

SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 30.09.2023

Rezumat

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

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL III 2023**

Data raportului 15.11.2023
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0374.416142 / 0241.693759
Cod unic de înregistrare RO 1870767
Nr. ordine Registrul Comerțului J 13 / 643 / 1991
Capital social subscris și vărsat 34.622.275,80 lei împărțit în 346.222.758
acțiuni nominative dematerializate cu
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune
Piața tranzacționare B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI

1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

	INDICATORI	U.M.	30.09.2022	30.09.2023
I.	ACTIVE TOTALE	lei	495.675.654	545.765.452
1.1.	Active imobilizate	”	424.304.939	442.233.788
1.2.	Stocuri	”	1.279.672	1.224.233
1.3.	Creanțe	”	28.435.143	37.307.003
1.4.	Casa și conturi bănci	”	5.911.892	18.598.785
1.5.	Cheltuieli în avans	”	444.088	728.322
1.6.	Investiții pe termen scurt	”	35.299.921	45.673.321
II.	PASIVE TOTALE	lei	495.675.654	545.765.452
2.1.	Capitaluri proprii	”	191.794.803	252.821.507
2.2.	Datorii totale	”	303.325.445	292.410.268
2.3.	Venituri în avans	”	39.538	19.780
2.4.	Provizioane	”	515.868	513.897

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	30.09.2022	30.09.2023
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	99.973.040	141.255.352
II.	VENITURI TOTALE	”	109.395.902	155.581.452
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	74.622.667	96.448.345
IV.	PROFIT BRUT	”	34.773.235	59.133.107

c) Indicatori economico-financiari

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	30.09.2022	30.09.2023
Active curente/Datorii curente	1,16	1,75
Capital împrumutat ----- x 100	126,29%	92,45%
Capital propriu		
Capital împrumutat ----- x 100	55,81%	48,04%
Capital angajat		
Sold mediu clienți ----- x 180	58	44
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,24	0,32

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 10,41%, respectiv 263 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

GRUPE MĂRFURI		U.M.	30.09.2022	30.09.2023
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	2.527	2.790
1.1.	Mărfuri generale si vrac	”	1.359	1.495
1.2.	Mărfuri containerizate	”	1.168	1.295
II.	NUMĂR CONTAINERE		71.698	76.434
III.	TEU-ri CONTAINERE		115.186	121.022

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2023 au vizat în principal achiziționarea unor dispozitive din sfera IT&C ce deservește activitatea de exploatare.

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

Cheltuielile de capital se regăsesc în Programul de investiții și au fost finanțate din surse proprii.

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

3. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

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. Procedura s-a aflat în derulare în trimestrul III al anului curent.

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 14.11.2023. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2023;
- Situația rezultatului global la 30.09.2023;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.09.2023;
- Situația fluxurilor de numerar la 30.09.2023;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2023

Situațiile financiare individuale la 30.09.2023 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. NR.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2023

	NOTA	01.01.2023	lei 30.09.2023
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	227.252.221	244.375.967
- Imobilizări necorporale	2	2.184.646	2.149.347
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	163.845.405	159.462.900
- 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	73.409
- Investiții imobiliare	1	4.296.817	4.296.817
TOTAL ACTIVE NECURENTE		429.532.727	442.233.788
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	1.249.828	1.224.233
- Clienți și alte creanțe	8	25.836.786	36.417.870
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	782.360	782.360
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	446.266	728.322
- Numerar și echivalente de numerar	10	24.214.736	64.272.106
TOTAL ACTIVE CURENTE		52.529.976	103.424.891
TOTAL ACTIVE		482.062.703	545.658.679
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	53.523.205
- Rezultatul exercitiului	13	39.136.591	50.143.765
- Rezultat reportat	13	75.291.963	116.112.523
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	-2.994.741	-2.671.705
TOTAL CAPITALURI PROPRII		202.675.463	252.821.507

DATORII

Datorii necurente

- Datorii aferente impozitului amânat	15	4.716.822	4.396.500
- Alte datorii	16	24.156.460	30.255.333
'- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	168.442.272	165.051.713
- Venituri înregistrate în avans	18	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	93.125	93.125
- Împrumuturi bancare pe termen lung	17	40.771.193	33.824.958
TOTAL DATORII NECURENTE		238.179.873	233.621.629

Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	19	14.081.052	34.435.641
- Alte datorii	16	661.593	357.510
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.229.881	6.278.667
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	17	14.219.957	13.701.099
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	17	22.443	10.881
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	2.117.081	3.991.194
- Provizioane	20	3.872.504	420.772
- Venituri înregistrate în avans	18	2.856	19.780
TOTAL DATORII CURENTE		41.207.367	59.215.543
TOTAL DATORII		279.387.240	292.837.171

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

482.062.703 545.658.679

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2023**

		lei	
	Nota	30.09.2022	30.09.2023
Venituri	21	99.973.040	141.255.352
Alte venituri	22	2.178.799	3.555.935
Materii prime și materiale consumabile	23	-11.388.648	-12.667.069
Costul mărfurilor vândute	24	-82.206	-207.277
Serviciile prestate de terți	25	-15.910.084	-21.590.823
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-26.972.825	-34.726.547
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-13.151.773	-17.417.133
Alte cheltuieli	28	-1.154.505	-1.741.815
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	711.780	2.453.279
Profit/(pierdere) din exploatare		34.203.577	58.913.902
Venituri financiare	30	795.689	525.414
Cheltuieli financiare	31	-1.433.573	-1.345.557
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	1.207.541	1.039.349
Profit înainte de impozitare		34.773.235	59.133.107
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-5.322.229	-8.989.342
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		29.451.005	50.143.765
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-1.684.398	-1.683.757
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-2.005.236	-2.004.725
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	320.838	320.968
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-7.394	2.278
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)		-1.691.792	-1.681.479
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		27.759.213	48.462.286

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2023

	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 trimestrului I 2023	0	0	0	0	50.143.765	0	0	0	50.143.765
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 nerealizate	0	0	-2.004.725	2.004.725	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-320.756	0	0	320.756	0	0
SOLD LA 30.09.2023	34.622.276	164.750.632	53.523.205	116.112.523	50.143.765	-164.750.632	-2.671.705	1.091.443	252.821.507

Director General

Dorinel Cazacu

Director economic

Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

LA 30 SEPTEMBRIE 2023

	30.09.2022	30.09.2023
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	119.094.350	149.144.621
Plăți către furnizori și angajați	-56.025.071	-69.512.672
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-1.020.338	-3.426.369
Impozit pe profit plătit	-2.874.935	-7.435.985
Alte încasări	2.771.347	1.712.029
Alte plăți	-1.668.791	-2.991.502
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	60.276.562	67.490.121
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-57.995	-38.224
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-36.119.088	-21.182.722
Dobânzi încasate	183.095	1.672.313
Dividende încasate	526.333	100.512
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-35.467.655	-19.448.120
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	8.728.875	11.884.450
Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung	-11.511.523	-18.553.509
Dobândă aferentă împrumut	-336.092	-287.961
Dividende plătite	-2.283.045	0
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-5.401.785	-6.957.020
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	19.407.123	41.084.981
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	1.227.486	-1.027.611
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	20.577.205	24.214.736
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.09.	41.211.813	64.272.106

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale

la data de 30 septembrie 2023

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

INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

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

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

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

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

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

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

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

POLITICI ȘI 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 moneda 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 formă de active financiare disponibile pentru vânzare, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

Active financiare disponibile pentru vânzare

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

Stocuri

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

Creanțele comerciale (clienții)

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

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

Provizioane

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

lei

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2023							
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	1.960.645	10.233		26.819.655	3.313.310	32.103.843
Ieșiri	-32.846	-824.750	0		-1.970.882	-19.299	-2.847.777
Amortizare aferentă ieșirilor	31.688	803.200	0				834.888
Cheltuiala cu amortizarea	-4.569.761	-8.363.653	-33.794				-12.967.208
Valoarea contabilă netă finală la 30.09.2023	108.248.630	89.422.583	115.670	4.296.817	42.702.891	3.886.193	248.672.784
Cost sau valoare reevaluată	120.881.496	169.377.855	791.223	4.296.817	42.702.891	3.886.193	341.936.475
Amortizare cumulată	-12.632.866	-79.955.272	-675.553	0	0	0	-93.263.691
Valoare contabilă netă finală la 30.09.2023	108.248.630	89.422.583	115.670	4.296.817	42.702.891	3.886.193	248.672.784

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

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

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

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

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

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

În primele trei trimestre ale anului 2023 s-au înregistrat intrări de active imobilizate corporale în valoare de 1.970.878 lei, având drept sursă cumpărarea.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.09.2023 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

lei

Licențe și programe informatice

La 01 ianuarie 2023

Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
Valoare contabilă netă	2.184.646
Trimestrul III 2023	
Valoarea contabilă netă inițială	2.184.646
Intrări	32.121
Ieșiri	0

Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-67.420
Valoare contabilă netă finală	2.149.347
La 30 septembrie 2023	
Cost	3.526.370
Amortizare cumulată	-1.377.023
Valoare contabilă netă	2.149.347

NOTA 3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepend 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.

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

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

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

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, la care s-au adaugat in 2021 si contractele CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 30.09.2023 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 159.462.900 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 171.330.380 lei, din care 165.051.713 lei, datorii pe termen lung si 6.278.667 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 4.382.505 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 2.157.456 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 159.462.900 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 171.330.380 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al trimestrului III 2023 - scadere cu 2.157.456 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

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

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

Cheltuiala cu amortizarea	-4.382.505
Valoare contabilă netă finală	159.462.900
La 30 septembrie 2023	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-25.377.190
Valoare contabilă netă	159.462.900

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2023	30.09.2023
pe termen scurt	6.229.881	6.278.667
pe termen lung	168.442.272	165.051.713
Total	174.672.153	171.330.380

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil.

- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002 %. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

lei

	TITLURI DE PARTICIPARE			
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2023	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 30.09.2023	87.518	376.585	56.253	520.356

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

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

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

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

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

	lei	
	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2023	31.354.992	31.354.992
Intrări	0	0
Ieșiri	0	0
La 30.09.2023	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:

- Garanții aferente contractelor comerciale 73.409 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2023 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	lei	
	01.01.2023	30.09.2023
Materiale consumabile	2.961.056	3.029.197
Mărfuri	443.739	263.035
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.162.647	-2.162.647
Avansuri pentru stocuri	7.680	94.648
Total	1.249.828	1.224.233

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

	lei	
	01.01.2023	30.09.2023
Creanțe comerciale (clienți)	23.086.660	34.106.820
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-543.365	-512.173
Creanțe comerciale – valoare contabilă	22.543.296	33.594.648
Alte creanțe	5.046.723	4.576.456
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.753.233	-1.753.233
Alte creanțe – valoare contabilă	3.293.490	2.823.222
Total	25.836.786	36.417.870

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

	lei	
	LA 30.09.2023	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2023	-543.365	-1.753.233
Creșteri	-5.297	0
Diminuări	36.489	0
Sold la 30 septembrie 2023	-512.173	-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:

	lei	
	01.01.2023	30.09.2023
Avansuri pentru prestări servicii	96.410	159.040
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.142.986	766.096
TVA de recuperat	121.602	499.507
Debitori diverși	3.685.725	3.151.812
Total	5.046.723	4.576.456

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cunștumul de 728.322 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	lei	
	01.01.2023	30.09.2023
Numerar în casă și în conturile bancare	3.378.915	18.598.785
Depozite bancare pe termen scurt	20.835.821	45.673.321
Total	24.214.736	64.272.106

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2023, respectiv 4,9746 lei/Euro și 4,6864 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 alte tipuri de rezerve.

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

lei

	Rezerve din reevaluarea immobilizărilor 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	10.325.831	11.822.437	55.527.930
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-2.004.725	0	0	0	-2.004.725
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 30.09.2023	24.450.482	6.924.455	10.325.831	11.822.437	53.523.205

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 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

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	50.143.765	0	0	0	50.143.765
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.004.725	0	2.004.725
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-320.756	0	-320.756
Distribuire dividende	0	0	0	0	0	0
La 30.09.2023	86.045.585	50.143.765	-1.282.715	28.207.308	3.142.346	166.256.288

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

lei

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2023	-4.716.822	1.722.081	-2.994.741
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-434	0	-434
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	2.713	2.713

Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	320.756	0	320.756
La 30.09.2023	-4.396.500	1.724.795	-2.671.705

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

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat la finele trimestrului trei al anului 2023, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

lei

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2023	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 30.09.2023	303.477	336.143	15.825	126.915	782.360

Datorii privind impozitul pe profit amânat

lei

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	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	-320.756	-212	-320.968
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	646	646
La 30.09.2023	4.120.533	275.967	4.396.500

b) Impozitul pe profit curent

	lei	
	30.09.2022	30.09.2023
Sold la 01 ianuarie	109.464	2.117.081
Creșteri	5.643.067	9.310.098
Diminuări	-2.874.935	-7.435.985
Sold la 30 septembrie	2.877.596	3.991.194

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	lei	
	30.09.2022	30.09.2023
Profit înainte de impozitare	32.328.601	54.134.959
Deduceri	-8.779.789	-17.427.654
Venituri neimpozabile	-1.029.275	-3.240.198
Cheltuieli nedeductibile	11.065.076	23.233.622
Elemente similare veniturilor	2.160.611	2.004.725
Profit impozabil	35.745.223	58.705.453
Impozit pe profit calculat cu 16%	5.719.236	9.392.873
Sponsorizări an curent	-12.000	-54.356
Deducere profit reinvestit	-64.168	-28.419
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	5.643.067	9.310.098

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	lei	
	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	5.643.067	9.310.098
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	0	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-320.838	-320.756
Cheltuiala cu impozitul pe profit	5.322.229	8.989.342

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 30.612.843. lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

- 357.510 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 348.510 lei;

- de 30.255.333 lei fiind scadent peste 1 an, din care 32.000 lei subventie si 30.223.333 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai.

Recunoasterea subventiei se intaiinde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 41.000 lei, din care scadent sub un an 9.000 lei si 32.000 lei scadent peste un an.

NOTA 17. 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 30.09.2023 este de 47.526.056 lei, din care 13.701.099 lei scadent pe termen scurt si 33.824.958 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 trimestrului III 2023 a fost de 10.881 lei.

NOTA 18. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	lei	
	01.01.2023	30.09.2023
Alte venituri	2.856	19.780
TOTAL	2.856	19.780

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

lei

	01.01.2023	30.09.2023
Datorii comerciale din care:	5.996.129	27.096.933
Furnizori pentru imobilizări	1.366.735	16.441.739
Salarii datorate	923.189	1.164.990
Dividende neridicate	4.889.888	4.579.175
Asigurări sociale și alte impozite	2.271.845	1.594.543
Total	14.081.051	34.435.641

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2023, au următoarele valori:

lei

	01.01.2023	30.09.2023
Contribuții sociale	1.275.361	1.344.298
Impozit salarii	237.443	250.245
TVA	197.167	0
Impozit retenere la sursa	561.874	0
TOTAL	2.271.845	1.594.543

La 30.09.2023, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

lei

	01.01.2023	30.09.2023
Provizioane pentru beneficii angajați	93.125	93.125
Alte provizioane	3.872.504	420.772
TOTAL	3.965.629	513.897

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

	lei	
	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din prestări de servicii portuare	98.480.918	140.508.955
Venituri din chirii	774.748	418.264
Alte venituri, din care:	717.373	328.132
vânzarea de mărfuri	717.373	328.132
TOTAL	99.973.040	141.255.352

NOTA 22. ALTE VENITURI

	lei	
	30.09.2022	30.09.2023
Productia de imobilizari	1.229.302	1.696.246
Despatch și penalități	583.519	1.446.877
Diverse	365.978	414.491
Venituri din subventii de exploatare	0	-1.679
TOTAL	2.178.799	3.555.935

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	lei	
	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli cu materialele consumabile	7.616.382	8.084.327
Cheltuieli privind alte materiale	389.030	415.001
Cheltuieli cu energie și apă	3.383.237	4.167.741
TOTAL	11.388.648	12.667.069

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli privind mărfurile	82.206	207.277

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	3.842.632	5.220.523
Cheltuieli chirii	273.236	184.242
Cheltuieli cu primele de asigurare	489.344	637.280
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	99.851	139.038
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	42.318	45.697
Cheltuieli transport bunuri și personal	87.702	88.350
Cheltuieli cu deplasări	28.575	3.300
Cheltuieli poștale și telecomunicații	130.232	141.066
Cheltuieli cu serviciile bancare	39.312	34.623
Cheltuieli manevră vagoane	736.273	1.148.055
Cheltuieli servicii portuare	7.406.384	10.152.808
Cheltuieli salubritate	406.610	557.501
Cheltuieli protecția muncii	58.444	52.053
Cheltuieli PSI, securitate	1.471.047	1.440.576
Cheltuieli servicii informatice	257.871	368.985
Cheltuieli abonamente, cotizații	96.148	132.447
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	144.521	210.365
Cheltuieli taxe autorizații	87.533	123.892
Cheltuieli școlarizare	46.544	23.112
Alte cheltuieli	165.507	886.909
TOTAL	15.910.084	21.590.823

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

lei

CHELTUIELI	30.09.2022	30.09.2023
Salarii și tichete de masă	26.057.618	33.667.854
Cheltuieli cu asigurări sociale	915.207	1.058.693
TOTAL	26.972.825	34.726.547

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	42.693	67.420
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	8.726.575	12.967.208
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	4.382.505	4.382.505
TOTAL	13.151.773	17.417.133

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli cu impozite și taxe	874.543	1.248.468
Despăgubiri, amenzi, penalități	224.307	401.701
Donații	160,09	150,26
Sponsorizări	12.000	54.356
Alte cheltuieli exploatare	43.495	37.140
TOTAL	1.154.505	1.741.815

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din cedarea activelor	7.983	19.895
Cheltuieli din cedarea activelor	-60.288	-22.708
Venituri din provizioane	0	2.882.953
Cheltuieli cu provizioanele	405.949	569.559
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	182.105	36.489
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-1.461	-5.297
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	405.214	2.791.279
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-227.723	-3.818.891
TOTAL	711.780	2.453.279

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

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

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din dobânzi	217.855	403.611
Alte venituri financiare	51.501	21.291
Venituri din titluri de plasament	526.333	100.512
TOTAL	795.689	525.414

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli din dobanzi	332.511	276.976
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	1.101.062	1.068.582
TOTAL	1.433.573	1.345.557

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

lei

	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din diferențe de curs valutar	2.707.496	4.513.992
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.499.955	-3.474.643
Câștiguri (pierderi) financiare - net	1.207.541	1.039.349

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În cele 3 trimestre ale 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

	30.09.2022	30.09.2023
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	80.537	158.662
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	80.537	158.662

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

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	30.09.2022	30.09.2023
Active curente/Datorii curente	1,16	1,75
Capital împrumutat ----- x 100	126,29%	92,45%
Capital propriu		
Capital împrumutat ----- x 100	55,81%	48,04%
Capital angajat		
Sold mediu clienți ----- x 180	58	44
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,24	0,32

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, societatea a încheiat un contract de finanțare cu BRD – GSG, în valoare de 18.750.000 euro, destinant finanțării fazei a II-a a Terminalului modern de cereale.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec