

CUPRINS RAPORT ANUAL
conform Regulament ASF nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 2022

CAP. I SINTEZĂ RAPORT ANUAL	PAG.
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	1
I.2 Activele corporale ale SOCEP S.A.	6
I.3 Piața valorilor mobiliare emise de SOCEP S.A.	7
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	7
I.5 Situația financiar – contabilă (rezumat)	8
I.6 Indicatori economico-financiari	10
I.7 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	10
CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE	
II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare	11
II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere	12
II.3 Raportul Directoratului	14
II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale	14
II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate	30
CAP. III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE	
III.1 Situațiile financiare anuale individuale și notele explicative	36
III.2 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare individuale	74
III.3 Situațiile financiare anuale consolidate și notele explicative	78
III.4 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare consolidate	116
Erata	120

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

1.1. PREZENTAREA GENERALĂ

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

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

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

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

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

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

c) **FUZIUNI, FILIALE, REORGANIZĂRI**: În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat ca acționar unic, societatea cu răspundere limitată 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.

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

- lei -

Anul	Achiziții	Înstrăinări /casări
2020	17.140.612	721.088
2021	21.207.508	5.611.201
2022	107.828.008	3.316.839

În cursul anului 2022 s-a înregistrat achiziții de imobilizări corporale și necorporale în sumă de 107.828.008 lei, după cum urmează:

ADMINISTRATIE	109.790
ATELIER REPARATII	15.278
AUTOTRACTOARE	571.211
CUVA CF	45.622
EXPEDITII	15.589
FADROME	2.021.725
MAGAZII	155.897
MANIPULARI CONTAINERE	45.162
MARFURI VRAC	248.959
PODURI	292.432
SILOZ	96.601.885
SECTOR FRIGORIFIC CONTAINERE	416.973
STIVUITOARE CONTAINERE	4.783.377
STIVUITOARE MARF.GENERALE	906.504
UTILAJE RUTIERE	1.573.238
VESTIAR	24.366

Au fost scoase din funcțiune prin casare/vânzare imobilizări corporale în sumă de 3.316.839 lei.

În cursul anului 2022 din totalul investițiilor puse în funcțiune cu o valoare semnificativă, menționăm:

- Siloz	- 96.601.885 lei;
- incarcatoare frontale:	- 2.021.725 lei;
- autotractoare și remorci:	- 1.573.238 lei;
- stivuire containere	- 4.783.377 lei;

În cursul anului 2022 societatea a recepționat parțial investiția Terminal modern de cereale faza I, cu o capacitate de 50.000 to, investiție aflată în derulare și preconizată a se finaliza în trimestrul I 2023.

b) ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

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

Nr. crt.	Elemente	U.M.	2020	2021	2022
1.	Capital social	lei	35.399.149	35.399.149	34.622.276
2.	Trafic portuar (fără containere)	mii to	1.766	2.396	1.574
3.	Număr containere	mii	65	66	95
4.	TEU-ri containere	mii	101	103	154
5.	% piața deținută	%	≈ 5	» 6	» 5
6.	Număr mediu salariați	pers.	388	371	382
7.	Cifra de afaceri	lei	66.439.712	80.884.308	139.646.043
8.	Total venituri	lei	71.003.280	92.699.547	156.972.077
9.	Total cheltuieli	lei	68.396.481	81.926.497	109.348.750
10.	Profit brut	lei	2.606.799	12.773.050	47.623.327
11.	Lichiditate	lei	9.386.706	20.577.205	24.214.736

Traficul portuar la nivelul anului 2022 a înregistrat o scădere de 34,31% la marfuri generale și vrac și o creștere de 49,51% la containere, pe fondul adaptării volumelor de mărfuri la condițiile excepționale ale anului prezentat.

1.1.2. EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC, SERVICII PRESTATE ȘI PIAȚA DE DESFĂCERE

Principalele servicii prestate de SOCEP S.A. sunt:

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

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

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

SERVICII	2020		2021		2022	
	Lei	%	Lei	%	Lei	%
1. manipulări	56.664.998	85,29%	74.640.858	92,28%	110.296.290	78,98%
2. depozitări	9.138.814	13,76%	3.846.776	4,76%	23.949.212	17,15%
3. alte servicii	635.900	0,96%	2.396.675	2,96%	5.400.540	3,87%
TOTAL	66.439.712	100%	80.884.308	100%	139.646.043	100%

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

Considerăm că, deși există o puternică concurență pe piața serviciilor portuare, SOCEP SA va reuși menținerea unei cote de piață a serviciilor portuare de aproximativ 5%.

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

Menționăm că în cursul anului 2019 s-a demarat realizarea unui terminal de cereale, proiect a cărei recepție parțială a fost realizată în 2022, iar recepția finală se va realiza în trimestrul I 2023.

1.1.3. APROVIZIONAREA TEHNICO – MATERIALĂ

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

Pentru utilități sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de Administrația Portului cât și de alți furnizori și sunt livrate în baza contractelor economice încheiate, în cantitățile solicitate. Pentru combustibili și materiale diverse sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de pe platforma portuară cât și de pe piața Municipiului Constanța.

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

1.1.4. EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE

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

În momentul de față, în Portul Constanța principalii competitori sunt CHIMPEX S.A., UMEX S.A. și Constanța South Container Terminal SRL. Ponderea de piață este de 5% din volumul mărfurilor derulate în Portul Constanța.

1.1.5. FORȚA DE MUNCĂ ANGAJATĂ

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

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

Categorie / meserie	2020	2021	2022
1. Docheri, conducători utilaje	186	171	173
2. Operatori dană, gestionari	82	78	86
3. Auxiliari, întreținere	61	59	57
4. Conducere, funcționari	60	63	67
TOTAL:	388	371	382

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

1.1.6. IMPACTUL ACTIVITĂȚII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

SOCEP S.A. își desfășoară activitatea numai pe baza avizelor și autorizărilor obținute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislația privind protecția mediului înconjurător. Din acest

punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituțiilor statului, nu a fost sancționată pe această linie și nu există nici un litigiu în acest sens.

1.1.7. ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

Datorită specificului activității societății, în exercițiul financiar al anului 2022 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2023 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

1.1.8. ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

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

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

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

f) Riscul de credit

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

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

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

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Clienți și alte creanțe	21.107.844	16.518.129	26.619.146
Numerar și echivalente de numerar	9.398.706	20.577.205	24.214.736
TOTAL	30.506.550	37.095.334	50.833.882

- lei -

b) Riscul de lichiditate

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

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr.

209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 RON și a fost rambursat integral în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

c) Riscul de piață

- Riscul valutar

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

- Riscul de preț

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

- Riscul de rată a dobânzii

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

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

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

Tendențele fluctuante ale traficului portuar și cifrei de afaceri manifestate în ultimul an vor fi prezente în cursul anului 2023. Menținerea unor tarife de referință în Euro va influența cifra de afaceri în condițiile evoluției imprevizibile a cursurilor valutare.

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

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

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

I.2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCEP S.A.

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

Construcțiile au următoarele destinații și suprafețe:

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

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

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

În decembrie 2022, a fost recepționată parțial faza I a Terminalului de cereale, cu o capacitate de 50.000 To.

Întregul parc de utilaje este în proprietatea SOCEP SA.

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

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

Valorile mobiliare emise de SOCEP S.A. în număr de 346.222.758 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP", începând cu luna Octombrie 2005. Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

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

În anul 2022 s-au distribuit dividende, în suma de 27.628.576 lei (prin DEPOZITARUL CENTRAL).

În anul 2023 SOCEP nu intenționează să emită obligațiuni.

I.4 CONDUCEREA SOCEP S.A.

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

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

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

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

- | | | |
|------------------|---|-----------------------|
| • Cazacu Dorinel | - | Președinte Directorat |
| • Codeț Gabriel | - | Membru |

- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai - Membru
- Teodorescu Lucian - Membru

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

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

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

I.5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situațiile financiare individuale încheiate la 31.12.2022 sunt anexate. Ele au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și au fost auditate de societatea JPA AUDIT&CONSULTANȚĂ SRL, reprezentată legal de domnul Toma Florin, conform raportului anexat.

a) Situația poziției financiare:

INDICATORI		U.M.	- lei -		
			31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
I.	ACTIVE TOTALE	lei	406.211.670	448.103.250	482.062.703
1.1.	Active imobilizate	”	374.582.942	409.889.810	429.532.727
1.2.	Stocuri	”	914.175	885.583	1.249.828
1.3.	Clienți și alte creanțe	”	19.992.312	15.690.840	25.836.786
1.4.	Creanțe privind impozitul pe profit	”	1.115.533	827.289	782.360
1.5.	Cheltuieli în avans	”	208.004	232.524	446.266
1.6.	Numerar și echivalente de numerar	”	9.398.706	20.577.205	24.214.736
II.	PASIVE TOTALE	lei	406.211.670	448.103.250	482.062.703
2.1.	Capitaluri proprii	”	188.320.925	189.979.766	202.675.463
2.2.	Furnizori și alte datorii	”	9.521.812	9.326.878	38.899.105
2.3.	Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	”	158.509.634	180.222.516	174.672.153
2.4.	Datorii privind impozitul pe profit amanat și impozitul pe profit curent	”	6.369.311	5.239.119	6.833.903
2.5.	Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobânda)	”	43.012.076	62.405.278	55.013.594
2.6.	Provizioane	”	452.324	921.817	3.965.629
2.7.	Venituri în avans	”	25.588	7.875	2.856

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	- lei -		
			31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	66.439.712	80.884.308	139.646.043
II.	VENITURI TOTALE	”	71.003.280	93.420.434	156972076,7
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	68.396.481	82.647.384	109.348.750
IV.	PROFIT BRUT	”	2.606.799	10.773.050	47.623.327

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (28,38 %), instalații tehnice (24,11%) și activele aferente drepturilor de utilizare (41,21%), iar ca element de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 15% din vânzările nete (cifră de afaceri) fac parte cheltuiala cu beneficiile angajaților (26,50%) și cheltuielile cu serviciile prestate de terti (15,90%).

c) Fluxuri de trezorerie

- lei -

Denumirea elementului	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE			
Încasări de la clienți	69.975.952	91.896.777	166.190.481
Plăți către furnizori și angajați	-44.361.972	-57.811.381	-80.172.099
Dobânzi plătite	0	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.593.568	-827.657	-1.168.172
Impozit pe profit plătit	-146.191	0	-5.752.531
Alte încasări	2.432.728	2.688.333	3.588.639
Alte plăți	-1.201.220	-439.111	-427.608
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	23.105.729	35.506.961	82.258.710
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII			
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	-189.718	-61.508
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-74.324.042	-44.335.501	-48.746.871
Plăți pentru achiziționarea acțiunilor în cadrul fuziunii	-4.084.532	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	543.257	9.500
Încasări din fuziune	1.596.391	0	0
Dobânzi încasate	109.425	52.205	634.159
Dividende încasate	39.906	5.704.477	526.333
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-76.662.852	-38.225.280	-47.638.387
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE			
Încasări din împrumuturi pe termen lung	47.122.463	23.938.428	8.728.875
Restituire împrumut pe termen lung	-21.483.061	-5.347.230	-16.049.953
Dobânzi plătite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-260.095	-370.633	-438.158
Dividende plătite	-3.897.466	-4.233.634	-23.375.225
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	21.481.841	13.986.931	-31.134.461
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I + II + III)	-32.075.282	11.268.612	3.485.862
V. INCIDENTA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-492.641	-90.114	151.669
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	41.966.630	9.398.707	20.577.205
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.	9.398.707	20.577.205	24.214.736

I.6 INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2021	2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,63	1,27
	Capital împrumutat	118,48	117,52
	----- x 100 Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat	54,23	54,03
	----- x 100 Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 360 Cifra de afaceri	59,06	56,54
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,20	0,33

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

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

7.2. Față de 31.12.2021, situația principalilor acționari semnificativi sau grupe de acționari la 31.12.2022 se prezintă după cum urmează:

ACȚIONARI (GRUPE)	U.M.	31.12.2021	31.12.2022
1. GRUPUL DD SA CONSTANȚA	%	55,3146	56,5558
2. SAMARA STERE	%	11,2429	11,4951
3. PERSOANE FIZICE	%	25,2683	25,8319
4. PERSOANE JURIDICE	%	8,1742	6,1172
TOTAL	%	100	100

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

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

II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare

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

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- b) Situațiile financiare întocmite la 31.12.2022 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

II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere

➤ MEMBRII CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

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

În cursul anului 2022, structura Consiliului de Supraveghere al SOCEP SA a fost următoarea:

Dușu Niculae	-	Președinte
Dușu Ion	-	Vicepreședinte
Samara Stere	-	Vicepreședinte

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

➤ MEMBRII DIRECTORATULUI

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

În cursul anului 2022 componența Directoratului a fost:

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

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

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

➤ ACTIVITATEA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2022

În anul 2022 Consiliul de Supraveghere a analizat cu atenție poziția și perspectivele societății și și-a îndeplinit prerogativele atribuite în conformitate cu legislația în vigoare, Actul Constitutiv al SOCEP SA și Regulamentul propriu.

Pe tot parcursul anului 2022, Consiliul de Supraveghere și-a coordonat activitatea cu cea a Directoratului în ceea ce privește conducerea societății și a monitorizat în permanență activitatea acestuia. Ori de câte ori a fost apreciat ca fiind necesar sau a fost sesizat de către Directorat, Consiliul de Supraveghere s-a implicat în luarea deciziilor majore privind activitatea societății.

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

În anul 2022, Consiliul de Supraveghere s-a întrunit de 14 de ori, ședințele având loc la sediul societății din Incinta Port Constanța, Dana 34.

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

În continuare, prezentăm o sinteză a celor mai importante decizii luate în ședințele Consiliului de Supraveghere organizate în exercițiul financiar 2022:

- Aprobarea calendarului financiar transmis la BVB și ASF;
- Aprobarea BVC pentru anul 2022;
- Aprobarea programului investițional al SOCEP SA;
- Analizarea și aprobarea investițiilor neprevăzute;
- Aprobarea sponsorizărilor efectuate de SOCEP SA;
- Aprobarea achiziționării de utilaje și echipamente, altele decât cele din programul investițional;
- A luat act de strategia și politicile comerciale și a supervizat implementarea acestora;
- A acordat atenție derulării relației cu clienții importanți - cei cu care Socep realizează procente importante din cifra de afaceri - în scopul asigurării stabilității veniturilor companiei;
- A indicat linii directoare privind noi oportunități și linii de afaceri;
- S-a asigurat de coerența strategiei și politicilor de HR și a urmărit asigurarea climatului social și a unui mediu sigur de lucru;

II.3 Raportul Directoratului

II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

➤ IMPACTUL ACTIVITĂȚII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

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

➤ DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

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

A8	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		NU
Anual, Consiliul de Supraveghere prezintă raportul de activitate în prima Adunare Generală Ordinară a Acționarilor. Până la acest moment societatea nu a implementat o politică de evaluare a Consiliului de Supraveghere, activitatea Consiliului de Supraveghere analizându-se de către AGA.			
A9	Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		NU
În cursul anului 2022 Consiliul s-a întrunit de 14 de ori, dar nu avem comitet de audit care să întocmească un raport.			
A10	Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		NU
Până la acest moment nu au existat informații referitoare la numărul de membri independenți, dar pe site-ul societății sunt publicate hotărârile AGA prin care au fost aleși membrii.			
B1	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B3	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B4	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B5	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B6	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B7	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B8	Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA	
B10	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în		NU

	mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		
Nu avem comitet de audit.			
B11	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA	
Există un contract cu o entitate terță independentă.			
B12	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA	
Raportările se fac direct către Consiliul de Supraveghere și către directorul general în lipsa unui comitet de audit..			
C1	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
C1	Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerăției membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerăției conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natură, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justă cauză.	DA	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
C1	Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
C1	Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	DA	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	PARTIAL	
D1.2	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		NU
Această obligație fiind nou introdusă prin Codul BVB urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB.			

D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA	
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	PARȚIAL	
D.1.6	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA	
D.2	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		NU
Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB. Până la acest moment deciziile privind distribuirea de dividende au fost adoptate de AGA.			
D.3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU
Nu am implementat până la acest moment o politică privind previziunile. Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB			
D.4	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA	
D7	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA	
D8	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză, referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA	
D10	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA	

➤ ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

Datorită specificului activității societății, în exercițiul financiar al anului 2022 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2023 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

➤ ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

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

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

a) riscul de credit

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

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

	= în lei =		
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Clienți și alte creanțe	21.107.844	16.518.129	26.619.146
Numerar și echivalente de numerar	9.398.706	20.577.205	24.214.736
TOTAL	30.506.550	37.095.334	50.833.882

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

b) riscul de lichiditate

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

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

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2022, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 24.214.736 lei.

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

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr.

209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Datoriile societății la 31.12.2022, în valoare de 275.418.756 lei, erau influentate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea poziției Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

= în lei =

	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	45.733.008	16.859.726
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	55.013.594	14.242.400
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.672.153	6.229.881
Total	275.418.756	37.332.008

c) riscul de piață

- riscul valutar

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

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

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

Active financiare	31.12.2021		31.12.2022	
	Euro	USD	Euro	USD
Clienți	391.033	149.216	1.157.477	263.741
Numerar și echivalente de numerar	2.010.451	1.216.851	2.826.669	1.810.341
Total active financiare	2.401.484	1.366.067	3.984.145	2.074.082

Datorii financiare				
Credite bancare	12.606.119	0	11.115.162	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	12.606.119	0	11.115.162	0

- riscul de preț

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

- riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Managementul riscului de capital

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

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

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

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Estimarea la valoarea justă

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

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

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

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

	31.12.2021	31.12.2022
Acțiuni ROCOMBI S.A.	64.292	87.518
Acțiuni ROFERSPED S.A.	315.826	376.585
TOTAL	380.118	464.103

= în lei =

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

	31.12.2021	31.12.2022
Acțiuni ELECTRICA SA	66.445	53.540

= în lei =

Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 31.12.2022, se prezintă astfel:

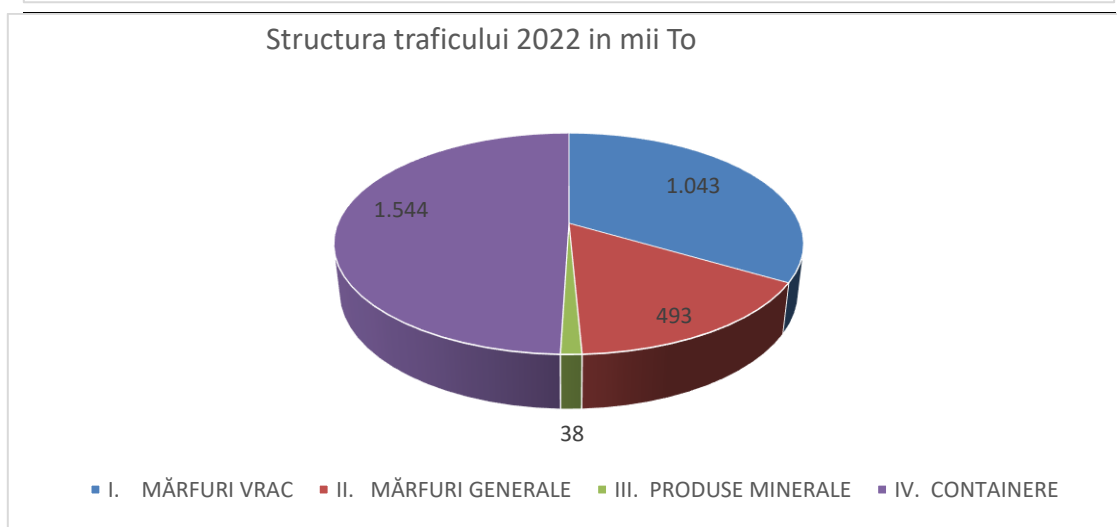
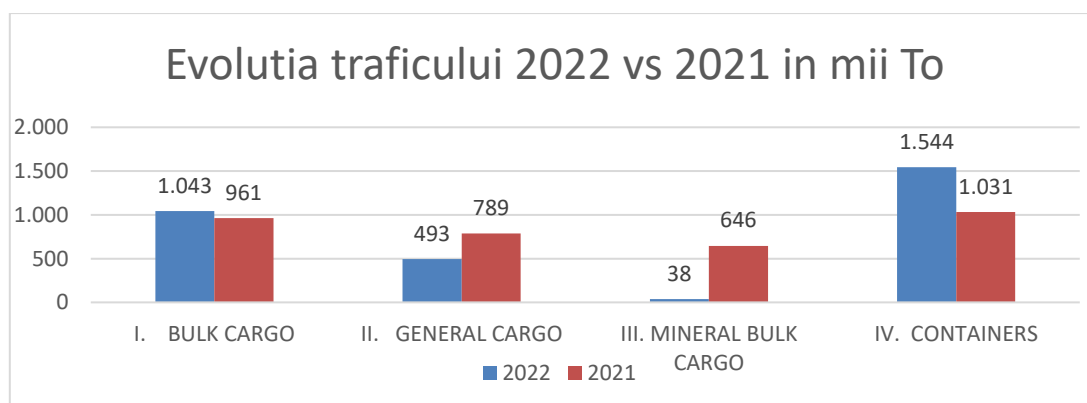
I. INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2022			%
		31.12.2021	Program	Realizat	%	2022/2021
1. Trafic portuar	mii to	3.427	3.658	3.118	85,23%	90,99%
2. Manipulări mărfuri*	"	3.989	3.897	2.769	71,06%	69,42%
3. Număr mediu salariați	pers.	371	388	382	98,45%	102,96%

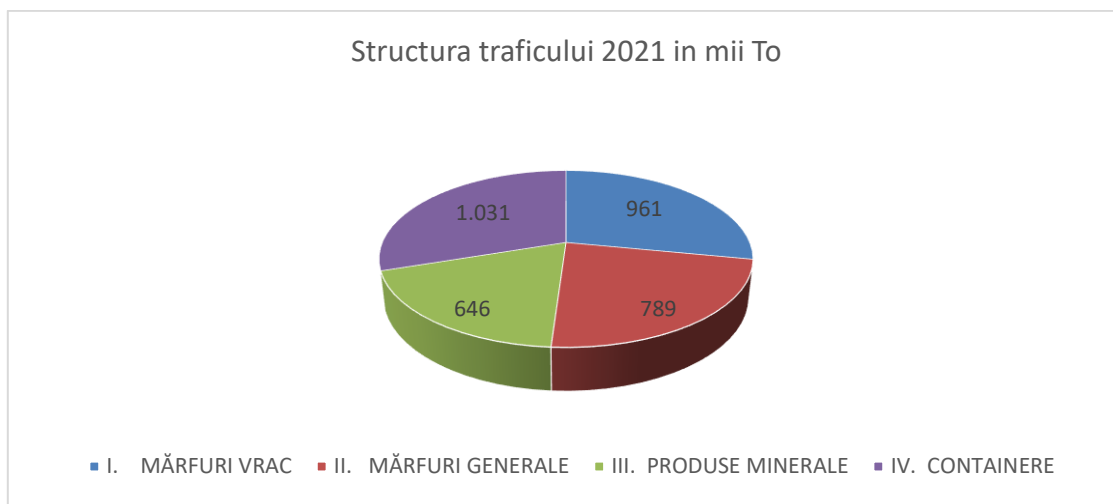
*fara containere

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	U.M.	- mii to -			
		31.12.2021	31.12.2022	+/-	%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	mii to	961	1.043	82	108,53
1.1. Chimice	mii to	188	139	-49	73,94
1.2. Cereale	mii to	773	904	131	116,95
1.3. Alte mărfuri	mii to	0	0	0	*
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	mii to	789	493	-296	62,51
2.1. Lamine	mii to	601	477	-124	79,37
2.2. Chimice	mii to	17	5	-12	29,41
2.3. Alte mărfuri	mii to	171	11	-160	6,44
TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC	mii to	1.750	1.536	-95	87,79
III. PRODUSE MINERALE	mii to	646	38	-608	5,88
IV. CONTAINERE	mii to	1.031	1.544	513	149,76
TOTAL TRAFIC SOCEP	mii to	3.427	3.118	-309	90,99
V. NUMĂR CONTAINERE	nr	66.313	95.403	29.090	143,87
VI. TEU-ri CONTAINERE	teu	103.175	153.809	50.634	149,08



Structura traficului 2021 in mii To



Traficul portuar în anul 2022 a înregistrat o scădere cu 9,01% procente, fiind sub o puternică influență a conjuncturii existente. Această scădere a fost influențată de trendul descrescător al produselor minerale cu 94,12%, mărfurile generale cu 37,49%. Totodată s-a înregistrat o creștere cu 8,53% la mărfurile vrac și cu 49,08% la containere.

II. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

Situația indicatorilor financiari și de eficiență comparativ cu anul 2021, se prezintă după cum urmează:

U M	REALIZAT 2021	2022		%	
		PROGRAMAT	REALIZAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	2022/ 2021
Venituri (cifră de afaceri)	lei 80.884.308	95.309.490	139.646.043	146,52%	172,65%
Alte venituri	lei 1.946.316	569.000	3.072.865	540,05%	157,88%
Materii prime și materiale consumabile	lei -10.078.759	-13.362.849	-15.895.072	118,95%	157,71%
Costul mărfurilor vândute	lei -163.028	-170.000	-93.611	0,00%	57,43%
Servicii prestate de terți	lei -17.046.853	-18.023.506	-22.200.443	123,17%	130,23%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei -30.532.558	-34.466.836	-37.008.689	107,37%	121,21%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei -15.729.335	-18.506.621	-17.700.020	95,64%	112,53%
Alte cheltuieli	lei -1.994.888	-3.878.684	-1.959.447	50,52%	98,22%
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei -550.784	-60.056	-161.348	268,66%	29,29%
Venituri financiare	lei 85.512	107.500	1.142.977	1063,23%	1336,62%
Cheltuieli financiare	lei -1.661.245	-590.400	-1.897.931	321,47%	114,25%
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei 5.614.363	1.987.380	678.002	34,12%	12,08%
Profit înainte de impozitare	lei 10.773.050	8.914.418	47.623.327	534,23%	442,06%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei 30.041	-181.882	-7.377.333	4056,11%	-24,557,40%

Profit net aferent exercițiului	lei	10.803.091	8.732.536	40.245.993	460,87%	372,54%
Rata profitului	%	13,32%	9,35%	34,10%	364,61%	256,05%
Productivitatea muncii	lei/ om	218.017	245.643	376.404	153,23%	180,56%

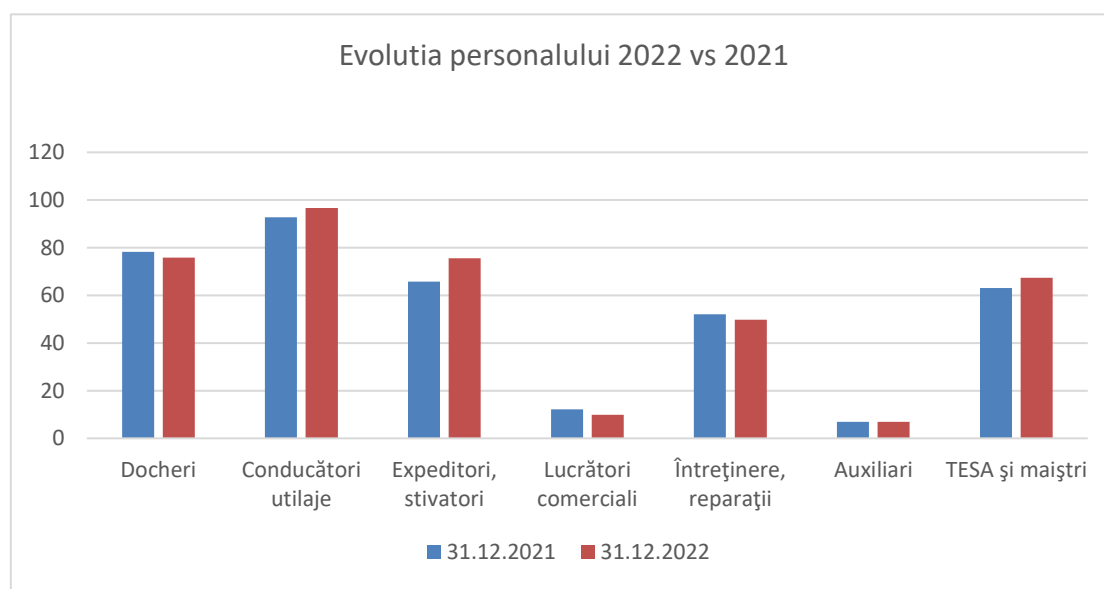
Cifra de afaceri a fost realizată în proporție de 146,52% față de buget și în proporție de 172,65% față de anul 2021.

Rezultatul brut a fost realizat în proporție de 534,23% față de buget, iar față de 2021 de 442,06%.

III. RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 31.12.2022 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	31.12.2021	31.12.2022	%	31.12.2021	31.12.2022	%
Docheri	78	76	96,81	5.484	6.914	126,09
Conducători utilaje	93	97	104,12	6.792	7.896	116,25
Expeditori, stivatori	66	76	114,89	5.587	6.901	123,51
Lucrători comerciali	12	10	80,52	4.484	5.316	118,55
Întreținere, reparații	52	50	95,41	5.770	6.855	118,80
Auxiliari	7	7	101,16	3.529	3.738	105,90
TESA și maiștri	63	67	106,90	5.982	7.538	126,02
TOTAL	371	382	103,17	5.885	7.144	121,41



Numărul de personal, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a crescut, cu un număr mediu de 12 salariați, reprezentând 3,17%, pe fondul punerii în exploatare de noi capacități.

Venitul mediu brut a fost influențat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creștere a mediei totale cu 1.259 lei, adică 21,41%.

IV. REPARAȚII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

EXPLICAȚII	REALIZAT 2021	2022			% 2022/ 2021
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAȚII	5.556.688	8.229.000	8.294.444	100,80	149,27
1.1 Utilaje	4.031.298	6.249.000	6.290.578	100,67	156,04
1.2. Construcții	1.525.391	1.980.000	2.003.866	101,21	131,37
II. INVESTIȚII ÎN CURS	108.392.227	38.050.000	38.588.441	101,42	35,60
2.1. Imobilizări corporale	108.341.193	38.000.000	38.510.613	101,34	35,55
2.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50
2.3. Imobilizări financiare	0		0	0,00	0,00
III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE	21.272.603	105.050.000	107.844.613	102,66	506,96
3.1. Imobilizări corporale	21.221.569	105.000.000	107.766.785	102,64	507,82
3.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50

Pentru anul 2022 planul de întreținere și reparații la categoria utilaje a fost realizat în proporție de 100,67%. Realizarea planului în proporție de 100,67% a dus la utilizarea utilajelor în condiții optime de realizare a capacității de producție.

Planul de întreținere și reparații la categoria construcții a fost realizat în proporție de 101,21%.

Pe ansamblu, planul de întreținere și reparații pentru anul 2022 a fost realizat în proporție de 100,80%.

Pentru anul 2022 a fost realizat un program de investiții în valoare de 107.844.613 lei. Datorită perspectivei evoluției traficului de marfă, precum și nevoii de adaptare la diferitele tipuri de mărfuri manipulate în decursul anului 2022, acest plan de investiții a suferit mai multe modificări și adaptări în conformitate cu cele mai sus menționate.

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

În anul 2022 s-au efectuat următoarele cheltuieli:

- în lei -

	Valoare deductibilă fiscal	Cheltuieli efectuate
1. Cheltuieli social-culturale	210.258	210.258
2. Cheltuieli sponsorizare	489.275	489.275
3. Cheltuieli protocol	60.588	149.896
4. Cheltuieli reclamă-publicitate	71.937	71.937

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

VI. OBLIGAȚII FISCALE ȘI ALTE DATORII

La 31.12.2022, 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 fondurile speciale, s-au determinat corect și au fost virate integral la termenele legale.

La 31.12.2022 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alți creditori.

VII. SITUAȚIA PROFITULUI ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT

La data de 31.12.2022 situația se prezintă după cum urmează:

	= în lei =
	31.12.2022
Profit înainte de impozitare	42.363.074
Deduceri – fond rezervă	-11.870.708
Venituri neimpozabile	-1.832.772
Cheltuieli nedeductibile	22.169.747
Elemente similare veniturilor	2.828.771
Profit impozabil	53.658.112
Impozit pe profit calculat cu 16%	8.585.298
Sponsorizări	-489.275
Deducere profit reinvestit	-177.504
Facilitate fiscală	-158.370
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	7.760.148

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

a) Sume nedeductibile:

	- lei -
EXPLICAȚII	31.12.2022
Cheltuieli combustibil	68.637
Cheltuieli întreținere și reparații	41.380
Cheltuieli prime de asigurare	5.435
Cheltuieli protocol	89.308
Cheltuieli prestații terți	111.705
Taxă mijloace transport	4130
TVA aferentă cheltuielilor nedeductibile	14.062
Despăgubiri, amenzi, penalități	1.575
Sponsorizări	489.275
Provizioane	4.015.371
Amortizare contabilă nedeductibilă	11.856.680

Alte cheltuieli	-271.733
Cheltuieli aferente impozit profit	5.743.921
TOTAL	22.169.747

b) Sume neimpozabile:

- lei -

EXPLICAȚII	31.12.2022
Venituri din participații	526.333
Venituri din provizioane	311.568
Venituri din ajustari pentru depreciere activitate curenta	511.201
Venit impozit profit amanat	483.669
TOTAL	1.832.772

c) Elemente similare veniturilor:

- 2.828.771 lei, din care:
 - 2.673.396 lei - amortizare aferentă rezervelor din reevaluare realizate;
 - 155.374 lei – rezerva legala aferenta actiunilor proprii anulate.

Cheltuiala cu Impozitul pe profit

La data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

	○	- lei –
	31.12.2022	
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	7.760.148	
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	100.854	
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-483.669	
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7.377.333	

Profitul net de repartizat

- lei –

Profit înainte de impozit	47.623.327
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-7.377.333
Profit net de repartizat	40.245.993

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

Destinația	Suma lei
Profit net de repartizat	40.245.993
- rezerve legale	0
- rezerva profit reinvestit	-1.109.402
- profit nerepartizat	39.136.591

VIII. ALTE MENȚIUNI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Direcțoratul este format din 5 membri.

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

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

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

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

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

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

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.

II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate

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

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

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

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

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

Pentru anul 2022 administrarea a fost asigurată de domnul Dorinel Cazacu.

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

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

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2021 și la 31.12.2022 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

Indicatori	30.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	93.942.198	742.423	94.684.621	156.972.077	963.311	157.935.388
Cheltuieli	83.139.107	118.010	83.257.117	116.726.083	25.524	116.751.607
Rezultat net	10.803.091	624.413	11.427.504	40.245.993	937.787	41.183.781

= în lei =

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

= în lei =

Indicatori	31.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	202.009.466	0	202.009.466	227.252.221	0	227.252.221
Investiții imobiliare	3.207.009	0	3.207.009	4.296.817	0	4.296.817
Imobilizări necorporale	2.119.125	0	2.119.125	2.184.646	0	2.184.646
Active aferente drepturilor de utilizare	169.688.745	0	169.688.745	163.845.405	0	163.845.405
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	446.563	36.329.176	36.775.739	517.643	31.861.041	32.378.684
Investiții în entități asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	1.086.019	0	1.086.019	81.004	0	81.004
TOTAL ACTIVE NECURENTE	378.556.926	36.329.176	414.886.103	398.177.735	31.861.041	430.038.777
Stocuri	885.583	0	885.583	1.249.828	0	1.249.828
Clienți și alte creanțe	15.690.840	125.551	15.816.391	25.836.786	2.690	25.839.475
Impozit pe profit	827.289	0	827.289	782.360	764.385	1.546.745
Cheltuieli înregistrate în avans	232.524	0	232.524	446.266	0	446.266
Numerar și echivalente de numerar	20.577.205	3.001.027	23.578.232	24.214.736	3.607.499	27.822.235
TOTAL ACTIVE CURENTE	38.213.441	3.126.578	41.340.019	52.529.976	4.374.574	56.904.550
TOTAL ACTIVE	416.770.367	39.455.754	456.226.122	450.707.711	36.235.615	486.943.326
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	5.129.655	0	5.129.655	4.716.822	1.127.580	5.844.402
Alte datorii	0	0	0	24.156.460	0	24.156.460
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.015.985	0	174.015.985	168.442.272	0	168.442.272
Împrumuturi pe termen lung	45.865.970	0	45.865.970	40.771.193	0	40.771.193
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajați	85.340	0	85.340	93.125	0	93.125
TOTAL DATORII NECURENTE	225.096.950	0	225.096.950	238.179.873	1.127.580	239.307.453
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	8.835.420	1.329	8.836.749	14.081.052	2.813	14.083.864
Alte datorii	491.459	0	491.459	661.593	0	661.593
Datorii privind impozitul pe profit curent	109.464	0	109.464	2.117.081	0	2.117.081
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor		4.071	4.071		1.573	1.573
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.206.531	0	6.206.531	6.229.881	0	6.229.881
Provizioane	836.477	0	836.477	3.872.504	0	3.872.504
Venituri înregistrate în avans	7.875	0	7.875	2.856	0	2.856

Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	16.510.366	0	16.510.366	14.219.957	0	14.219.957
Dobândă aferentă credite pe termen lung	28.942	0	28.942	22.443	0	22.443
TOTAL DATORII CURENTE	33.026.533	5.400	33.031.933	41.207.367	4.386	41.211.753
TOTAL DATORII	258.123.483	5.400	258.128.883	279.387.240	1.131.966	280.519.206

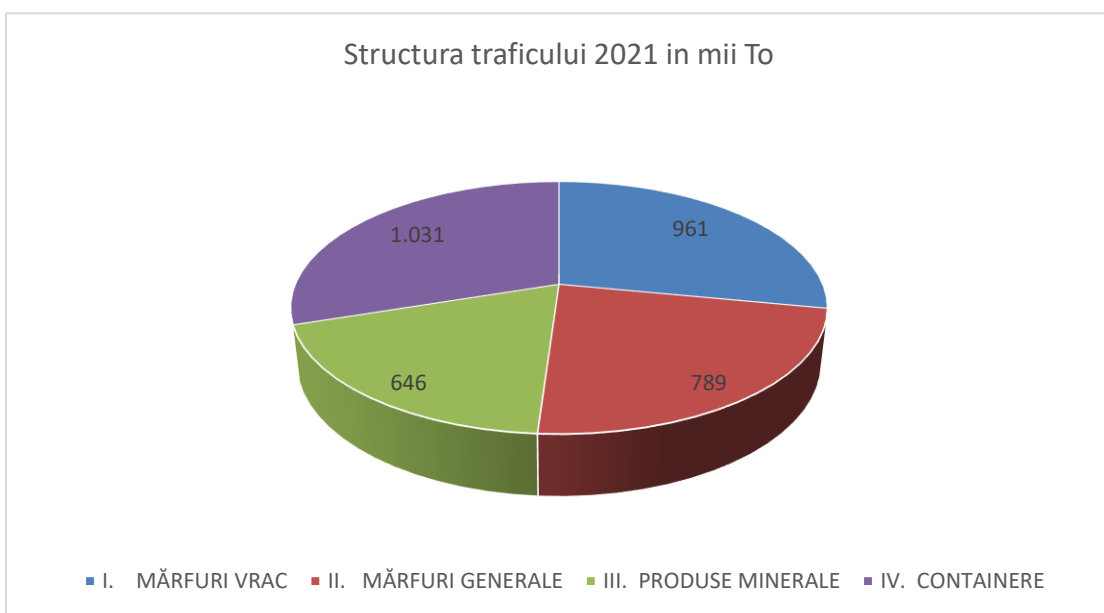
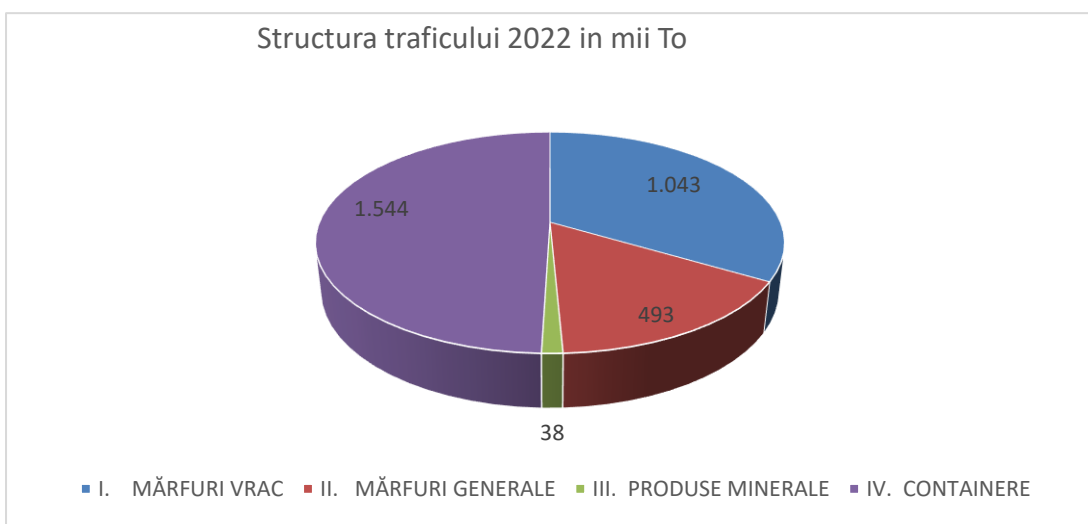
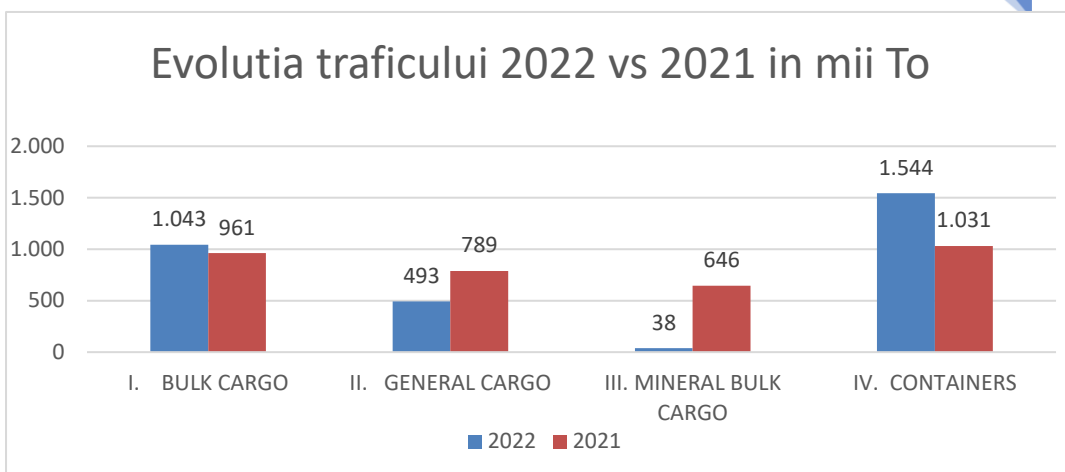
În 2022, SOCEP a obținut următoarele rezultate:

➤ **INDICATORI FIZICI**

INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2022			%
		31.12.2021	Program	Realizat	%	2022/2021
1. Trafic portuar	mii to	3.427	3.658	3.118	85,23%	90,99%
2. Manipulări mărfuri	"	3.989	3.897	2.769	71,06%	69,42%
3. Număr mediu salariați	pers.	371	388	382	98,45%	102,96%

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

GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.12.2021	31.12.2022	+/-	%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	mii to	961	1.043	82	108,53
1.1. Chimice	mii to	188	139	-49	73,94
1.2. Cereale	mii to	773	904	131	116,95
1.3. Alte mărfuri	mii to	0	0	0	*
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	mii to	789	493	-296	62,51
2.1. Lamine	mii to	601	477	-124	79,37
2.2. Chimice	mii to	17	5	-12	29,41
2.3. Alte mărfuri	mii to	171	11	-160	6,44
TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC	mii to	1.750	1.536	-95	87,79
III. PRODUSE MINERALE	mii to	646	38	-608	5,88
IV. CONTAINERE	mii to	1.031	1.544	513	149,76
TOTAL TRAFIC SOCEP	mii to	3.427	3.118	-309	90,99
V. NUMĂR CONTAINERE	nr	66.313	95.403	29.090	143,87
VI. TEU-ri CONTAINERE	teu	103.175	153.809	50.634	149,08



Traficul portuar în anul 2022 a înregistrat o scădere cu 9,01% procente, fiind sub o puternică influență a conjuncturii existente. Această scădere a fost influențată de trendul descrescător al produselor minerale cu 94,12%, mărfurile generale cu 37,49%. Totodată s-a înregistrat o creștere cu 8,53% la marfurile vrac și cu 49,08% la containere.

➤ REPARAȚII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

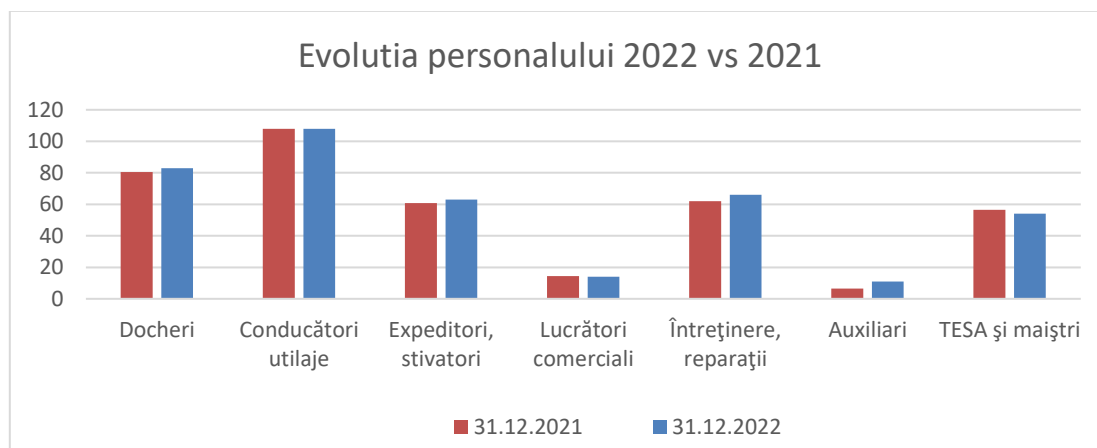
- lei -

EXPLICAȚII	REALIZAT 2021	2022			% 2022/2021
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAȚII	5.556.688	8.229.000	8.294.444	100,80	149,27
1.1 Utilaje	4.031.298	6.249.000	6.290.578	100,67	156,04
1.2. Construcții	1.525.391	1.980.000	2.003.866	101,21	131,37
II. INVESTIȚII ÎN CURS	108.392.227	88.000	38.588.441	43.850,50	35,60
2.1. Imobilizări corporale	108.341.193	38.000.000	38.510.613	101.343,72	35,55
2.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50
2.3. Imobilizări financiare	0	0	0	0,00	0,00
III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE	21.272.603	105.050.000	107.844.613	102,66	506,96
3.1. Imobilizări corporale	21.221.569	105.000.000	107.766.785	102,64	507,82
3.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50

➤ RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 31.12.2022 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	31.12.2021	31.12.2022	%	31.12.2021	31.12.2022	%
Docheri	78	76	96,81	5.484	6.914	126,09
Conducători utilaje	93	97	104,12	6.792	7.896	116,25
Expeditori, stivatori	66	76	114,89	5.587	6.901	123,51
Lucrători comerciali	12	10	80,52	4.484	5.316	118,55
Întreținere, reparații	52	50	95,41	5.770	6.855	118,80
Auxiliari	7	7	101,16	3.529	3.738	105,90
TESA și maiștri	63	68	108,49	5.983	9.173	153,32
TOTAL	371	383	103,17	5.885	7.456	126,70



Numărul de personal, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a crescut, cu un număr mediu de 12 salariați, reprezentând 3,17%, pe fondul punerii în exploatare de noi capacități.

Venitul mediu brut a fost influențat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creștere a mediei totale cu 1.571 lei, adică 26,70%.

INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			2021	2022
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,27	1,38
		Capital împrumutat		
		----- x 100	131,97	135,89
		Capital propriu		
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat		
		----- x 100	61,23	62,93
		Capital angajat		
		Sold mediu clienți		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	59,06	57,32
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,19	0,19

Veniturile generate de SOCEFIN S.R.L. în sumă de 963.310,96 lei au fost realizate din dobânzile aferente depozitelor bancare constituite pe perioade cuprinse între 1 lună și 3 luni, și din venituri din titluri de plasament.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP.III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE

III.1 SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ȘI NOTELE EXPLICATIVE LA 31.12.2022 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 31 DECEMBRIE 2022

	NOTA	31.12.2021	Lei 31.12.2022
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	7	202.009.466	227.252.221
- Imobilizări necorporale	8	2.119.125	2.184.646
- Active aferente drepturilor de utilizare	6	169.688.745	163.845.405
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	9	446.563	517.643
- Investiții în filiale și entități asociate	10	31.332.883	31.354.992
- Alte titluri imobilizate	11	1.086.019	81.004
- Investiții imobiliare	7	3.207.009	4.296.817
TOTAL ACTIVE NECURENTE		409.889.810	429.532.727
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	12	885.583	1.249.828
- Clienți și alte creanțe	13	15.690.840	25.836.786
- Creanțe privind impozitul pe profit	20	827.289	782.360
- Cheltuieli înregistrate în avans	14	232.524	446.266
- Numerar și echivalente de numerar	15	20.577.205	24.214.736
TOTAL ACTIVE CURENTE		38.213.441	52.529.976
TOTAL ACTIVE		448.103.251	482.062.703
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	16	35.399.149	34.622.276
- Ajustare capital social	16	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	16	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	17	57.247.299	55.527.930
- Actiuni proprii	16	-4.087.907	0
- Rezultatul exercitiului	18	5.160.833	39.136.591
- Rezultat reportat	18	98.669.712	75.291.963
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	16	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	19	-3.500.763	-2.994.741
TOTAL CAPITALURI PROPRII		189.979.766	202.675.463
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	20	5.129.655	4.716.822
- Alte datorii	22	0	24.156.460
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	174.015.985	168.442.272

- Venituri înregistrate în avans	23	0	0
- Provizioane beneficii angajați	25	85.340	93.125
- Împrumuturi bancare pe termen lung	21	45.865.970	40.771.193
TOTAL DATORII NECURENTE		225.096.950	238.179.873
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	24	8.835.420	14.081.052
- Alte datorii	22	491.459	661.593
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	6.206.531	6.229.881
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	21	16.510.366	14.219.957
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	21	28.942	22.443
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	109.464	2.117.081
- Provizioane	25	836.477	3.872.504
- Venituri înregistrate în avans	23	7.875	2.856
TOTAL DATORII CURENTE		33.026.535	41.207.367
TOTAL DATORII		258.123.485	279.387.240
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		448.103.251	482.062.703

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2022 Lei

		31.ian.21	31.dec.22
Venituri	26	80.884.308	139.646.043
Alte venituri	27	1.946.316	3.072.865
Materii prime și materiale consumabile	28	-10.078.781	-15.895.072
Costul mărfurilor vândute	29	-163.006	-93.611
Serviciile prestate de terți	30	-17.046.853	-22.200.443
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	31	-30.532.558	-37.008.689
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	32	-15.729.335	-17.700.020
Alte cheltuieli	33	-1.994.888	-1.959.447
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	34	-550.784	-161.348
Profit/(Pierdere) din exploatare		6.734.419	47.700.278
Venituri financiare	35	85.512	1.142.977
Cheltuieli financiare	36	-1.661.245	-1.897.931
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	37	5.614.363	678.002
Profit înainte de impozitare		10.773.050	47.623.327
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20	30.041	-7.377.333
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		10.803.091	40.245.993
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	18	-2.673.429	-2.673.396
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	18	427.749	427.743
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	19	-5.074.420	93.189
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	20	811.907	-14.910
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-6.508.193	-2.167.374
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		4.294.898	38.078.619

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2021

Lei

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2021	35.399.149	164.750.632	54.278.470	101.305.768	-164.750.632	334.002	1.091.443	-4.087.907	188.320.925
Profit aferent an 2021	0	0	5.642.258	5.160.833	0	0	0	0	10.803.091
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	-5.074.421	0	0	-5.074.421
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	811.907	0	0	811.907
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.429	2.673.429	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-427.749	0	427.749	0	0	0
Distribuire dividende	0	0	0	-4.881.736	0	0	0	0	-4.881.736
SOLD LA 31.12.2021	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

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022

Lei

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2022	35.399.149	164.750.632	57.247.299	103.830.545	0	-164.750.632	-3.500.763	1.091.443	-4.087.907	189.979.767
Profit aferent an 2022	0	0	0	0	40.245.993	0	0	0	0	40.245.993
Rezerve profit reinvestit	0	0	1.109.402	0	-1.109.402	0	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	93.189	0	0	93.189
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-14.910	0	0	-14.910
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.396	2.673.396	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	-427.743	0	0	427.743	0	0	0
Distribuirii dividende	0	0	0	-27.628.576	0	0	0	0	0	-27.628.576
Actiuni proprii anulate	-776.873	0	-155.375	-3.155.659	0	0	0	0	4.087.907	0
SOLD LA 31.12.2022	34.622.276	164.750.632	55.527.930	75.291.963	39.136.591	-164.750.632	-2.994.741	1.091.443	0	202.675.463

 DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

 DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

	31.12.2021	31.12.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	91.896.777	166.190.481
Plăți către furnizori și angajați	-57.811.381	-80.172.099
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-827.657	-1.168.172
Impozit pe profit plătit	0	-5.752.531
Alte încasări	2.688.333	3.588.639
Alte plăți	-439.111	-427.608
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	35.506.961	82.258.710
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-189.718	-61.508
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-44.335.501	-48.746.871
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	543.257	9.500
Dobânzi încasate	52.205	634.159
Dividende încasate	5.704.477	526.333
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-38.225.280	-47.638.387
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	23.938.428	8.728.875
Restituire împrumut pe termen lung	-5.347.230	-16.049.953
Dobanzi plătite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-370.633	-438.158
Dividende plătite	-4.233.634	-23.375.225
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	13.986.931	-31.134.461
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	11.268.612	3.485.862
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-90.114	151.669
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	9.398.707	20.577.205
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12	20.577.205	24.214.736

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale

la data de 31 decembrie 2022

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

1. INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

Sediul social:	Constanța, Incinta Port, Dana 34
Număr ordine la Registrul Comerțului:	J 13/643/1991
Cod Unic de Înregistrare:	RO 1870767
Activitatea principală:	manipulări, cod CAEN 5224
Capital social:	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 Nicolae - Președinte
- Dușu Ion - Vicepreședinte
- Samara Stere - Vicepreședinte

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

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1. Declarația de conformitate

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

2.2. Bazele evaluării

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

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

2.3. Continuitatea activității

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

2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

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

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

2.6 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2022 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2022 dar care nu sunt aplicate.

a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2022.

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

b) Noi standarde și amendamente

Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2022

Pentru perioadele de raportare anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022, următoarele sunt cerințe nou-eective:

Îmbunătățiri anuale ale IFRS: Ciclu 2018-2020 - 1 ianuarie 2022

Cadru conceptual pentru raportarea financiară (Modificări la IFRS 3) - 1 ianuarie 2022
IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente (Modificare - Contracte oneroase Costul îndeplinirii unui contract) - 1 ianuarie 2022
IAS 16 Proprietăți, planta și echipamentele (Modificare - Venituri înainte de utilizare prevăzută) - 1 ianuarie 2022
Adoptarea timpurie a Standardelor și modificărilor
Tabela de mai jos listează toate pronunțările cu o dată efectivă obligatorie în perioadele contabile viitoare.
Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2023
IFRS 17 Contracte de asigurare
IFRS 16 Închirieri (Modificare - Datorie într-o vânzare și înapoi-închiriere)
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și declarația practicii IFRS (Modificare - Divulgarea politicilor contabile)
IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori (Modificare - Definiția estimărilor contabile)
IAS 12 Impozitul pe venit (Modificare - Impozitul amânat referitor la active și pasive rezultate dintr-o singură tranzacție)
Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2024
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung)
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Datorii pe termen lung cu convenții)

3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Tranzacții în monedă străină

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

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

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

3.2 Raportarea pe segmente

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

3.3 Imobilizări corporale

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

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

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

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

Clădiri și construcții speciale:	8-60 ani
Echipamente tehnologice:	4-18 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare:	5-18 ani
Mijloace de transport:	2-15 ani;
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale:	4-15 ani;
Calculatoare și echipamente periferice:	2-4 ani.

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

3.4 Imobilizări necorporale

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

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

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

3.5 Deprecierea activelor nefinanciare

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

3.6 Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii

în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

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

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

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

Investițiile în filiale și entități asociate

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

3.7 Stocuri

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

3.8 Creanțele comerciale (clienții)

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

3.9 Numerar și echivalente de numerar

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

3.10 Capitalul social

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

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

3.11 Distribuirea dividendelor

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

3.12 Datorii comerciale (furnizori)

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

3.13 Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

3.14 Beneficiile angajaților

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

Societatea acordă salariaților în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârșit de carieră de două salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiția existenței unei vechimi neîntrerupte în cadrul societății în ultimii cinci ani.

3.15 Provizioane

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

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

3.16 Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

3.17. Rezultatul pe acțiune

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

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

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

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

a) Riscul de credit

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

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

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Clienți și alte creanțe	16.518.129	26.619.146
Numerar și echivalente de numerar	20.577.205	24.214.736
TOTAL	37.095.334	50.833.882

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

b) Riscul de lichiditate

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

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

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2022, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 24.214.736 lei.

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

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Datoriile societății la 31.12.2022, în valoare de 275.418.756 lei, erau influentate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea poziției Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

= în lei =

	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	45.733.008	16.859.726
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	55.013.594	14.242.400
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.672.153	6.229.881
Total	275.418.756	37.332.008

c) Riscul de piață

Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro și dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanțelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

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

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

Active financiare	31.12.2021		31.12.2022	
	Euro	USD	Euro	USD
Clienți	391.033	149.216	1.157.477	263.741
Numerar și echivalente de numerar	2.010.451	1.216.851	2.826.669	1.810.341
Total active financiare	2.401.484	1.366.067	3.984.145	2.074.082
Datorii financiare				
Credite bancare	12.606.119	0	11.115.162	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	12.606.119	0	11.115.162	0

Riscul de preț

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

Riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

4.2. Managementul riscului de capital

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

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

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

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

4.3. Estimarea la valoarea justă

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

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

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

Activele financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activul net contabil):

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Acțiuni ROCOMBI S.A.	64.292	87.518
Acțiuni ROFERSPED S.A.	315.826	376.585
TOTAL	380.118	464.103

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

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Acțiuni ELECTRICA SA	66.445	53.540

5.1 ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

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

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

5.2 INFORMAȚII PE SEGMENTE

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

NOTA 6. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei din leasing pentru fiecare perioada.

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

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

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

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

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, la care s-au adaugat in 2021 si contractele CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.12.2022 consecintele sunt:

a) asupra Situatiei pozitiei financiare:

- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 163.845.405 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 174.672.153 lei, din care 168.442.272 lei, datorii pe termen lung si 6.229.881 lei datorii pe termen scurt;

b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:

- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.843.340 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 5.749.941 lei;
- cresterea veniturilor financiare cu suma de 4.323.414 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 163.845.405 lei, si 174.672.153 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2022 - scadere cu 7.269.867 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2022, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condițiile existente.

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

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	169.688.745
An 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	169.688.745
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.843.340
Valoare contabilă netă finală	163.845.405
La 31 decembrie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
Valoare contabilă netă	163.845.405

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

- lei-

la 31.12.2022	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.229.881	168.442.272	174.672.153

NOTA 7.IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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

= în lei =

	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	64.975.272	42.647.143	82.121	1.090.961	38.510.613	0	147.306.110
Ieșiri	0	-3.316.839	0	-1.153	-107.766.785	-1.346.592	-112.431.369
Amortizare aferentă ieșirilor		3.256.551	0	0	0	0	3.256.551
Cheltuiala cu amortizarea	-4.167.168	-7.577.695	-53.866	0	0	0	-11.798.729
Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2022	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038
Cost sau valoare reevaluată	120.914.342	168.241.960	780.990	4.296.817	17.854.118	592.181	312.680.409
Amortizare cumulată	-8.094.793	-72.394.819	-641.759	0	0	0	-81.131.371
Valoare contabilă netă	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038

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

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

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

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

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

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

În cursul anului 2022 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 107.828.008 lei, având drept surse cumpararea.

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

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

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

ADMINISTRATIE	109.790
ATELIER REPARATII	15.278
AUTOTRACTOARE	571.211
CUVA CF	45.622
EXPEDITII	15.589
FADROME	2.021.725
MAGAZII	155.897
MANIPULARI CONTAINERE	45.162
MARFURI VRAC	248.959
PODURI	292.432
SILOZ	96.601.885
SECTOR FRIGORIFIC CONTAINERE	416.973
STIVUITOARE CONTAINERE	4.783.377
STIVUITOARE MARF.GENERALE	906.504
UTILAJE RUTIERE	1.573.238
VESTIAR	24.366

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 3.316.839 lei.

NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2022	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	2.119.125
An 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	2.119.125
Intrări	123.472
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-57.951
Valoare contabilă netă finală	2.184.646
La 31 decembrie 2022	
Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
Valoare contabilă netă	2.184.646

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

În anii 2020 și 2021 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2022.

NOTA 9. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

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

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

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0911% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activ net contabil.
- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002%. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

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

TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI	ROFERSPED	ELECTRICA	TOTAL
	SA	SA	SA	
Valoare la 01.01.2022	64.292	315.826	66.445	446.563
Creșteri de valoare	-	-	-	0
Creșteri de valoare justă	23.226	60.759	-	83.985
Diminuări de valoare justă	0	-	-12.905	-12.905
Valoare la 31.12.2022	87.518	376.585	53.540	517.643

NOTA 10 INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

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

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

Investițiile în filiale și entitățile asociate sunt evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2022	31.332.883	31.332.883
Ajustări de valoare justă	22.109	22.109
La 31.12.2022	31.354.992	31.354.992

NOTA 11.ALTE TITLURI IMOBILIZATE

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

- Contract de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanța Sud, 30.125,18 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 50.878,80 lei.

NOTA 12. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31.12.2021	31.12.2022
Materiale consumabile	2.878.071	2.961.056
Mărfuri	6.670	443.739
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.162.647
Avansuri pentru stocuri	35.490	7.680
Total	885.583	1.249.828

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 2.162.647 lei.

NOTA 13. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe comerciale (clienți)	13.258.128	23.086.660
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-510.583	-543.365
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	22.543.296
Alte creanțe	4.703.477	5.046.723
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.760.183	-1.753.233
Alte creanțe – valoare contabilă	2.943.294	3.293.490
Total	15.690.840	25.836.786

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe parcursul anului 2022, a fost următoarea:

LA 31.12.2022

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 01.01.2022	510.583	1.760.183
Creșteri	215.568	256
Diminuări	-182.786	-7206
Sold la 31.12.2022	543.365	1.753.233

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

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

Creanțe clienți	31.dec.21	31.dec.22
- neajunse la scadență	9.915.548	16.081.604
- scadente și nedepreciate	2.830.204	6.461.691
- scadente și depreciate	512.376	543.365
Total	13.258.128	23.086.660

Alte creanțe includ:

	31.12.2021	31.12.2022
Avansuri pentru prestări servicii	35.743	96.410
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	950.490	1.142.986
TVA de recuperat	595.250	121.602
Debitori diverși	3.121.994	3.685.725
Total	4.703.477	5.046.723

NOTA 14. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse. La 31.12.2022 cuantumul acestora era de 446.265,71 lei.

NOTA 15. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31.12.2021	31.12.2022
Numerar în casă și în conturile bancare	15.569.432	3.378.915
Depozite bancare pe termen scurt	5.007.773	20.835.821
Total	20.577.205	24.214.736

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2022, respectiv 4,9474 lei/Euro și 4,6346 lei/USD.

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.622.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 346.222.758 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, in scopul anularii de catre SOCEP SA un numar de 7.768.732 actiuni, de la actionarii ce s-au retras din companie, in valoare de 4.087.906,78 lei;
- s-a majorat capitalul social prin emiterea unui numar de 10.565.746 actiuni, avand o valoare de 1.056.574,60 lei;
- s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443,46 lei;

In cursul primului semestru s-au anulat actiunile rascumparate in cadrul fuziunii, inregistrandu-se diminuarea capitalului social cu 776.873,20 lei, pierderi legate de răsculpărarea, anularea actiunilor proprii 3.311.034 lei, precum si diminuarea rezervei legale cu 155.374,64 lei.

NOTA 17. REZERVE

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

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

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale si diferente de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2022	29.128.603	7.079.830	10.325.831	10.713.035	57.247.299
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	1.109.402	1.109.402
Surplus din reevaluare realizat	-2.673.396	-155.375	0	0	-2.828.771
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 31.12.2022	26.455.207	6.924.455	10.325.831	11.822.437	55.527.931

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 - 7.511.433 lei.

NOTA 18. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2022	72.532.396	5.160.833	-1.282.715	24.277.686	3.142.345	103.830.545
Distribuire rezerva legala/alte rezerve	5.316.208	-6.270.235	0	0	0	-954.027
Profit/pierdere	0	40.245.993	0	0	0	40.245.993
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.673.396		2.673.396
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-427.743	0	-427.743
Distribuire dividende	-27.628.576	0	0	0	0	-27.628.576
Anulare actiuni proprii	-3.311.034	0	0	0	0	-3.311.034
La 31.12.2022	46.908.994	39.136.591	-1.282.715	26.523.339	3.142.345	114.428.554

NOTA 19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2022	-5.129.655	1.628.893	-3.500.763
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-16.975	0	-16.975
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	93.189	93.189
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	429.808		429.808
La 31.12.2022	-4.716.822	1.722.081	-2.994.741

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

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 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	29.327	20.412	6.188	0	55.926
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-51.394	-44.519	-4.942	0	-100.854
La 31.12.2022	303.477	336.143	15.825	126.915	782.360

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2022	4.869.032	260.623	5.129.655
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	16.975	16.975
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-427.743	-2.065	-429.808
La 31.12.2022	4.441.289	275.533	4.716.822

b) Impozitul pe profit curent

	2021	2022
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creșteri	377.189	7.760.148
Diminuări	0	-5.752.531
Sold la 31 decembrie	109.464	2.117.081

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

	31.12.2021	31.12.2022
Profit înainte de impozitare	11.180.280	42.363.074
Venituri neimpozabile	-7.096.998	-13.703.480
Cheltuieli nedeductibile	1.714.096	22.169.747
Elemente similare veniturilor	2.673.429	2.828.771
Profit impozabil	8.470.806	53.658.112
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.355.329	8.585.298
Sponsorizări nededuse an anterior	0	0
Sponsorizări an curent	-73.004	-489.275
Deducere profit reinvestit	-897.438	-177.504
Facilitate fiscala	-7.698	-158.370
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	377.189	7.760.148

e) **Cheltuieli cu impozitul pe profit**

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	377.189	7.760.148
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	114.534	100.854
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-521.764	-483.669
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-30.041	7.377.333

NOTA 21 ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei, scadent pe termen scurt și a fost rambursat în integralitate în martie 2023

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei, din care 12.875.114 lei scadent pe termen scurt și 40.771.193 lei scadent peste un an.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Dobanda datorată la finele anului 2022 a fost de 22.443 lei.

NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 661.593 lei, cu scadenta sub un an, precum si subventia primita in cadrul programului rabla in suma totala de 43.750 lei. Recunoasterea subventiei se intaiinde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 47.750 lei, din care 9.000 lei scadent sub un an si 38.750 lei scadent peste un an.

De asemenea, suma de 24.117.710 lei reprezinta garantiile conferite Socep de catre clientii sai, fiind scadente peste 1 an.

NOTA 23. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	31.12.2022	31.12.2022
Alte venituri	7.875	2.856
TOTAL	7.875	2.856

NOTA 24.FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	31.12.2021	31.12.2022
Datorii comerciale din care:	5.251.368	5.996.129
Furnizori pentru imobilizări	1.899.595	1.366.735
Salarii datorate	1.027.501	923.189
Dividende neridicate	1.312.955	4.889.888
Asigurări sociale și alte impozite	1.243.596	2.271.845
Total	8.835.420	14.081.051

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

	31.12.2021	31.12.2022
Contribuții sociale	1.022.560	1.275.361
Impozit salarii	183.412	237.443
TVA	0	197.167
Impozit retinere la sursa	37.624	561.874
TOTAL	1.243.596	2.271.845

La 31.12.2022, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 25. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
Provizioane pentru beneficii angajați	85.340	93.125
Alte provizioane	836.477	3.872.504
TOTAL	921.817	3.965.629

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 93.125 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului.

NOTA 26. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
Venituri din prestări de servicii portuare	79.687.413	139.168.278
Venituri din chirii	431.937	927.749
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	1.190.369	792.374
Reduceri comerciale acordate	-425.411	-1.242.358
TOTAL	80.884.308	139.646.043

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
I. MĂRFURI GENERALE SI VRAC		
Manipulare mărfuri	49.597.778	64.078.402
Depozitare	3.253.747	12.405.763
Alte servicii	1.631.137	1.264.983
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	54.691.844	78.245.369
II. CONTAINERE		
Manipulări	25.043.079	46.217.888
Depozitări	593.029	11.543.450
Alte servicii	556.355	3.639.336
TOTAL	26.192.463	61.400.673

III. TOTAL SOCIETATE

Manipulări	74.640.858	110.296.290
Depozitări	3.846.776	23.949.212
Alte servicii	2.187.492	4.904.319
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	80.884.307	139.646.043

NOTA 27. ALTE VENITURI

	31.12.2021	31.12.2022
Despatch și penalități	1.201.769	980.902
Diverse	594.676	1.001.002
Castiguri din evaluare la valoare justa	149.871	1.090.961
TOTAL	1.946.316	3.072.865

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

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

NOTA 28. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu materialele consumabile	6.982.678	10.678.507
Cheltuieli privind ambalajele	22	858
Cheltuieli privind alte materiale	425.702	563.594
Cheltuieli cu energie și apă	2.670.380	4.652.113
TOTAL	10.078.781	15.895.072

NOTA 29.COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli privind mărfurile	163.006	93.611

NOTA 30. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.970.416	5.542.393
Cheltuieli chirii	264.895	354.705
Cheltuieli cu primele de asigurare	341.983	640.600
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	113.933	221.834
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	271.976	31.558
Cheltuieli transport bunuri și personal	117.050	117.306
Cheltuieli cu deplasări	1.157	28.575
Cheltuieli poștale și telecomunicații	166.093	175.123
Cheltuieli cu serviciile bancare	20.729	50.595
Cheltuieli manevră vagoane	783.063	1.058.744
Cheltuieli servicii portuare	8.737.701	10.283.829
Cheltuieli salubritate	437.068	548.650
Cheltuieli protecția muncii	65.452	68.980
Cheltuieli PSI, securitate	1.808.400	2.026.611
Cheltuieli servicii informatice	314.924	335.919
Cheltuieli abonamente, cotizații	108.151	126.775
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	197.336	191.635
Cheltuieli taxe autorizații	98.580	121.641
Cheltuieli școlarizare	43.376	48.044
Alte cheltuieli	184.570	226.926
TOTAL	17.046.853	22.200.443

NOTA 31. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.12.2021	31.12.2022
Salarii și tichete de masă	29.217.866	35.314.194
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.314.692	1.694.495
TOTAL	30.532.558	37.008.689

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	31.12.2021	31.12.2022
Beneficii Directorat	1.186.559	1.324.113
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	26.520	29.793
Beneficii Consiliu de Supraveghere	828.058	738.886

Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	18.631	16.625
TOTAL	2.059.768	2.109.417
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Număr mediu de angajați	371	382

NOTA 32. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	23.136	57.951
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	10.418.857	11.798.729
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.287.342	5.843.340
TOTAL	15.729.335	17.700.020

NOTA 33. ALTE CHELTUIELI

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

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.072.393	1.196.586
Pierderi din creanțe	36.477	0
Despăgubiri, amenzi, penalități	651.330	225.632
Donații	0	220
Sponsorizări	73.004	489.275
Alte cheltuieli exploatare	161.684	47.734
TOTAL	1.994.888	1.959.447

NOTA 34. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din producția de imobilizări	1.799.421	1.584.522
Venituri din cedarea activelor	520.843	1.458.798
Cheltuieli din cedarea activelor	-5.592	-60.288
Venituri din subvenții de exploatare	1.210	0

Venituri din provizioane	39.974	311.568
Cheltuieli cu provizioanele	-505.647	-3.354.502
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	680.912	511.201
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-570.236	-665.033
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	94.385	984.736
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-52.630	-972.037
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	421.431	4.323.414
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	-2.974.856	-4.283.727
TOTAL	-550.784	-161.348

NOTA 35. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din dobânzi	57.131	1.089.855
Alte venituri financiare	28.381	53.123
TOTAL	85.512	1.142.977

NOTA 36 CHELTUIELI FINANCIARE

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu dobanzile	379.415	431.717
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	1.281.830	1.466.214
TOTAL	1.661.245	1.897.931

NOTA 37 ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
Venituri din actiuni	5.704.477	526.333
Venituri din diferențe de curs valutar	1.241.643	3.409.619
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.331.757	-3.257.950
Ajustari de valoare imobilizari financiare	0	0
Câștiguri (pierderi) financiare - net	5.614.363	678.002

NOTA 38. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În anul 2022, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

CELCO S.A	31.12.2021	31.12.2022
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	122.233	80.537
Vânzări de active	0	0
Total (TVA inclus)	122.233	80.537

La 31 decembrie 2022 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relațiile cu părți afiliate.

NOTA 39. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2021	2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,63	1,27
	Capital împrumutat	118,48	117,52
	----- x		
	100		
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat	54,23	54,43
	----- x 100		
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	59,06	56,54
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,20	0,33

NOTA 40. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

O datorie contingenta este:

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

sau

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

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

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

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

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

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează un litigiu ca urmare a unui eveniment de munca, ce se afla în instrumentare.

NOTA 41. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SOCEP S.A.

Incinta Port Constanța Dana 34,
Constanța

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.

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

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale SOCEP S.A. (SOCEP sau „Societatea”), cu sediul social în Constanța, Incinta Port Constanța Dana 34, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii 202.675.463 lei
 - Profit net 40.245.993 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

Aspectele principale care au fost luate în considerare au fost:

Recunoașterea veniturilor realizate

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

Aspectul cheie de audit

Venitul este un indicator important utilizat pentru evaluarea performanței societății. Venitul se înregistrează atunci când vânzarea de servicii sau bunuri s-a realizat și toate riscurile economice au fost transferate către client. Venitul este generat din activitatea de bază care este manipularea de containere și servicii de depozitare. Datorită semnificației în cadrul situațiilor financiare luate în ansamblu, recunoașterea veniturilor a fost considerată ca o arie care are un efect semnificativ asupra strategiei noastre de audit și al alocării de resurse în procesul de planificare și executare.

Abordarea în cadrul misiunii de audit

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

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare individuale sau,

în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
 14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2022 să audităm situațiile financiare ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.
16. Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
17. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Nr. JPA#0266

27 martie 2023

Bucuresti

În numele,

JPA Audit și Consultanta S.R.L.

Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma

Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

**III.3 SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 31.12.2022
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 31 DECEMBRIE 2022**

	NOTA	31.12.2021	31.12.2022
Lei			
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	8	202.009.466	227.252.221
- Imobilizări necorporale	9	2.119.125	2.184.646
- Active aferente drepturilor de utilizare	7	169.688.745	163.845.405
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	10	36.775.739	32.378.684
- Investiții în filiale și entități asociate	11	0	0
- Alte titluri imobilizate	12	1.086.019	81.004
- Investiții imobiliare	8	3.207.009	4.296.817
TOTAL ACTIVE NECURENTE		414.886.103	430.038.777
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	13	885.583	1.249.828
- Clienți și alte creanțe	14	15.816.413	25.839.476
- Creanțe privind impozitul pe profit	21	1.603.046	1.546.745
- Cheltuieli înregistrate în avans	15	232.524	446.266
- Numerar și echivalente de numerar	16	23.570.667	27.822.235
TOTAL ACTIVE CURENTE		42.108.234	56.904.550
TOTAL ACTIVE		456.994.337	486.943.327
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	17	35.399.149	34.622.276
- Ajustare capital social	17	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	17	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	18	58.165.246	56.477.057
- Actiuni proprii	17	-4.087.907	0
- Rezultatul exercitiului	19	5.762.303	40.043.200
- Rezultat reportat	19	98.483.178	75.270.965
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	17	-	-
- Alte elemente de capitaluri proprii	20	2.193.080	-1.080.820
TOTAL CAPITALURI PROPRII		197.006.492	206.424.121
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	21	6.988.594	5.844.402
- Alte datorii	22	0	24.156.460
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	174.015.985	168.442.272

- Venituri înregistrate în avans	24	0	0
- Provizioane beneficii angajați	26	85.340	93.125
- Împrumuturi bancare pe termen lung	23	45.865.970	40.771.193
TOTAL DATORII NECURENTE		226.955.889	239.307.453
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	25	8.836.771	14.083.864
- Alte datorii	22	491.459	661.593
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	6.206.531	6.229.881
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	23	16.510.366	14.219.957
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	23	28.942	22.443
- Datorii privind impozit pe profit curent	21	109.464	2.117.081
- Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor	21	4.071	1.573
- Provizioane	26	836.477	3.872.504
- Venituri înregistrate în avans	24	7.875	2.856
TOTAL DATORII CURENTE		33.031.957	41.211.753
TOTAL DATORII		259.987.845	280.519.206
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		456.994.337	486.943.327

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2022**

		= în lei =	
	Nota	31.dec.21	31.dec.22
Venituri	27	80.884.308	139.646.043
Alte venituri	28	1.946.316	3.072.865
Materii prime și materiale consumabile	29	-10.078.781	-15.895.072
Costul mărfurilor vândute	30	-163.006	-93.611
Serviciile prestate de terți	31	-17.048.324	-22.202.252
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	32	-30.548.506	-37.028.746
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	33	-15.729.335	-17.700.020
Alte cheltuieli	34	-1.997.978	-1.959.447
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	35	-550.784	-161.348
Profit/(Pierdere) din exploatare		6.713.911	47.678.412
Venituri financiare	36	215.016	1.267.421
Cheltuieli financiare	37	-1.661.245	-1.897.931
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	38	6.137.200	1.516.870
Profit înainte de impozitare		11.404.881	48.564.772
Cheltuiala cu impozitul pe profit	21	30.041	-7.377.333
Cheltuiala cu impozitul microintreprinderilor	21	-7.418	-3.658
PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI		11.427.504	41.183.781
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	19	-2.673.429	-2.673.396
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	427.749	427.743
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	-237.648	-4.406.719
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	38.024	-705.075
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)		-2.445.303	-7.357.447
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI		8.982.201	33.826.334

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2021

= în lei =

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

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022

= în lei =

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2022	35.399.149	164.750.632	58.165.246	98.483.178	5.762.303	-164.750.632	2.193.080	1.091.443	-4.087.907	197.006.492
Profit aferent an 2022	0	0	0	5.326.369	41.183.781	0	0	0	0	46.510.150
Rezerve profit reinvestit	0	0	1.109.402	0	-1.109.402	0	0	0	0	0
Rezerva legala	0	0	31.179	0	-31.179	0	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-4.406.719	0	0	-4.406.719
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	705.075	0	0	705.075
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.396	2.673.396	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	-427.743	0	0	427.743	0	0	0
Distribuiți dividende	0	0	0	-27.628.576	-5.762.303	0	0	0	0	-33.390.879
Actiuni proprii anulate	-776.873	0	-155.375	-3.155.659	0	0	0	0	4.087.907	0
SOLD LA 31.12.2022	34.622.276	164.750.632	56.477.057	75.270.965	40.043.199	-164.750.632	-1.080.820	1.091.443	0	206.424.120

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

FLUX DE NUMERAR	31.12.2021	31.12.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	91.896.777	166.190.481
Plăți către furnizori și angajați	-	-80.191.061
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-827.657	-1.168.172
Impozit pe profit plătit	0	-5.752.531
Impozit pe veniturile microintreprinderilor	-87.214	-6.156
Alte încasări	2.688.333	3.588.639
Alte plăți	-443.307	-428.539
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	35.399.238	82.232.661
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-189.718	-61.508
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-	-48.746.871
Plăți pentru achiziționarea de titluri imobilizate	44.335.501	-9.663
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale	-2.853.810	9.500
Incasari din vanzarea sau lichidarea de titluri imobilizate	117.777	0
Plăți pentru achiziționarea actiunilor in cadrul fuziunii	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	543.257	0
Transfer numerar din fuziune	0	0
Dobânzi încasate	199.850	763.195
Dividende încasate	6.081.843	1.482.980
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-	-46.562.367
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	23.938.428	8.728.875
Restituire împrumut pe termen lung	-5.347.230	-16.049.953
Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-370.633	-438.158
Dividende plătite	-9.933.521	-23.811.159
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	8.287.044	-31.570.395
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	3.249.980	4.099.898
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-90.114	151.669
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	20.410.800	23.570.667
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12	23.570.667	27.822.235

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate

la data de 31 decembrie 2022

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

1. INFORMAȚII GENERALE

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

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 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 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri, 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

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

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

Pentru anul 2022 administrarea a fost asigurată de către domnul Dorinel Cazacu.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1. Declarația de conformitate

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

2.2. Bazele evaluării

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

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

2.3. Continuitatea activității

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

2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

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

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

2.6 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2022 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2022 dar care nu sunt aplicate.

- a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2022.

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

- b) Noi standarde și amendamente

Pentru perioadele de raportare anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022, următoarele sunt cerințe nou-efective:

Îmbunătățiri anuale ale IFRS: Ciclu 2018-2020 - 1 ianuarie 2022

Cadru conceptual pentru raportarea financiară (Modificări la IFRS 3) - 1 ianuarie 2022

IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente (Modificare - Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract) - 1 ianuarie 2022

IAS 16 Proprietăți, planta și echipamentele (Modificare - Venituri înainte de utilizare prevăzută) - 1 ianuarie 2022

Adoptarea timpurie a Standardelor și modificărilor
Tabela de mai jos listează toate pronunțările cu o dată efectivă obligatorie în perioadele contabile viitoare.
Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2023
IFRS 17 Contracte de asigurare
IFRS 16 Închirieri (Modificare - Datorie într-o vânzare și înapoi-închiriere)
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și declarația practicii IFRS (Modificare - Divulgarea politicilor contabile)
IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori (Modificare - Definiția estimărilor contabile)
IAS 12 Impozitul pe venit (Modificare - Impozitul amânat referitor la active și pasive rezultate dintr-o singură tranzacție)
Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2024
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung)
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Datorii pe termen lung cu convenții).

3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1. Bazele consolidării

(a) Filiale

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

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

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

La 31.12.2022 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.

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

3.2 Tranzacții în monedă străină

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

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

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

3.3 Raportarea pe segmente

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

3.4 Imobilizări corporale

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

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

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

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

Clădiri și construcții speciale:	8-60 ani
Echipamente tehnologice:	4-18 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare:	5-18 ani
Mijloace de transport:	2-15 ani;
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale:	4-15 ani;
Calculatoare și echipamente periferice:	2-4 ani.

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

3.5 Imobilizări necorporale

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

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

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

3.6 Deprecierea activelor nefinanciare

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

3.7 Instrumente financiare

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

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

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

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

Investițiile în filiale și entități asociate

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

3.8 Creanțe clienți și conturi asimilate

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

3.9 Investițiile în entități asociate

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

3.10 Stocuri

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

3.11 Creanțele comerciale (clienții)

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt incluși în categoria activelor curente. Politica Grupului este aceea de a constitui ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale care nu au fost încasate în 90 de zile de la scadență. De asemenea, valoarea contabilă a creanțelor comerciale se aproximează la valoarea justă.

3.12 Numerar și echivalente de numerar

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

3.13 Capitalul social

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

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

3.14 Distribuirea dividendelor

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

3.15 Datorii comerciale (furnizori)

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

3.16 Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

3.17 Beneficiile angajaților

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

Societatea acordă salariaților în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârșit de carieră de două salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiția existenței unei vechimi neîntrerupte în cadrul societății în ultimii cinci ani.

3.18 Provizioane

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

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

3.19 Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

3.20. Rezultatul pe acțiune

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

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

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

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

a) Riscul de credit

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

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

	31.12.2021	31.12.2022
		= în lei =
Clienți și alte creanțe	17.419.459	27.386.221
Numerar și echivalente de numerar	23.570.667	27.822.235
TOTAL	40.990.126	55.208.456

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluează situația financiară a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și de

alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

b) Riscul de lichiditate

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

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

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2022, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 27.822.235 lei.

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

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

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

Datoriile societății la 31.12.2022, în valoare de 276.550.721 lei, erau influențate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea poziției Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

= în lei =

	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	46.864.974	16.864.112
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	55.013.594	14.242.400
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.672.153	6.229.881
Total	276.550.721	37.336.393

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

c) Riscul de piață

Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro și dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanțelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

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

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

Active financiare	31.12.2021		31.12.2022	
	Euro	USD	Euro	USD
Clienți	391.033	149.216	1.157.477	263.741
Numerar și echivalente de numerar	2.010.451	1.216.851	2.826.669	1.810.341
Total active financiare	2.401.484	1.366.067	3.984.145	2.074.082
Datorii financiare				
Credite bancare	12.606.119	0	11.115.162	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	12.606.119	0	11.115.162	0

Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți (notele 10 și 11) și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

Riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei și a fost rambursat în integralitate în martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii în valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

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

4.2. Managementul riscului de capital

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

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

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

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

4.3. Estimarea la valoarea justă

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

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

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

Activele financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activul net contabil):

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Acțiuni ROCOMBI S.A.	64.292	87.518
Acțiuni ROFERSPED S.A.	315.826	376.585
TOTAL	380.118	464.103

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

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Titluri TRANSGAZ S.A.	5.630.724	6.573.155
Titluri ROMGAZ S.A.	3.929.328	3.803.388
Titluri ELECTRICA S.A.	1.684.220	1.357.106
Titluri OMV	467.208	433.828
Titluri SIF3	24.684.140	19.747.105
TOTAL	36.395.620	31.914.581

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

5. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

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

beneficiilor în favoarea salariaților pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se folosește o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor de stat.

6. INFORMAȚII PE SEGMENTE

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

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

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2021 și la 31.12.2022 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

Indicatori	30.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	93.942.198	742.423	94.684.621	156.972.077	963.311	157.935.388
Cheltuieli	83.139.107	118.010	83.257.117	116.726.083	25.524	116.751.607
Rezultat net	10.803.091	624.413	11.427.504	40.245.993	937.787	41.183.781

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

= în lei =

Indicatori	31.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	202.009.466	0	202.009.466	227.252.221	0	227.252.221
Investiții imobiliare	3.207.009	0	3.207.009	4.296.817	0	4.296.817
Imobilizări necorporale	2.119.125	0	2.119.125	2.184.646	0	2.184.646
Active aferente drepturilor de utilizare	169.688.745	0	169.688.745	163.845.405	0	163.845.405
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	446.563	36.329.176	36.775.739	517.643	31.861.041	32.378.684
Investiții în entități asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	1.086.019	0	1.086.019	81.004	0	81.004
TOTAL ACTIVE NECURENTE	378.556.926	36.329.176	414.886.103	398.177.735	31.861.041	430.038.777
Stocuri	885.583	0	885.583	1.249.828	0	1.249.828
Clienți și alte creanțe	15.690.840	125.551	15.816.391	25.836.786	2.690	25.839.475
Impozit pe profit	827.289	0	827.289	782.360	764.385	1.546.745
Cheltuieli înregistrate în avans	232.524	0	232.524	446.266	0	446.266
Numerar și echivalente de numerar	20.577.205	3.001.027	23.578.232	24.214.736	3.607.499	27.822.235
TOTAL ACTIVE CURENTE	38.213.441	3.126.578	41.340.019	52.529.976	4.374.574	56.904.550
TOTAL ACTIVE	416.770.367	39.455.754	456.226.122	450.707.711	36.235.615	486.943.326
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	5.129.655	0	5.129.655	4.716.822	1.127.580	5.844.402
Alte datorii	0	0	0	24.156.460	0	24.156.460

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.015.985	0	174.015.985	168.442.272	0	168.442.272
Împrumuturi pe termen lung	45.865.970	0	45.865.970	40.771.193	0	40.771.193
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajați	85.340	0	85.340	93.125	0	93.125
TOTAL DATORII NECURENTE	225.096.950	0	225.096.950	238.179.873	1.127.580	239.307.453
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	8.835.420	1.329	8.836.749	14.081.052	2.813	14.083.864
Alte datorii	491.459	0	491.459	661.593	0	661.593
Datorii privind impozitul pe profit curent	109.464	0	109.464	2.117.081	0	2.117.081
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor		4.071	4.071		1.573	1.573
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.206.531	0	6.206.531	6.229.881	0	6.229.881
Provizioane	836.477	0	836.477	3.872.504	0	3.872.504
Venituri înregistrate în avans	7.875	0	7.875	2.856	0	2.856
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	16.510.366	0	16.510.366	14.219.957	0	14.219.957
Dobândă aferentă credite pe termen lung	28.942	0	28.942	22.443	0	22.443
TOTAL DATORII CURENTE	33.026.533	5.400	33.031.933	41.207.367	4.386	41.211.753
TOTAL DATORII	258.123.483	5.400	258.128.883	279.387.240	1.131.966	280.519.206

NOTA 7. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 163.845.405 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 174.672.153 lei, din care 168.442.272 lei, datorii pe termen lung si 6.229.881 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.843.340 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 5.749.941 lei;
 - cresterea veniturilor financiare cu suma de 4.323.414 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 163.845.405 lei, respectiv 174.672.153 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2022 - scadere cu 7.269.867 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2022, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condițiile existente.

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

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	169.688.745
An 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	169.688.745
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.843.340
Valoare contabilă netă finală	163.845.405
La 31 decembrie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
Valoare contabilă netă	163.845.405

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

- lei-

la 31.12.2022	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.229.881	168.442.272	174.672.153

NOTA 8. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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

= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
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	64.975.272	42.647.143	82.121	1.090.961	38.510.613	0	147.306.110
Ieșiri	0	-3.316.839	0	-1.153	-107.766.785	-1.346.592	-112.431.369
Amortizare aferentă ieșirilor		3.256.551	0	0	0	0	3.256.551
Cheltuiala cu amortizarea	-4.167.168	-7.577.695	-53.866	0	0	0	-11.798.729
Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2022	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038
Cost sau valoare reevaluată	120.914.342	168.241.960	780.990	4.296.817	17.854.118	592.181	312.680.409
Amortizare cumulată	-8.094.793	-72.394.819	-641.759	0	0	0	-81.131.371
Valoare contabilă netă	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038

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

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

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

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

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

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

În cursul anului 2022 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 107.828.008 lei, având drept surse cumpararea.

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

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

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

ADMINISTRATIE	109.790
ATELIER REPARATII	15.278
AUTOTRACTOARE	571.211
CUVA CF	45.622
EXPEDITII	15.589
FADROME	2.021.725
MAGAZII	155.897
MANIPULARI CONTAINERE	45.162
MARFURI VRAC	248.959
PODURI	292.432
SILOZ	96.601.885
SECTOR FRIGORIFIC CONTAINERE	416.973
STIVUITOARE CONTAINERE	4.783.377
STIVUITOARE MARF.GENERALE	906.504
UTILAJE RUTIERE	1.573.238
VESTIAR	24.366

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 3.316.839 lei.

NOTA 9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2022	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	2.119.125
An 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	2.119.125
Intrări	123.472
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-57.951
Valoare contabilă netă finală	2.184.646
La 31 decembrie 2022	
Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
Valoare contabilă netă	2.184.646

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

În anii 2020 și 2021 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2022.

NOTA 10. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

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

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

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619 %
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 3,0911 %

- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăți nu sunt cotate la BVB, la 31.12.2021 și 31.12.2022 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 =

TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2022	64.292	315.826	380.1188
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	23.226	60.759	83.985
Diminuări de valoare justă	0	0	0
Valoare la 31.12.2022	87.518	376.585	464.103

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

= în lei =

	01.01.2022	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justa	Intrări/ Ieșiri	31.12.2022
Titluri TRANSGAZ S.A.	5.630.724	942.431	0	0	6.573.155
Titluri ROMGAZ S.A.	3.929.328	0	-125.940	0	3.803.388
Titluri ELECTRICA S.A.	1.684.220	0	-327.114	0	1.357.106
Titluri OMV	467.209		-43.044	9.663	433.828
Titluri SIF3	24.684.140	0	-4.937.036	0	19.747.105
TOTAL	36.395.621	942.431	-5.433.134	9.663	31.914.581

NOTA 11. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

La data de 31.12.2022, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entitati asociate, cu exceptia SOCEFIN SRL.

NOTA 12. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

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

- Contract de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanța Sud, 30.125,18 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 50.878,80 lei.

NOTA 13. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31.12.2021	31.12.2022
Materiale consumabile	2.878.071	2.961.056
Mărfuri	6.670	443.739
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.162.647
Avansuri pentru stocuri	35.490	7.680
Total	885.583	1.249.828

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 2.162.647 lei.

NOTA 14. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe comerciale (clienți)	13.258.128	23.086.660
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-510.583	-543.365
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	22.543.296
Alte creanțe	4.829.050	5.049.412
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.760.183	-1.753.233
Alte creanțe – valoare contabilă	3.068.867	3.296.179
Total	15.816.413	25.839.476

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

= în lei =

LA 31.12.2022

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 01.01.2022	510.583	1.760.183
Creșteri	215.568	256
Diminuări	-182.786	-7.206
Sold la 31.12.2022	543.365	1.753.233

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

În alte creanțe sunt incluse:

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Avansuri pentru prestări servicii	35.743	96.410
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	958.077	1.145.466
TVA de recuperat	595.250	121.602
Debitori diverși	3.239.980	3.685.935
Total	4.829.050	5.049.412

NOTA 15. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse. La 31.12. 2022 cuantumul acestora era de 446.265,71 lei.

NOTA 16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Numerar in casa si in conturile bancare	15.571.894	3.386.414
Depozite bancare pe termen scurt	7.998.773	24.435.821
Total	23.570.667	27.822.235

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2022, respectiv 4,9474 lei/Euro și 4,6346 lei/USD.

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.622.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 346.222.758 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 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, pierderi legate de răscumpărarea, anularea acțiunilor proprii 3.311.034 lei, precum și diminuarea rezervei legale cu 155.374,64 lei.

NOTA 18. REZERVE

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

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

	= în lei =				
	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizare a 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	-155.375	31.179	0	-124.196
Surplus din reevaluare realizat	-2.673.396	0	0	0	-2.673.396
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	1.109.402	1.109.402
La 31.12.2022	26.455.207	6.924.455	11.274.957	11.822.437	56.477.057

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 189/200

- 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 - 7.511.433 lei.

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

NOTA 19. REZULTATUL REPORTAT

=în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2022	72.345.862	5.762.303	-1.282.715	24.277.686	3.142.345	104.245.480
Distribuire rezerva legala/alte rezerve	0	-6.902.883	0	0	0	-6.902.883
Profit/pierdere	5.481.744	41.183.781	0	0	0	46.665.524
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.673.396	0	2.673.396
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-427.743	0	-427.743
Distribuire dividende	-27.628.576	0	0	0	0	-27.628.576
Anulare actiuni proprii	-3.311.034	0	0	0	0	-3.311.034
La 31.12.2022	46.887.996	40.043.200	-1.282.715	26.523.339	3.142.345	115.314.165

NOTA 20. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor	TOTAL
La 01.01.2022	-6.212.836	8.405.916	2.193.080
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	705.075	0	705.075
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa	0	-4.406.719	-4.406.719

prin alte elemente ale rezultatului global

Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	427.743	0	427.743
Modificarea valorii juste din reevaluare	0	0	0
La 31.12.2022	-5.080.018	3.999.197	-1.080.820

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

În cursul anului 2022, SOCEP SA si SOCEFIN SRL au fost plătitoare de impozit pe profit.

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 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, titluri imobiliare	= în lei =	
				Profit reinvestit	Total
La 01.01.2022	325.544	360.250	790.337	126.915	1.603.046
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	29.327	20.412	11.790	0	61.528
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-51.394	-44.519	-21.917	0	-117.830
La 31.12.2022	303.477	336.143	780.210	126.915	1.546.745

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	= în lei =	
			Total	
La 01.01.2022	4.869.032	2.119.561	6.988.594	
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0

Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-427.743	-867.237	1.294.980
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	150.789	150.789
La 31.12.2022	4.441.289	1.403.113	5.844.402

b) Impozitul pe profit curent

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creșteri	377.189	7.760.148
Diminuări	0	-5.752.531
Sold la 30 decembrie	109.464	2.117.081

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Profit înainte de impozitare	11.180.280	42.363.074
Venituri neimpozabile	-7.096.998	-13.703.480
Cheltuieli nedeductibile	1.714.096	22.169.747
Elemente similare veniturilor	2.673.429	2.828.771
Profit impozabil	8.470.806	53.658.112
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.355.329	8.585.298
Sponsorizări an curent	-73.004	-489.275
Deducere profit reinvestit	-897.438	-177.504
Facilitate fiscală	-7.698	-158.370
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	377.189	7.760.148

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	377.189	7.760.148
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	114.534	100.854
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-521.764	-483.669
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-30.041	7.377.333

Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor

Pentru anul 2022, Socefin SRL este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor, datorand un impozit de 1.573 lei si avand o cheltuiala anuala de 3.658 lei.

NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 661.593 lei, cu scadenta sub un an, precum si subventia primita in cadrul programului rabla in suma totala de 43.750 lei. Recunoasterea subventiei se intaiinde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 47.750 lei, din care 9.000 lei scadent sub un an si 38.750 lei scadent peste un an.

De asemenea, sumade 24.117.710 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai, fiind scadente peste 1 an.

NOTA 23. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei, scadent pe termen scurt si a fost rambursat integral in martie 2023

In 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 31.12.2022 este de 53.646.307 lei, din care 12.875.114 lei scadent pe termen scurt si 40.771.193 lei scadent peste un an.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Dobanda datorata la finele anului 2022 a fost de 22.443 lei.

NOTA 24. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	= în lei =	
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2022</u>
Alte venituri	7.875	2.856
TOTAL	7.875	2.856

NOTA 25. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Datorii comerciale din care:	5.251.368	5.996.189
Furnizori pentru imobilizări	3.163.418	1.366.735
Salarii datorate	1.028.261	924.630
Dividende neridicate	1.312.955	4.889.888
Asigurări sociale și alte impozite	1.244.187	2.273.147
Alte datorii	0	10
Total	8.836.771	14.083.864

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

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Contribuții sociale	1.023.066	1.276.386
Impozit salarii	183.497	237.720
TVA	0	197.167
Impozit retenere la sursa	37.624	561.874
TOTAL	1.244.187	2.273.147

La 31.12.2022, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 26. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Provizioane pentru beneficii angajați	85.340	93.125
Alte provizioane	836.477	3.872.504
TOTAL	921.817	3.965.629

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 93.125 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului.

NOTA 27. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022

Venituri din prestări de servicii portuare	79.687.413	139.168.278
Venituri din chirii	431.937	927.749
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	1.190.369	792.374
Reduceri comerciale acordate	-425.411	-1.242.358
TOTAL	80.884.308	139.646.043

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

= în lei =

I. MĂRFURI GENERALE SI VRAC

Manipulare mărfuri	49.597.778	64.078.402
Depozitare	3.253.747	12.405.763
Alte servicii	1.631.137	1.264.983
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	54.691.844	78.245.369

II. CONTAINERE

Manipulări	25.043.079	46.217.888
Depozitări	593.029	11.543.450
Alte servicii	556.355	3.639.336
TOTAL	26.192.463	61.400.673

III. TOTAL SOCIETATE

Manipulări	74.640.858	110.296.290
Depozitări	3.846.776	23.949.212
Alte servicii	2.187.492	4.904.319
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	80.884.307	139.646.043

NOTA 28. ALTE VENITURI

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Despatch și penalități	1.201.769	980.902
Diverse	594.676	1.001.002
Castiguri din evaluare la valoare justa	149.871	1.090.961
TOTAL	1.946.316	3.072.865

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

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

NOTA 29. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu materialele consumabile	6.982.678	10.678.507
Cheltuieli privind alte materiale	425.702	563.594
Cheltuieli privind materiale nestocate	22	858
Cheltuieli cu energie și apă	2.670.380	4.652.113
TOTAL	10.078.781	15.895.072

NOTA 30. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli privind mărfurile	163.006	93.611

NOTA 31. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.970.416	5.542.393
Cheltuieli chirii	264.895	354.705
Cheltuieli cu primele de asigurare	341.983	640.600
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	113.933	221.834
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	271.976	31.558
Cheltuieli transport bunuri și personal	117.050	117.306
Cheltuieli cu deplasări	1.157	28.575
Cheltuieli poștale și telecomunicații	166.093	175.123
Cheltuieli cu serviciile bancare	20.729	52.025
Cheltuieli manevră vagoane	783.063	1.058.744
Cheltuieli servicii portuare	8.737.701	10.283.829
Cheltuieli salubritate	437.068	548.650
Cheltuieli protecția muncii	65.452	68.980
Cheltuieli PSI, securitate	1.808.400	2.026.611
Cheltuieli servicii informatice	314.924	335.919
Cheltuieli abonamente, cotizații	108.151	126.775
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	197.336	191.684
Cheltuieli taxe autorizații	98.580	121.700
Cheltuieli școlarizare	43.376	48.044
Alte cheltuieli	184.570	227.196
TOTAL	17.046.853	22.202.252

NOTA 32. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

	= în lei =	
CHELTUIELI	31.12.2021	31.12.2022
Salarii și tichete de masă	29.233.466	35.645.098
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.315.040	1.383.648
TOTAL	30.548.506	37.028.746

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

	= în lei =	
CHELTUIELI	31.12.2021	31.12.2022
Beneficii Directorat	1.186.559	1.324.113
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	26.520	29.793
Beneficii Consiliu de Supraveghere	828.058	738.886
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	18.631	16.625
TOTAL	2.059.768	2.109.417

	31.12.2021	31.12.2021
NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	372	383

NOTA 33. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	23.136	57.951
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	10.418.857	11.798.729
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.287.342	5.843.340
TOTAL	15.729.335	17.700.020

NOTA 34. ALTE CHELTUIELI

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

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.072.393	1.196.586
Pierderi din creanțe	36.477	0
Despăgubiri, amenzi, penalități	651.330	225.632
Donații	0	220
Sponsorizări	73.004	489.275

Alte cheltuieli exploatare	161.684	47.734
TOTAL	1.994.888	1.959.447

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

NOTA 35. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din productia de imobilizari	1.799.421	1.584.522
Venituri din cedarea activelor	520.843	1.458.798
Cheltuieli din cedarea activelor	-5.592	-60.288
Venituri din subventii de exploatare	1.210	0
Venituri din provizioane	39.974	311.568
Cheltuieli cu provizioanele	-505.647	-3.354.502
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	680.912	511.201
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-570.236	-665.033
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	94.385	984.736
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-52.630	-972.037
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	421.431	4.323.414
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	-2.974.856	-4.283.727
TOTAL	-550.784	-161.348

NOTA 36. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din dobânzi	186.634	1.214.298
Alte venituri financiare	28.381	53.123
TOTAL	215.016	1.267.421

NOTA 37. CHELTUIELI FINANCIARE

	= în lei =	
	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu dobanzile	379.415	431.717

Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	1.281.830	1.466.214
TOTAL	1.661.245	1.897.931

NOTA 38. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	31.12.2021	31.12.2022
		= în lei =
Venituri din acțiuni	6.317.397	1.365.200
Venituri din diferențe de curs valutar	1.241.643	3.409.619
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.331.757	-3.257.950
Cheltuieli pentru titlurile de plasament cedate	-90.084	0
Câștiguri (pierderi) financiare - net	6.137.199	1.516.870

NOTA 39. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2022, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

CELCO S.A	31.12.2021	31.12.2022
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	122.233	80.537
Vânzări de active	0	0
Total (TVA inclus)	122.233	80.537

La 31 decembrie 2022 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relațiile cu părți afiliate.

NOTA 40. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2021	2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,27	1,38
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100 Capital propriu	131,97	135,58

		Capital împrumutat		
		----- x 100	61,32	62,93
		Capital angajat		
		Sold mediu clienți		
		----- x 360	59,06	57,32
		Cifra de afaceri		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți			
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,19	0,19

NOTA 41. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

O datorie contingenta este:

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

sau

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

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

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

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

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

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează un litigiu ca urmare a unui eveniment de munca, ce se afla în instrumentare.

NOTA 42. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SOCEP S.A.

Incinta Port Constanța Dana 34,
Constanța

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.

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

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. („Grupul”), cu sediul social în Incinta Port Constanța Dana 34, Constanța, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1870767, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare consolidate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii 206.424.120 lei
 - Profit net 41.183.781 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Grupului la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Baza pentru opinie

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

11. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2022 să audităm situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022.
12. Confirmam ca, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

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

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

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

Conducerea grupului SOCEP SA este responsabilă pentru întocmirea fișierului digital în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

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

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

(II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul fișierelor digitale

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

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

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

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 prezentate în fișierele digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale SOCEP SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea *Raportul cu privire la situațiile financiare* de mai sus.

Nr. JPA#0267
27 martie 2023
Bucuresti
În numele

JPA Audit și Consultanta S.R.L.
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

ERATA

la Raportul Anual elaborat conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 2022 ce urmeaza a fi supus aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor SOCEP SA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023

Subscrisa **SOCEP S.A.** inregistrată la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J13/643/1991, avand CUI RO 1870767, reprezentata legal prin Director General Dorinel Cazacu, notificam si indreptam prin prezenta eroarea materiala cuprinsa in Raportul Anual elaborat conform Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru exercitiul financiar 2022 ce urmeaza a fi supus aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor SOCEP SA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023, dupa cum urmeaza:

In cuprinsul Raportului Anual al SOCEP SA pentru exercitiul financiar 2022 au fost identificate o serie de neconcordante in cadrul Capitolului II.3.1 - Raportul Directoratului pentru situatiile individuale – Declaratia de Guvernanta Corporativa (pag. 14/17), dupa cum urmeaza:

1. In mod gresit, se mentioneaza la punctul A9 din Declaratia de Guvernanta Corporativa faptul ca „*in anul 2018 Consiliul s-a întrunit de 31 de ori*”, in realitate, propozitia corecta fiind: „*in anul 2022 Consiliul s-a intrunit de 14 ori*”.

2. In mod gresit se mentioneaza la punctele C1 din Declaratia de Guvernanta Corporativa referitoare la politica de remunerare a SOCEP SA faptul ca societatea nu detine o politica de remunerare.

Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site ul SOCEP SA.

Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.

3. In mod gresit se mentioneaza la punctul D.1.6, la rubrica „Respecta Da/Nu” raspunsul „Nu”. In realitate raspunsul corect este „Da”.

4. In mod gresit este prezentat la paginile 61 si 103, 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.

Corect este 34.622.275,80 lei, fiind alcatuit din 346.222.758 actiuni nominative dematerializate.

Director General
Dorine Cazacu

Director Economic
Cristian Mihai Ududec