

CUPRINS RAPORT SEMESTRIAL
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2023-30.06.2023

CAP. I SINTEZA RAPORT SEMESTRIAL	PAG.
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	1
I.2 Situația economico-financiară	2
I.3 Analiza activității	4
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	5
I.5 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	6
CAP. II SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE	
II.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale	7
II.2 Situații financiare interimare individuale și notele explicative	11
II.3 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare individuale	45
CAP.III SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE	
III.1 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate	46
III.2 Situații financiare interimare consolidate și notele explicative	51
III.3 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate	79

CAP. I SINTEZA RAPORT SEMESTRIAL
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2023-30.06.2023

SOCIETATEA EMITENTĂ	: SOCEP SA
SEDIUL SOCIAL	: CONSTANȚA, INCINTA PORT Dana 34
TELEFON/FAX	: 0241/693856; 0241/693759
COD UNIC ÎNREGISTRARE	: RO 1870767
NR.ORDINE în REG.COM.	: J 13/643/1991
PIAȚA DE TRANZACȚIONARE	: B.V.B. Cat.Standard, simbol SOCP
CAPITAL SOCIAL	: 34.622.275,80 lei împărțit în 346.222.758 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune

I. 1. ACTIVITATEA SOCEP S.A.

PREZENTAREA GENERALĂ

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

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

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

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

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

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

I.2. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

INDICATORI		U.M.	30.06.2022	30.06.2023
I.	ACTIVE TOTALE	lei	466.044.178	501.606.489
1.1.	Active imobilizate	”	419.738.861	429.549.210
1.2.	Stocuri	”	1.248.741	810.674
1.3.	Creanțe	”	26.188.231	28.420.247
1.4.	Casa și conturi bănci	”	10.731.765	34.432.621
1.5.	Cheltuieli în avans	”	904.862	1.162.018
1.6.	Investiții pe termen scurt	”	7.231.718	7.231.718
II.	PASIVE TOTALE	lei	466.044.178	501.606.489
2.1.	Capitaluri proprii	”	202.372.110	232.234.672
2.2.	Datorii totale	”	263.039.259	268.680.580
2.3.	Venituri în avans	”	178.175	15.189
2.4.	Provizioane	”	454.634	676.049

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	30.06.2022	30.06.2023
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	61.573.697	87.418.118
II.	VENITURI TOTALE	”	63.934.924	97.630.534
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	46.352.316	62.968.684
IV.	PROFIT BRUT	”	17.582.608	34.661.850

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (21,88%), instalații, utilaje (18,37%), ponderea importantă de 32,08%, fiind reprezentată de activele aferente dreptului de utilizare, iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuielile cu personalul (26,61%), cheltuielile cu amortizarea și deprecierea (13,31%) și cheltuielile cu serviciile prestate de terti (15,09%).

La finele semestrului I 2023 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 676.049 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 93.125 lei
- Provizioane concedii de odihna neefectuate	= 355.119 lei.
- Alte provizioane	= 227.805 lei.

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 93.125 lei este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, primite la data pensionării.

c) Fluxuri de trezorerie

Semestrul I 2023

FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE

<i>Încasări de la clienți</i>	89.879.092
<i>Plăți către furnizori și angajați</i>	-45.924.916
<i>TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)</i>	-2.950.327
<i>Impozit pe profit plătit</i>	-5.345.526
<i>Alte încasări</i>	3.024.439
<i>Alte plăți</i>	-2.248.024
<i>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</i>	36.434.738

FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII

<i>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale</i>	-31.385
<i>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale</i>	-17.173.065
<i>Dobânzi încasate</i>	419.946
<i>Dividende încasate</i>	717
<i>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</i>	-16.783.787

FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE

<i>Încasări din împrumuturi pe termen lung</i>	6.818.126
<i>Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung</i>	-9.184.804
<i>Dobândă aferentă împrumuturi pe termen lung</i>	-197.091
<i>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</i>	-2.563.769

IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	17.087.182
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	362.421
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCİȚIULUI FINANCIAR	24.214.736
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.2023	41.664.339

d) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2022	30.06.2023
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,13	1,93
	Capital împrumutat		
	----- x 100	110,00	99,95
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat	52,38	49,99
	----- x 100		
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 180	46,40	43,64
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,20

I.3. ANALIZA ACTIVITĂȚII

I.3.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 4,82%, respectiv 80 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

GRUPE MĂRFURI	U.M.	30.06.2022	30.06.2023
I. TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	1.658	1.738
1.1. Mărfuri generale	mii to	882	889
1.2. Mărfuri containerizate	mii to	776	849
II. NUMĂR CONTAINERE	buc.	30.591	49.202
III. TEU-ri CONTAINERE	TEU	47.654	78.333

Analizand comparativ evolutia in cele doua trimestre din punctul de vedere al dinamicii structurii pe grupe de mărfuri se poate remarca o crestere a tuturor categoriilor de marfuri.

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

GRUPE SERVICII	U.M.	30.06.2022	30.06.2023
I.TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	61.573.697	87.418.118
1.1. Servicii portuare	"	60.371.158	86.901.837
1.2. Alte servicii	"	1.202.539	516.281

Cifra de afaceri în primul semestru față de anul precedent, a înregistrat o crestere cu 41,97%, pe fondul creșterii veniturilor din servicii portuare cu 43,95%, în timp ce veniturile din alte servicii au înregistrat o scădere de 57,07%.

I.3.2. In cursul acestui semestru s-au înregistrat intrari de active imobilizate in valoare de 1.906.463 lei, in urma cumpararii acestora.

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

GRUPE IMOBILIZĂRI	U.M.	30.06.2022	30.06.2023
I. TOTAL CHELTUIELI	lei	3.065.928	1.937.848
1.1. Necorporale	"	57.083	31.385
1.2. Echipamente, aparatura	"	787.125	15.981
1.3. Mijloace transport	"	2.163.720	1.880.249
1.4. Alte active	"	58.000	10.233

În cursul acestui an a continuat realizarea fazei I a Terminalului de cereale, receptionat partial in decembrie 2022, urmand ca in cursul acestui an sa fie realizata receptia finala.

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

I.4. CONDUCEREA SOCEP S.A.

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

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

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

Directoratul este format din 5 membri, la data de 03.06.2023 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

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

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

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

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

I.5. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

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

În AGEA din data de 19.07.2023, acționarii SOCEP S.A. au hotărât majorarea capitalului social cu suma maximă de 34.622.275,80 lei, prin emiterea unui număr maxim de acțiuni de 346.222.758, cu o valoare nominală de 0,1 lei.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP. II SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

II.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

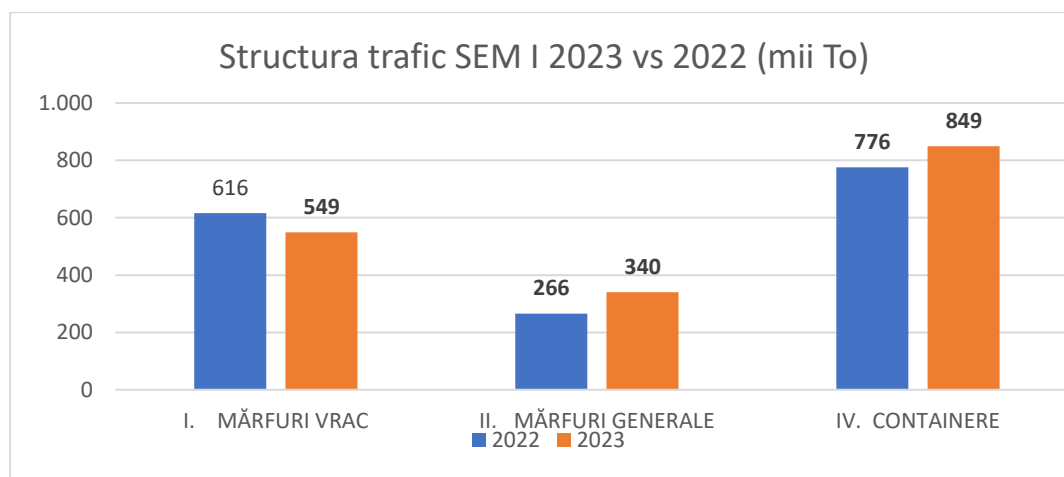
Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 30.06.2023 se prezintă astfel:

II.1.1. INDICATORI FIZICI

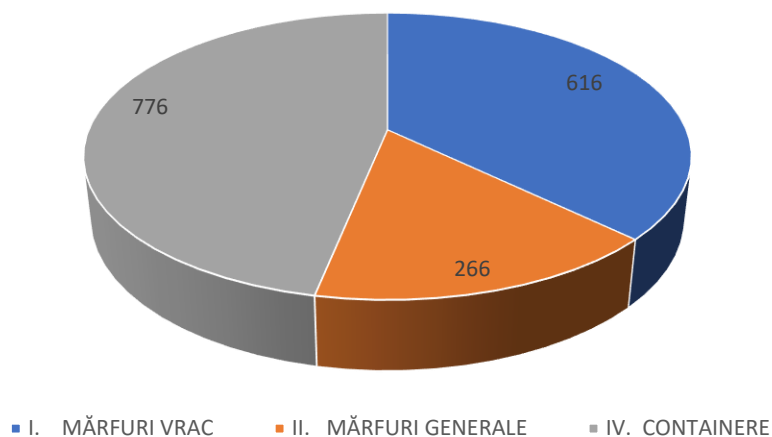
INDICATORI	U.M.	Realizat 30.06.2022	30.06.2023			% 2023/2022
			Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	1.658	1.640	1.738	94,34	104,85
2. Manipulări mărfuri	"	2.421	2.404	2.395	100,38	98,92
3. Număr mediu salariați	pers.	378	392	392	100,00	103,70

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

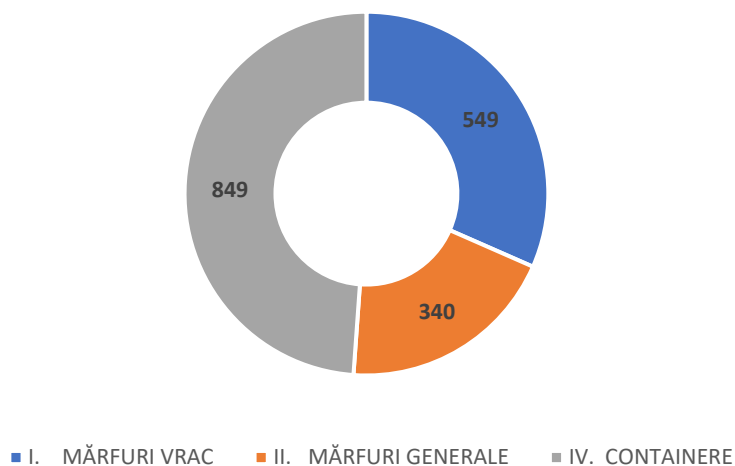
GRUPE MĂRFURI	30.06.2022	30.06.2023	+/-	- mii to – %
I. MĂRFURI VRAC	616	549	-67	89,12
II. MĂRFURI GENERALE	266	340	74	127,82
III. CONTAINERE	776	849	73	109,46
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.658	1.738	80	104,85
IV. NUMĂR CONTAINERE	46.705	49.202	2.497	105,35
V. TEU-ri CONTAINERE	75.886	78.333	2.447	103,22



STRUCTURA TRAFICULUI IN SEM I 2022 (mii To)



STRUCTURA TRAFICULUI IN SEM I 2023 (mii To)



Totalul traficului portuar în primul semestru al anului 2023 a înregistrat o creștere cu 4,85%.

II.1.2. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

Dinamica principalilor indicatorilor financiari și de eficiență comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022, se prezintă după cum urmează:

Indicator	UM	REALIZAT 2022	REALIZAT 2023	%
				2023/ 2022
Venituri (cifră de afaceri)	lei	61.573.697	87.418.118	141,97%
Alte venituri	lei	333.691	500.320	149,94%
Materii prime și materiale consumabile	lei	-7.660.523	-8.431.048	110,06%
Costul mărfurilor vândute	lei	-80.016	-205.482	256,80%
Servicii prestate de terți	lei	-10.760.086	-13.191.477	122,60%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei	-17.386.062	-23.264.255	133,81%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei	-8.684.709	-11.638.989	134,02%
Alte cheltuieli	lei	-898.039	-1.292.579	143,93%
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei	1.493.399	4.273.359	286,15%
Venituri financiare	lei	54.788	731.367	1334,91%
Cheltuieli financiare	lei	-958.069	-893.057	93,21%
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei	554.537	655.573	118,22%
Profit înainte de impozitare	lei	17.582.608	34.661.850	197,14%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei	-2.551.579	-5.104.921	200,07%
Profit net aferent exercițiului	lei	15.031.029	29.556.929	196,64%
Rata profitului	%	28,56%	39,65%	138,86%
Productivitatea muncii	lei/om	162.893	223.005	136,90%

II.1.3. OBLIGAȚII FISCALE ȘI ALTE DATORII

La 30.06.2023, atât obligațiile fiscale privind impozitul pe profit, 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 30.06.2023 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alți creditori.

II.1.4. ALTE MENȚIUNI

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

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

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

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

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

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

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

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**II.2. SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.06.2023
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE
FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ȘI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ȘI
COMPLETĂRILE ULTERIOARE**

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 IUNIE 2023**

		în lei	
	NOTA	01.01.2023	30.06.2023
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	227.252.221	230.180.172
- Imobilizări necorporale	2	2.184.646	2.169.991
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	163.845.405	160.923.735
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	4	517.643	520.356
- Investiții în filiale și entități asociate	5	31.354.992	31.354.992
- Alte titluri imobilizate	6	81.004	103.147
- Investiții imobiliare	1	4.296.817	4.296.817
TOTAL ACTIVE NECURENTE		429.532.727	429.549.210
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	1.249.828	810.674
- Clienți și alte creanțe	8	25.836.786	27.637.887
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	782.360	782.360
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	446.266	1.162.018
- Numerar și echivalente de numerar	10	24.214.736	41.664.339
TOTAL ACTIVE CURENTE		52.529.976	72.057.279
TOTAL ACTIVE		482.062.703	501.606.489

CAPITALURI PROPRII

- Capital social	11	34.622.276	34.622.276
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	55.527.930	54.190.536
- Rezultatul exercitiului	13	39.136.591	29.556.929
- Rezultat reportat	13	75.291.963	115.551.965
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	-2.994.741	-2.778.478

TOTAL CAPITALURI PROPRII
202.675.463 232.234.672
DATORII
Datorii necurente

- Datorii aferente impozitului amânat	15	4.716.822	4.503.273
- Alte datorii	16	24.156.460	24.220.019
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	168.442.272	166.118.324
- Venituri înregistrate în avans	17	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	93.125	93.125
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	40.771.193	37.183.130

TOTAL DATORII NECURENTE
238.179.873 232.117.871
Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	19	14.081.052	13.120.540
- Alte datorii	16	661.593	634.202
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.229.881	6.259.701
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	18	14.219.957	14.543.894
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	18	22.443	7.038
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	2.117.081	2.090.459
- Provizioane	20	3.872.504	582.924
- Venituri înregistrate în avans	17	2.856	15.189

TOTAL DATORII CURENTE
41.207.367 37.253.947
TOTAL DATORII
279.387.240 269.371.818
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII
482.062.703 501.606.489

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 IUNIE 2023**

		- în lei -	
	Nota	30.06.2022	30.06.2023
Venituri	21	61.573.697	87.418.118
Alte venituri	22	333.691	500.320
Materii prime și materiale consumabile	23	-7.660.523	-8.431.048
Costul mărfurilor vândute	24	-80.016	-205.482
Serviciile prestate de terți	25	-10.760.086	-13.191.477
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-17.386.062	-23.264.255
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-8.684.709	-11.638.989
Alte cheltuieli	28	-898.039	-1.292.579
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	1.493.399	4.273.359
Profit/(pierdere) din exploatare		17.931.353	34.167.967
Venituri financiare	30	54.788	731.367
Cheltuieli financiare	31	-958.069	-893.057
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	554.537	655.573
Profit înainte de impozitare		17.582.608	34.661.850
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-2.551.579	-5.104.921
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		15.031.029	29.556.929
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-1.122.932	-1.123.411
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-1.336.824	-1.337.394
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	213.892	213.983
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-7.394	2.279
Câștiguri sau pierderi din acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	14	-8.802	2.713
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	1.408	-434
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-1.130.326	-1.121.132
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		13.900.703	28.435.797

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2023

-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	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2023	34.622.276	164.750.632	55.527.930	114.428.554	0	-164.750.632	-2.994.741	1.091.443	202.675.463
Profit aferent semestrului I 2023	0	0	0	0	29.556.929	0	0	0	29.556.929
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	2.713	0	2.713
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	-434	0	-434
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-1.337.394	1.337.394	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	-213.983	0	0	213.983	0	0
SOLD LA 30.06.2023	34.622.276	164.750.632	54.190.536	115.551.965	29.556.929	-164.750.632	-2.778.478	1.091.443	232.234.672

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 30 IUNIE 2023**

	30.06.2022	30.06.2023
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	55.780.430	89.879.092
Plăți către furnizori și angajați	-35.876.086	-45.924.916
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-774.662	-2.950.327
Impozit pe profit plătit	-1.201.190	-5.345.526
Alte încasări	1.613.513	3.024.439
Alte plăți	-346.221	-2.248.024
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	19.195.784	36.434.738
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-48.232	-31.385
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-21.256.957	-17.173.065
Dobânzi încasate	14.176	419.946
Dividende încasate	2.829	717
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-21.288.184	-16.783.787
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	8.728.875	6.818.126
Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung	-6.980.190	-9.184.804
Dobândă aferentă împrumut	-224.938	-197.091
Dividende plătite	-2.200.234	0
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-676.487	-2.563.769
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-2.768.888	17.087.182
V. INCIDENTA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	155.165	362.421
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	20.577.205	24.214.736
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	17.963.482	41.664.339

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale

la data de 30 iunie 2023

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

INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 34.622.275,80 lei, împărțit în 346.222.758 acțiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

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

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

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

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

Dl. Cazacu Dorinel îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

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

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

POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

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

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

Raportarea pe segmente

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

Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea activelor nefinanciare

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

Instrumente financiare

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

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

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

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

Investițiile în filiale și entități asociate

Investițiile în filiale și entități asociate sunt evaluate la costul lor

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

Stocuri

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

Creanțele comerciale (clienții)

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, societatea face plăți către statul român în numele angajaților săi, pentru fondurile de pensii și sănătate. 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.

Provizioane

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2023							
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 01.01.2023	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038
Valoarea contabilă netă inițială	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038
Intrări	0	1.896.230	10.233	0	9.054.167	2.585.143	13.545.773
Ieșiri	-32.846	-824.750	0	0	-1.906.465	-17.369	-2.781.430
Amortizare aferentă ieșirilor	31.688	803.200	0	0	0	0	834.888
Cheltuiala cu amortizarea	-3.047.534	-5.598.700	-25.046	0	0	0	-8.671.280
Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2023	109.770.857	92.123.121	124.418	4.296.817	25.001.820	3.159.956	234.476.989
Cost sau valoare reevaluată	120.881.496	169.313.440	791.223	4.296.817	25.001.820	3.159.956	323.444.752
Amortizare cumulată	-11.110.639	-77.190.319	-666.805	0	0	0	-88.967.763
Valoare contabilă netă finală la 30.06.2023	109.770.857	92.123.121	124.418	4.296.817	25.001.820	3.159.956	234.476.989

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

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

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

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

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

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

În cursul anului 2023 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 1.906.463 lei, având drept sursa cumpararea.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a rambursat creditul, și ipotecile constituite au fost radiate.

Pentru finanțarea proiectului Terminal modern de cereale a fost constituit gajul asupra Macara PORTAINER (STS) și două Macarale TRANSTAINER (RTG).

De asemenea, pentru obținerea unui plafon de garanții sub forma unei finanțări non-cash, a fost instituit gajul asupra Macaralei de cheu Liebherr.

În primul semestru al anului 2023 a fost continuată investiția în Terminalul modern de cereale, atât faza I, recepționată parțial în decembrie 2022, cât și inițierea fazei II.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- în lei -

	Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2023	
Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
Valoare contabilă netă	2.184.646
Semestrul I 2023	
Valoarea contabilă netă inițială	2.184.646
Intrări	31.385
Ieșiri	0

Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-46.039
Valoare contabilă netă finală	2.169.992
La 30 iunie 2023	
Cost	3.525.634
Amortizare cumulată	-1.355.642
Valoare contabilă netă	2.169.991

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. La 30.06.2023 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

Astfel, locatarul trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria genereaza dobanda. Cheltuielile cu 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 30.06.2023 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 160.923.735 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 172.378.024 lei, din care 166.118.324 lei, datorii pe termen lung si 6.259.701 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.921.670 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 1.436.347 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 160.923.735 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 172.378.024 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al semestrului I 2023 - scadere cu 1.436.347 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

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

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2023	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
Valoare contabilă netă	163.845.405
Semestrul I 2023	
Valoarea contabilă netă inițială	163.845.405
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0

Cheltuiala cu amortizarea	-2.921.670
Valoare contabilă netă finală	160.923.735
La 30 iunie 2023	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-23.916.355
Valoare contabilă netă	160.923.735

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2023	30.06.2023
pe termen scurt	6.229.881	6.259.701
pe termen lung	168.442.272	166.118.324
Total	174.672.153	172.378.024

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

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

- în lei -

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2023	87.518	376.585	53.540	517.643
Creșteri de valoare	0	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	0	2.713	2.713
Diminuări de valoare justă	0	0	0	0
Valoare la 30.06.2023	87.518	376.585	56.253	520.356

Activele financiare 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.

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

La 30.06.2023 societatea deține instrumente de capitaluri proprii (părți sociale și acțiuni) la următoarele societăți:

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

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2023	31.354.992	31.354.992
Intrări	0	0
Ieșiri	0	0
La 30.06.2023	31.354.992	31.354.992

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

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

- Contract de concesiune, 29.738 lei;
- Garanții aferente contractelor comerciale 73.409 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2023 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

- în lei –

	01.01.2023	30.06.2023
Materiale consumabile	2.961.056	2.693.776
Mărfuri	443.739	263.035
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.162.647	-2.162.647
Avansuri pentru stocuri	7.680	16.510
Total	1.249.828	810.674

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

NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

- în lei –

	01.01.2023	30.06.2023
Creanțe comerciale (clienți)	23.086.660	24.970.623
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-543.365	-512.421

Creanțe comerciale – valoare contabilă	22.543.296	24.458.202
Alte creanțe	5.046.723	4.932.918
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.753.233	-1.753.233
Alte creanțe – valoare contabilă	3.293.490	3.179.684
Total	25.836.786	27.637.887

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

- în lei –

la 30.06.2023

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2023	-543.365	-1.753.233
Creșteri	-2.978	0
Diminuări	33.921	0
Sold la 30 iunie 2023	-512.421	-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 –

	01.01.2023	30.06.2023
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	96.410	72.788
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.142.986	1.302.555
TVA de recuperat	121.602	73.605
Debitori diverși	3.685.725	3.483.969
Total	5.046.723	4.932.918

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse și sunt în valoare de 1.162.018 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Numerar în casă și în conturile bancare	3.378.915	2.844.214
Depozite bancare pe termen scurt	20.835.821	38.820.125
Total	24.214.736	41.664.339

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2023, respectiv 4,9634 lei/Euro și 4,5750 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.362.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 343.622.758 acțiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

În urma fuziunii prin absorbție între SOCEP SA și Casa de Expediții Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei.

NOTA 12. REZERVE

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

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

	- în lei -				
	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferite de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2023	26.455.207	6.924.455	10.325.831	11.822.437	55.527.930
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.337.394	0	0	0	-1.337.394

Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 30.06.2023	25.117.813	6.924.455	10.325.831	11.822.437	54.190.536

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă totală de 11.822.437 lei provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice = 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit = 7.511.433 lei.

NOTA 13. 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 01.01.2023	46.908.994	39.136.591	-1.282.715	26.523.339	3.142.346	114.428.555
Repartizare/Distribuire rezerva legala	39.136.591	-39.136.591	0	0	0	0
Profit/pierdere	0	29.556.929	0	0		29.556.929
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	1.337.394	0	1.337.394
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-213.983	0	-213.983
Distribuire dividende	0	0	0	0	0	0
La 30.06.2023	86.045.585	29.556.929	-1.282.715	27.646.750	3.142.346	145.108.895

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2023	-4.716.822	1.722.081	-2.994.741
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-434	0	-434
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	2.713	2.713
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	213.983	0	213.983
La 30.06.2023	-4.503.273	1.724.795	-2.778.478

NOTA 15. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT
a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primului semestru al anului 2023, 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 01.01.2023	303.477	336.143	15.825	126.915	782.360
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0

Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0
La 30.06.2023	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 valoarea justă prin alte metode ale rezultatului global	Total
La 01.01.2023	4.441.289	275.533	4.716.822
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-213.983	-212	-214.195
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	646	646
La 30.06.2023	4.227.306	275.967	4.503.273

b) Impozitul pe profit curent

	30.06.2022	30.06.2023
Sold la 01 ianuarie	109.464	2.117.081
Creșteri	2.765.471	5.318.904
Diminuări	-1.201.190	-5.345.526
Sold la 30 iunie	1.673.745	2.090.459

c) Cheltuiiala cu impozitul pe profit curent

	30.06.2022	30.06.2023
Profit înainte de impozitare	16.704.764	31.647.388
Venituri neimpozabile	-350.927	-3.131.575
Cheltuieli nedeductibile	470.310	3.533.131
Elemente similare veniturilor	823.787	1.337.394
Profit impozabil	17.647.932	33.386.339
Impozit pe profit calculat cu 16%	2.823.669	5.341.814
Sponsorizări an curent	-12.000	-4.916
Deducere profit reinvestit	-46.198	-17.994
Cheltuiiala cu impozit pe profit curent	2.765.471	5.318.904

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	2.765.471	5.318.904
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	0	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-213.892	-213.983
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.551.579	5.104.921

NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, precum si subventia primita in cadrul programului rabla avand o valoare totala de 24.854.221. lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

- 634.202 lei cu scadenta sub un an, reprezentand subventia primita in cadrul programului rabla in suma de 9.000 lei si garantiile oferite SOCEP SA de catre terti 625.202 lei;

- de 24.220.019 lei fiind scadent peste 1 an, din care 34.250 lei subventie si 24.185.769 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai.

Recunoasterea subventiei se intainde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 43.250 lei, din care scadent sub un an si 34.250 lei scadent peste un an.

NOTA 17. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, societatea recunoaște veniturile din chirii facturate în avans.

	- în lei	
	01.01.2023	30.06.2023
Alte venituri	2.856	15.189
TOTAL	2.856	15.189

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 30.06.2023 este de 51.727.024 lei, din care 14.543.894 lei scadent pe termen scurt si 37.183.130 lei scadent peste un an.

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

Dobanda datorata la finele semestrului I 2023 a fost de 7.038 lei.

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Datorii comerciale din care:	5.996.129	4.879.054
Furnizori pentru imobilizări	1.366.735	685.705
Salarii datorate	923.189	1.043.043
Dividende neridicate	4.889.888	4.690.764
Asigurări sociale și alte impozite	2.271.845	2.507.679
Total	14.081.051	13.120.540

Asigurările sociale și alte impozite au următoarele valori:

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Contribuții sociale	1.275.361	2.124.951
Impozit salarii	237.443	382.728
TVA	197.167	0
Impozit retenere la sursa	561.874	0
TOTAL	2.271.845	2.507.679

La 30.06.2023, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Provizioane pentru beneficii angajați	93.125	93.125
Alte provizioane	3.872.504	582.924
TOTAL	3.965.629	676.049

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 93.125 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, primite la data pensionării.

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	- în lei -	
	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din prestări de servicii portuare	60.514.898	86.811.672
Venituri din chirii	353.654	291.482
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	705.145	314.965
TOTAL	61.573.697	87.418.118

NOTA 22. ALTE VENITURI

	30.06.2022	30.06.2023
Despatch și penalități	48.645	203.190
Diverse	285.046	297.131
TOTAL	333.691	500.320

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume convenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 203.190 lei.

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.027.145	5.404.833
Cheltuieli privind alte materiale	269.816	332.596
Cheltuieli cu energie și apă	2.363.562	2.693.620
TOTAL	7.660.523	8.431.048

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli privind mărfurile	80.016	205.482

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.739.849	3.025.774
Cheltuieli chirii	124.643	121.984
Cheltuieli cu primele de asigurare	342.304	415.384
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	64.891	87.910
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	27.998	34.913
Cheltuieli transport bunuri și personal	57.925	58.174

Cheltuieli cu deplasări	28.575	3.300
Cheltuieli poștale și telecomunicații	84.256	94.848
Cheltuieli cu serviciile bancare	27.800	18.135
Cheltuieli manevră vagoane	518.778	708.301
Cheltuieli servicii portuare	5.003.578	6.077.046
Cheltuieli salubritate	263.559	366.554
Cheltuieli protecția muncii	27.885	33.736
Cheltuieli PSI, securitate	930.731	982.458
Cheltuieli servicii informatice	169.301	240.669
Cheltuieli abonamente, cotizații	62.702	72.753
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	113.500	128.911
Cheltuieli taxe autorizații	50.174	89.642
Cheltuieli școlarizare	28.945	13.574
Alte cheltuieli	92.693	617.413
TOTAL	10.760.086	13.191.477

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	30.06.2022	30.06.2023
Salarii și tichete de masă	16.991.787	22.784.512
Cheltuieli cu asigurări sociale	394.275	479.743
TOTAL	17.386.062	23.264.255

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.06.2022	30.06.2023
	378	392

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	27.589	46.039
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.735.450	8.671.280
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	2.921.670	2.921.670
TOTAL	8.684.709	11.638.989

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu impozite și taxe	581.676	830.534
Despăgubiri, amenzi, penalități	221.155	401.520
Donații	100	150
Sponsorizări	12.000	4.916
Cheltuieli cu activele cedate	60.288	22.708
Alte cheltuieli exploatare	22.821	32.751
TOTAL	898.039	1.292.579

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din productia de imobilizari	734.858	1.316.972
Venituri din provizioane	0	2.882.953
Cheltuieli cu provizioanele	467.183	407.407
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	137.035	33.921
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-842	-2.978
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	381.452	642.592
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-226.287	-280.171
Venituri din subventii de exploatare	0	-1.679
Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	1.305.218
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	-2.030.877
TOTAL	1.493.399	4.273.359

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri:

	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din dobânzi	9.282	715.690
Alte venituri financiare	42.677	14.960
Venituri din titluri de plasament	2.829	717
TOTAL	54.788	731.367

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu dobanzile	224.068	182.369
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	734.001	710.688
TOTAL	958.069	893.057

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din diferențe de curs valutar	719.401	2.800.751
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-164.865	-2.145.178
Câștiguri (pierderi) financiare - net	554.537	655.573

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul semestru al anului 2023, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO S.A..

Legătura cu CELCO S.A. este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

	30.06.2022	30.06.2023
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	80.537	158.662
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	80.537	158.662

Soldul la 30 iunie 2023 rezultate din vânzările de servicii este de 0 lei.

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE		
		30.06.2022	30.06.2023	
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,13	1,93
		Capital împrumutat		
		----- x 100	110,00	99,95
		Capital propriu		
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat	52,38	49,99
		----- x 100		
		Capital angajat		
		Sold mediu clienți		
		----- x 180	46,40	43,64
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,20

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 societății, cu următoarea excepție:

în AGEA din data de 19.07.2023, acționarii SOCEP S.A. au hotărât majorarea capitalului social cu suma maximă de 34.622.275,80 lei, prin emiterea unui număr maxim de acțiuni de 346.222.758, cu o valoare nominală de 0,1 lei.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

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

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare individuale

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale aferente semestrului I 2023 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- b) Situațiile financiare individuale întocmite la 30.06.2023
- c) oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- d) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP. III SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE

III.1 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate

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

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

SOCEP SA a fost înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni, cu personalitate juridică română, ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică. Societatea are sediul în Constanța, Incinta Port, Dana 34, Cod Unic de Înregistrare RO 1870767, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J13/643/1991. Conform statutului societății, obiectul principal de activitate îl reprezintă manipulările de mărfuri (cod CAEN 5224). Capitalul social al societății, în întregime privat, deținut de persoane fizice și juridice, este de 34.622.275,80 lei, împărțit în 346.222.758 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 2023, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite și venituri din interese de participare.

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

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

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

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 30.06.2022 și la 30.06.2023 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

- în lei -

Indicatori	30.06.2022			30.06.2023		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	64.148.816	995.010	65.143.826	97.844.517	4.972.067	102.816.583
Cheltuieli	49.117.787	10.571	49.128.357	68.287.588	21.001	68.308.589
Rezultat net	15.031.029	984.440	16.015.469	29.556.929	4.951.066	34.507.995

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

	30.06.2022			- in lei - 30.06.2023		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	214.154.214	0	214.154.214	230.180.172	0	230.180.172
Investiții imobiliare	3.207.009	0	3.207.009	4.296.817	0	4.296.817
Imobilizări necorporale	2.148.619	0	2.148.619	2.169.991	0	2.169.991
Active aferente drepturilor de utilizare	166.767.075	0	166.767.075	160.923.735	0	160.923.735
Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	437.761	29.538.438	29.976.199	520.356	33.326.483	33.846.839
Alte titluri imobilizate	1.691.300	0	1.691.300	103.147	0	103.147
TOTAL ACTIVE NECURENTE	388.405.978	29.538.438	417.944.416	398.194.218	33.326.483	431.520.701
Stocuri	1.248.741	0	1.248.741	810.674	0	810.674
Clienți și alte creanțe	25.360.942	700.971	26.061.913	27.637.887	333.302	27.971.189
Impozit pe profit	827.289	777.166	1.604.455	782.360	763.950	1.546.311
Cheltuieli înregistrate în avans	904.862	0	904.862	1.162.018	0	1.162.018
Numerar și echivalente de numerar	17.963.483	3.238.270	21.201.753	41.664.339	4.654.933	46.319.272
TOTAL ACTIVE CURENTE	46.305.317	4.716.406	51.021.724	72.057.279	5.752.186	77.809.465
TOTAL ACTIVE	434.711.295	34.254.845	468.966.140	470.251.497	39.078.668	509.330.166
DATORII NECURENTE						

Datorii aferente impozitului amânat	4.914.355	773.829	5.688.184	4.503.273	789.001	5.292.274
Alte datorii	34.750	0	34.750	24.220.019	0	24.220.019
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	170.373.308	0	170.373.308	166.118.324	0	166.118.324
Împrumuturi pe termen lung	0	0	0	0	0	0
Venituri înregistrate în avans	85.340	0	85.340	93.125	0	93.125
Provizioane beneficii angajați	47.200.175	0	47.200.175	37.183.130	0	37.183.130
TOTAL DATORII NECURENTE	222.607.927	773.829	223.381.756	232.117.871	789.001	232.906.872
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	14.384.342	2.258	14.386.599	13.120.540	10.111	13.130.651
Alte datorii	530.649	0	530.649	634.202	0	634.202
Datorii privind impozitul pe profit curent	1.673.745	0	1.673.745	2.090.459	0	2.090.459
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor	0	4.466	4.466	0	106	106
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.993.042	0	6.993.042	6.259.701	0	6.259.701
Provizioane	369.294	0	369.294	582.924	0	582.924
Venituri înregistrate în avans	178.175	0	178.175	15.189	0	15.189
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	16.906.850	0	16.906.850	14.543.894	0	14.543.894
Dobândă aferentă credite pe termen lung	28.045	0	28.045	7.038	0	7.038
TOTAL DATORII CURENTE	41.064.141	6.724	41.070.864	37.253.947	10.217	37.264.163
TOTAL DATORII	263.672.068	780.553	264.452.621	269.371.818	799.218	270.171.035

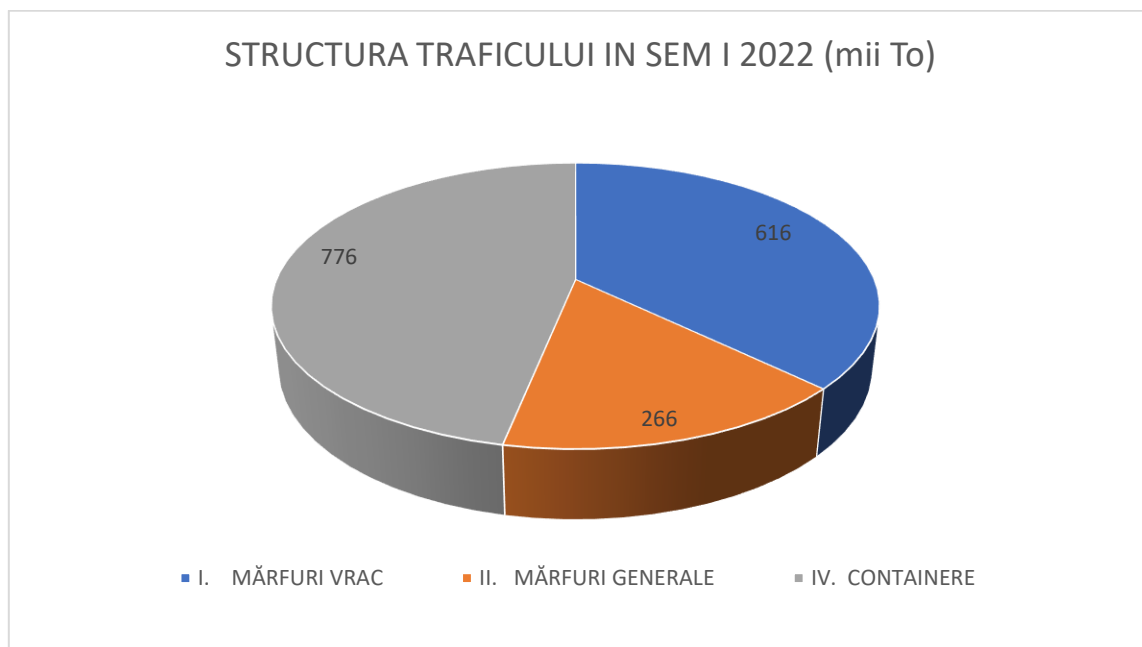
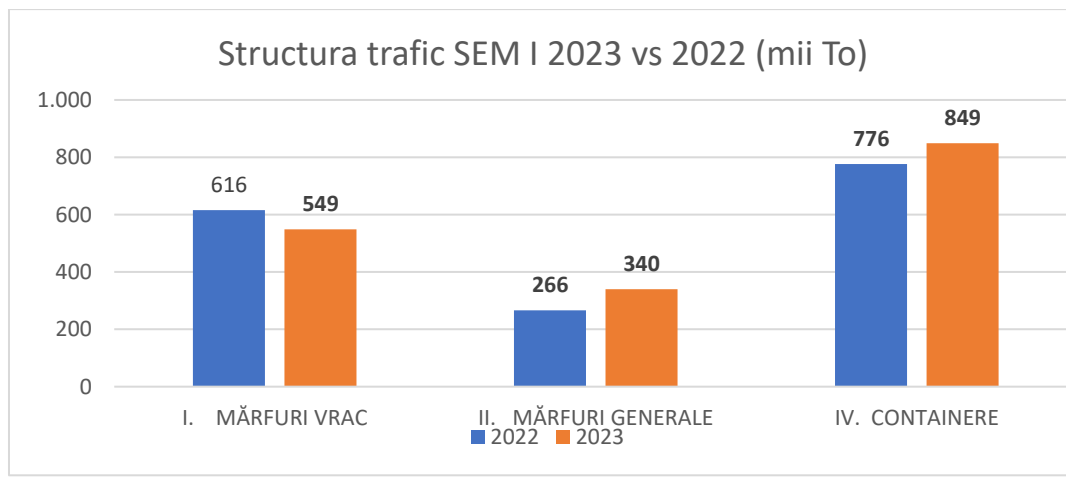
În semestrul I 2023, SOCEP a obținut următoarele rezultate:

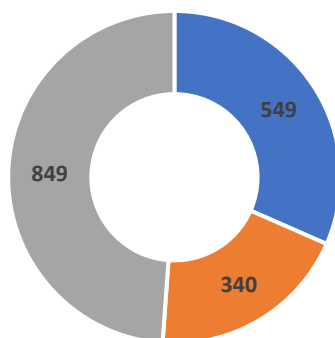
➤ INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat 30.06.2022	30.06.2023			% 2023/2022
			Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	1.658	1.640	1.738	94,34	104,85
2. Manipulări mărfuri	"	2.421	2.404	2.395	100,38	98,92
3. Număr mediu salariați	pers.	378	393	393	100,00	103,97

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu semestrul I 2022, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	30.06.2022	30.06.2023	+/-	- mii to – %
I. MĂRFURI VRAC	616	549	-67	89,12
II. MĂRFURI GENERALE	266	340	74	127,82
III. CONTAINERE	776	849	73	109,46
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.658	1.738	80	104,85
IV. NUMĂR CONTAINERE	46.705	49.202	2.497	105,35
V. TEU-ri CONTAINERE	75.886	78.333	2.447	103,22



STRUCTURA TRAFICULUI IN SEM I 2023 (mii To)


■ I. MĂRFURI VRAC ■ II. MĂRFURI GENERALE ■ IV. CONTAINERE

Totalul traficului portuar în primul semestru al anului 2023 a înregistrat o creștere cu 4,85%.

➤ INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2022	30.06.2023
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,24	2,09
	Capital împrumutat		
	----- x 100	109,23	97,39
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat	52,20	49,34
	----- x 100		
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 180	46,40	43,64
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,20

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**III.2 SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.06.2023
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE
FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ȘI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ȘI
COMPLETĂRILE ULTERIOARE**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 IUNIE 2023

	NOTA	01.01.2023	Lei 30.06.2023
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	227.252.221	230.180.172
- Imobilizări necorporale	2	2.184.646	2.169.991
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	163.845.405	160.923.735
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	4	32.378.684	33.846.839
- Investiții în filiale și entități asociate	5	0	0
- Alte titluri imobilizate	6	81.004	103.147
- Investiții imobiliare	1	4.296.817	4.296.817
TOTAL ACTIVE NECURENTE		430.038.778	431.520.701
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	1.249.828	810.674
- Clienți și alte creanțe	8	25.839.476	27.971.189
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	1.546.745	1.546.311
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	446.266	1.162.018
- Numerar și echivalente de numerar	10	27.822.235	46.319.272
TOTAL ACTIVE CURENTE		56.904.550	77.809.465
TOTAL ACTIVE		486.943.328	509.330.166
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	11	34.622.276	34.622.276
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	56.477.057	55.139.663
- Rezultatul exercitiului	13	40.043.200	34.507.995
- Rezultat reportat	13	75.270.965	116.437.575
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.631	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	-1.080.820	-2.639.822
TOTAL CAPITALURI PROPRII		206.424.121	239.159.130
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	15	5.844.402	5.292.274
- Alte datorii	16	24.156.460	24.220.019
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	168.442.272	166.118.324
- Venituri înregistrate în avans	17	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	93.125	93.125
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	40.771.193	37.183.130
TOTAL DATORII NECURENTE		239.307.453	232.906.872

Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	19	14.083.864	13.130.651
- Alte datorii	16	661.593	634.202
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.229.881	6.259.701
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	18	14.219.957	14.543.894
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	22.443	7.038
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	2.117.081	2.090.459
- Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor	15	1.573	106
- Provizioane	20	3.872.504	582.924
- Venituri înregistrate în avans	17	2.856	15.189
TOTAL DATORII CURENTE		41.211.755	37.264.163
TOTAL DATORII		280.519.207	270.171.035
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		486.943.328	509.330.166

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 IUNIE 2023**

		- în lei -	
	Nota	30.06.2022	30.06.2023
Venituri	21	61.573.697	87.418.118
Alte venituri	22	333.691	500.320
Materii prime și materiale consumabile	23	-7.660.523	-8.431.048
Costul mărfurilor vândute	24	-80.016	-205.482
Serviciile prestate de terți	25	-10.760.629	-13.193.208
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-17.395.172	-23.282.663
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-8.684.709	-11.638.989
Alte cheltuieli	28	-898.039	-1.292.579
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	1.658.935	4.273.359
Venituri financiare	30	884.263	2.124.583
Cheltuieli financiare	31	-958.069	-893.057
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	554.537	4.234.423
Profit înainte de impozitare		18.567.966	39.613.778
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-2.551.579	-5.104.921
Cheltuiala cu impozitul pe venitul microintreprinderii	15	-918	-862
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		16.015.469	34.507.995
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-1.122.932	-1.123.411
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	13	-1.336.824	-1.337.394
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	213.892	213.983
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-7.394	-2.448.406
Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	14	-8.802	-2.110.695
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	15	1.408	-337.711
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-1.130.326	-3.571.817
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		14.885.143	30.936.178

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 IUNIE 2023

- 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	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2023	34.622.276	164.750.632	56.477.057	114.829.164	0	-164.750.632	-1.080.820	1.091.443	205.939.120
Profit aferent semestrul I 2023	0	0			34.507.995	0	0	0	34.507.995
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-2.110.695	0	-2.110.695
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	337.711	0	337.711
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	-1.337.394	1.337.394	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-213.983	0	0	213.983	0	0
SOLD LA 30.03.2023	34.622.276	164.750.632	55.139.663	115.952.575	34.507.995	-164.750.632	-2.639.822	1.091.443	238.674.130

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
LA DATA DE 30.06.2023**

Denumirea elementului	- în lei -	
	30.06.2022	30.06.2023
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	55.780.430	91.755.610
Plăți către furnizori și angajați	-35.884.398	-45.936.073
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-774.662	-2.950.327
Impozit pe profit plătit	-1.201.190	-5.345.526
Impozit pe veniturile microintreprinderilor	-523	-2.329
Alte încasări	1.613.513	3.060.075
Alte plăți	-346.648	-3.187.967
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	19.186.522	37.393.463
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-48.232	-31.385
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-21.256.957	-17.173.065
Dobânzi încasate	51.261	508.655
Dividende încasate	219.814	717
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	21.034.115	-16.695.077
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	8.728.875	6.818.126
Plăți aferente împrumuturi pe termen lung	-6.980.190	-9.184.804
Dobânzi plătite aferente împrumuturi pe termen lung	-224.938	-197.091
Dividende plătite	-2.200.234	0
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-676.486	-2.563.769
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-2.524.079	18.134.616
V. INCIDENTA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	155.165	362.421
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	23.570.667	27.822.235
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	21.201.753	46.319.272

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate

la data de 30 iunie 2023

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

INFORMAȚII GENERALE

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

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 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 I, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

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

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

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2023 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

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

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2023, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma dobânzilor aferente depozitelor bancare constituite, și veniturilor din interese de participare.

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

BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1 Declarația de conformitate

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

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

2.2 Bazele evaluării

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

2.3 Continuitatea activității

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

2.4 Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioadele viitoare.

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

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

POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Bazele consolidării

(a) Filiale

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

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

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

La 30.06.2023, Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înființat în 2012.

(b) Entități asociate

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

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

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investitii imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	= în lei = Total
La 01.01.2023							
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 01.01.2023	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038
Valoarea contabilă netă inițială	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038
Intrări	0	1.896.230	10.233		9.054.167	2.585.143	13.545.773
Ieșiri	-32.846	-824.750	0		-1.906.465	-17.369	-2.781.430
Amortizare aferentă ieșirilor	31.688	803.200	0				834.888
Cheltuiala cu amortizarea	-3.047.534	-5.598.700	-25.046				-8.671.280
Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2023	109.770.857	92.123.121	124.418	4.296.817	25.001.820	3.159.956	234.476.989
Cost sau valoare reevaluată	120.881.496	169.313.440	791.223	4.296.817	25.001.820	3.159.956	323.444.752
Amortizare cumulată	-11.110.639	-77.190.319	-666.805	0	0	0	-88.967.763
Valoare contabilă netă finală la 30.06.2023	109.770.857	92.123.121	124.418	4.296.817	25.001.820	3.159.956	234.476.989

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

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

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

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

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

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

În cursul anului 2023 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 1.906.463 lei, având drept sursa cumpararea.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a rambursat creditul, și ipotecile constituite au fost radiate.

Pentru finanțarea proiectului Terminal modern de cereale a fost constituit gajul asupra Macara PORTAINER (STS) și două Macarale TRANSTAINER (RTG).

De asemenea, pentru obținerea unui plafon de garanții sub forma unei finanțări non-cash, a fost instituit gajul asupra Macaralei de cheu Liebherr.

În primul semestru al anului 2023 a fost continuată investiția în Terminalul modern de cereale, atât faza I, recepționată parțial în decembrie 2022, cât și inițierea fazei II.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- în lei

	Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2023	
Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
Valoare contabilă netă	2.184.646
Semestrul I 2023	
Valoarea contabilă netă inițială	2.184.646
Intrări	31.385

Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-46.039
Valoare contabilă netă finală	2.169.992
La 30 iunie 2023	
Cost	3.525.634
Amortizare cumulată	-1.355.642
Valoare contabilă netă	2.169.991

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. La 30.06.2023 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

Astfel, locatarul trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria genereaza dobanda. Cheltuielile cu 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 30.06.2023 consecintele sunt:

c) asupra Situatiei pozitiei financiare:

- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 160.923.735 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 172.378.024 lei, din care 166.118.324 lei, datorii pe termen lung si 6.259.701 lei datorii pe termen scurt;

d) asupra Situatiei profitului sau pierderii:

- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.921.670 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 1.436.347 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 160.923.735 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 172.378.024 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al semestrului I 2023 - scadere cu 1.436.347 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

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

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2023	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
Valoare contabilă netă	163.845.405

Semestrul I 2023

Valoarea contabilă netă inițială	163.845.405
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-2.921.670
Valoare contabilă netă finală	160.923.735

La 30 iunie 2023

Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-23.916.355
Valoare contabilă netă	160.923.735

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2023	30.06.2023
pe termen scurt	6.229.881	6.259.701
pe termen lung	168.442.272	166.118.324
Total	174.672.153	172.378.024

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Activele financiare 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 deprecierei/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Activele financiare 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 acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2022, deținute de SOCEP.
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2022, deținute de SOCEP.
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăți nu sunt cotate la BVB, la 30.06.2023 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 doua societăți care nu sunt cotate la BVB, variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

	- în lei -		
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2023	87.518	376.585	464.103
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	0	0
Diminuări de valoare justă	0	0	0
Valoare la 30.06.2023	87.518	376.585	464.103

Titlurile disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt:

	= în lei =				
	01.01.2023	Creștere valoare justă	Diminuare valoare justa	Intrări/ Ieșiri	30.06.2023
Titluri TRANSGAZ S.A.	6.573.155	0	-3.418.040	3.578.850	6.733.964
Titluri ROMGAZ S.A.	3.803.388	654.888	0	0	4.458.276
Titluri ELECTRICA S.A.	1.357.106	70.102	-1.324	0	1.425.884
Titluri OMV	433.828	82.634	0	0	516.462
Titluri SIF3	19.747.105	501.045	0	0	20.248.150
TOTAL	31.914.581	1.308.669	-3.419.364	3.578.850	33.382.736

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

La data de 30.06.2023, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entitati asociate, cu exceptia SOCEFIN SRL

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor in conturile de garantii, astfel:

- Contract de concesiune, 29.738 lei;
- Garanții aferente contractelor comerciale 73.409 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2023 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Materiale consumabile	2.961.056	2.693.776
Mărfuri	443.739	263.035
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.162.647	-2.162.647
Avansuri pentru stocuri	7.680	16.510
Total	1.249.828	810.674

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

NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Creanțe comerciale (clienți)	23.086.660	24.970.623
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-543.365	-512.421
Creanțe comerciale – valoare contabilă	22.543.296	24.458.202
Alte creanțe	5.049.412	5.266.220
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.753.233	-1.753.233
Alte creanțe – valoare contabilă	3.296.179	3.512.987
Total	25.839.476	27.971.189

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși în semestrul I 2023 a fost următoarea:

	= în lei =	
	LA 30.06.2023	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2023	-543.365	-1.753.233
Creșteri	-2.978	0
Diminuări	33.921	0
Sold la 30 iunie 2023	-512.421	-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 -	
	01.01.2023	30.06.2023
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	96.410	72.788
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.145.466	1.302.555

TVA de recuperat	121.602	73.605
Debitori diverși	3.685.935	3.817.271
Total	5.049.412	5.266.220

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse și sunt în valoare de 1.162.018 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Numerar în casă și în conturile bancare	3.386.414	7.499.147
Depozite bancare pe termen scurt	24.435.821	38.820.125
Total	27.822.235	46.319.272

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2023, respectiv 4,9634 lei/Euro și 4,5750 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.362.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 343.622.758 acțiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

În urma fuziunii prin absorbție între SOCEP SA și Casa de Expediții Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei.

NOTA 12. REZERVE

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

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

- în lei -

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2023	26.455.207	6.924.455	11.274.957	11.822.437	56.477.057
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.337.394	0	0	0	-1.337.394
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 30.06.2023	25.117.813	6.924.455	11.274.957	11.822.437	55.139.663

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă totală de 11.822.437 lei provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice = 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit = 7.511.433 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercițiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2023	46.887.995	40.043.200	-1.282.715	26.523.339	3.142.346	115.314.165
Repartizare/Distribuire rezerva legala	40.043.200	-40.043.200	0	0	0	0
Profit/pierdere	0	34.507.995	0	0		34.507.995

- în lei -

Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	1.337.394	0	1.337.394
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-213.983	0	-213.983
Distribuire dividende	0	0	0	0	0	0
La 30.06.2023	86.931.195	34.507.995	-1.282.715	27.646.750	3.142.346	150.945.570

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2023	-5.080.018	3.999.197	-1.080.820
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	337.711	0	337.711
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	-2.110.695	-2.110.695
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	213.983	0	213.983
La 30.06.2023	-4.528.324	1.888.502	-2.639.822

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

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primului semestru al anului 2023, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2023	303.477	336.143	15.825	126.915	764.385	1.546.745
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	-646	-646
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	212	212
La 30.06.2023	303.477	336.143	15.825	126.915	763.950	1.546.311

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2023	4.441.289	1.403.113	5.844.402
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei		0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-213.983	-546.886	-760.869
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	208.741	208.741
La 30.06.2023	4.227.306	1.064.968	5.292.274

b) Impozitul pe profit curent

	30.06.2022	30.06.2023
Sold la 01 ianuarie	109.464	2.117.081
Creșteri	2.765.471	5.318.904
Diminuări	-1.201.190	-5.345.526
Sold la 30 iunie	1.673.745	2.090.459

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	30.06.2022	30.06.2023
Profit înainte de impozitare	16.704.764	31.647.388
Venituri neimpozabile	-350.927	-3.131.575
Cheltuieli nedeductibile	470.310	3.533.131
Elemente similare veniturilor	823.787	1.337.394
Profit impozabil	17.647.932	33.386.339
Impozit pe profit calculat cu 16%	2.823.669	5.341.814
Sponsorizări an curent	-12.000	-4.916
Deducere profit reinvestit	-46.198	-17.994
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	2.765.471	5.318.904

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	2.765.471	5.318.904
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	0	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-213.892	-213.983
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.551.579	5.104.921

Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor	918	862

NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, precum si subventia primita in cadrul programului rabla avand o valoare totala de 24.854.221. lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

- 634.202 lei cu scadenta sub un an, reprezentand subventia primita in cadrul programului rabla in suma de 9.000 lei si garantiile oferite SOCEP SA de catre terti 625.202 lei;

- de 24.220.019 lei fiind scadent peste 1 an, din care 34.250 lei subventie si 24.185.769 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai.

Recunoasterea subventiei se intinde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 43.250 lei, din care scadent sub un an si 34.250 lei scadent peste un an.

NOTA 17. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Alte venituri	2.856	15.189
TOTAL	2.856	15.189

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 30.06.2023 este de 51.727.024 lei, din care 14.543.894 lei scadent pe termen scurt si 37.183.130 lei scadent peste un an.

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

Dobanda datorata la finele semestrului I 2023 a fost de 7.038 lei.

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2023	30.06.2023
Datorii comerciale din care:	5.996.189	4.879.114
Furnizori pentru imobilizări	1.366.735	685.705
Salarii datorate	924.630	1.051.813
Dividende neridicate	4.889.888	4.690.764
Asigurări sociale și alte impozite	2.273.147	2.508.950
Alte datorii	10	10
Total	14.083.864	13.130.651

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna iulie 2023 și au următoarele valori:

- în lei-

	01.01.2023	30.06.2023
Contribuții sociale	1.276.386	2.126.026
Impozit salarii	237.720	382.924
TVA	197.167	0
Impozit reținere la sursa	561.874	0
TOTAL	2.273.147	2.508.950

La 30.06.2023, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2023	30.06.2023
Provizioane pentru beneficii angajați	93.125	93.125
Alte provizioane	3.872.504	582.924
TOTAL	3.965.629	676.049

- în lei -

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 93.125 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, primite la data pensionării.

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din prestări de servicii portuare	60.514.898	86.811.672
Venituri din chirii	353.654	291.482
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	705.145	314.965
TOTAL	61.573.697	87.418.118

- în lei-

NOTA 22. ALTE VENITURI

	30.06.2022	30.06.2023
Despatch și penalități	48.645	203.190
Diverse	285.046	297.131
TOTAL	333.691	500.320

- în lei-

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 203.190 lei.

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

- în lei -

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.027.145	5.404.833
Cheltuieli privind alte materiale	269.816	332.596
Cheltuieli cu energie și apă	2.363.562	2.693.620
TOTAL	7.660.523	8.431.048

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

- în lei-

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli privind mărfurile	93.611	205.482

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

- în lei -

	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.739.849	3.025.774
Cheltuieli chirii	124.643	121.984
Cheltuieli cu primele de asigurare	342.304	415.384
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	64.891	87.910
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	27.998	34.913
Cheltuieli transport bunuri și personal	57.925	58.174
Cheltuieli cu deplasări	28.575	3.300
Cheltuieli poștale și telecomunicații	84.256	94.848
Cheltuieli cu serviciile bancare	28.234	19.819
Cheltuieli manevră vagoane	518.778	708.301
Cheltuieli servicii portuare	5.003.578	6.077.046
Cheltuieli salubritate	263.559	366.554
Cheltuieli protecția muncii	27.885	33.736
Cheltuieli PSI, securitate	930.731	982.458
Cheltuieli servicii informatice	169.301	240.669
Cheltuieli abonamente, cotizații	62.702	72.753
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	113.549	128.911
Cheltuieli taxe autorizații	50.233	89.642
Cheltuieli școlarizare	28.945	13.574

Alte cheltuieli	92.693	617.459
TOTAL	10.760.629	13.193.208

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	- în lei -	
	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
Salarii și tichete de masă	17.000.698	22.802.512
Cheltuieli cu asigurări sociale	394.474	480.151
TOTAL	17.395.172	23.282.663

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
		379

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	- în lei -	
	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	27.589	46.039
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.735.450	8.671.280
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	2.921.670	2.921.670
TOTAL	8.684.709	11.638.989

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

	- în lei -	
	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
Cheltuieli cu impozite și taxe	581.676	830.534
Pierderi din creanțe	0	0
Despăgubiri, amenzi, penalități	221.155	401.520
Donații	100	150
Sponsorizări	12.000	4.916
Cheltuieli cu activele cedate	60.288	22.708
Alte cheltuieli exploatare	22.821	32.751
TOTAL	898.039	1.292.579

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	- în lei –	
	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din productia de imobilizari	734.858	1.316.972
Venituri din provizioane	0	2.882.953
Cheltuieli cu provizioanele	467.183	407.407
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	302.571	33.921
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-842	-2.978
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	381.452	642.592
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-226.287	-280.171
Venituri din subventii de exploatare	0	-1.679
Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	1.305.218
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	-2.030.877
TOTAL	1.658.935	4.273.359

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	- în lei –	
	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din dobânzi	39.915	801.919
Alte venituri financiare	42.677	14.960
Venituri din titluri de plasament	801.671	1.307.705
TOTAL	884.263	2.124.583

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	- în lei –	
	30.06.2022	30.06.2023
Cheltuieli cu dobanzile	224.068	182.369
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	734.001	710.688
TOTAL	958.069	893.057

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	- în lei i	
	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
Venituri din diferențe de curs valutar	719.401	2.800.751
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-164.865	-2.145.178
Alte venituri din activitățile fără scop patrimonial	0	3.578.850
Câștiguri (pierderi) financiare - net	554.537	4.234.423

Suma de 3.578.850 lei reprezintă acțiuni primite de la Transgaz S.A., ca urmare a majorării capitalului social cu profitul nedistribuit din anii anteriori.

NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În primul semestru al anului 2023, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO S.A.. Legătura cu CELCO S.A. este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	80.537	158.662
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	80.537	158.662

Soldul la 30 iunie 2023 rezultate din vânzările de servicii este de 0 lei.

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2023</u>
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,24	2,09
		Capital împrumutat		
2.	Grad îndatorare	----- x 100 Capital propriu	109,23	97,39

		Capital împrumutat	52,20	49,34
		----- x 100		
		Capital angajat		
		Sold mediu clienți		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 180	46,40	43,64
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,20

NOTA 33. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

în AGEA din data de 19.07.2023, acționarii SOCEP S.A. au hotărât majorarea capitalului social cu suma maximă de 34.622.275,80 lei, prin emiterea unui număr maxim de acțiuni de 346.222.758, cu o valoare nominală de 0,1 lei.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

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

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate aferente semestrului I 2023 și confirmăm că:

- e) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- f) Situațiile financiare consolidate întocmite la 30.06.2023 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- g) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC