

SOCEP S.A.

RAPORTUL TRIMESTRIAL

PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE

LA 31.03.2026

Rezumat

- SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
 - SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
 - SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
 - SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
 - SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 - NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL I 2026**

Data raportului 29.05.2026

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 1991000643131

Capital social subscris și vărsat 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea 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.	01.01.2026	31.03.2026
I.	ACTIVE TOTALE	lei	814.477.639	763.537.579
1.1.	Active immobilizate	”	706.348.214	673.434.862
1.2.	Stocuri	”	1.883.150	1.869.528
1.3.	Clienți și alte creanțe	”	30.737.498	32.198.345
1.4.	Subvenții guvernamentale	”	9.452.077	9.452.077
1.5.	Creanțe privind impozitul pe profit	”	8.686.792	3.016.330
1.6.	Cheltuieli în avans	”	501.131	2.290.306
1.7.	Numerar și echivalente de numerar	”	56.868.778	41.276.131

II. PASIVE TOTALE		lei	814.477.639	763.537.579
2.1.	<i>Capitaluri proprii</i>	”	429.034.830	447.277.239
2.2.	<i>Furnizori si alte datorii</i>	”	92.510.336	28.985.678
2.3.	<i>Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare</i>	”	166.382.845	164.903.548
2.4.	<i>Datorii privind impozitul pe profit amanat si impozitul pe profit curent</i>	”	16.218.266	17.016.552
2.5.	<i>Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)</i>	”	62.011.745	57.587.723
2.6.	<i>Subventii guvernamentale</i>	”	44.869.006	44.698.879
2.7.	<i>Provizioane</i>	”	3.400.489	3.015.716
2.8.	<i>Venituri în avans</i>	”	50.123	52.243

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	31.03.2025	31.03.2026
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	53.379.623	47.346.313
II.	VENITURI TOTALE	”	56.563.120	98.010.719
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	34.679.693	79.112.370
IV.	PROFIT BRUT	”	21.883.427	18.898.350

c) Indicatori economico-financiari

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	31.03.2025	31.03.2026
Active curente/Datorii curente	1,36	1,88
Capital împrumutat ----- x 100	54,78%	60,02%
Capital propriu		
Capital împrumutat ----- x 100	35,39%	37,51%
Capital angajat		
Sold mediu clienți ----- x 90	40,59	62,50
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,09	0,07

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În primul trimestru al anului 2026 s-a înregistrat o scădere a Traficului portuar cu 103 mii to, 11,21% față de perioada similară a anului anterior. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.03.2025	31.03.2026
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	918	815
1.1.	Mărfuri generale si vrac	”	438	350
1.2.	Mărfuri containerizate	”	481	465
II.	NUMĂR CONTAINERE		30.346	31.517
III.	TEU-ri CONTAINERE		50.646	53.940

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 31.03.2026 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente și continuarea investiției privind Terminalul de cereale.

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

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

Nu există tranzacții semnificative în perioada analizată.

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 29.05.2026. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 31.03.2026;
- Situația rezultatului global la 31.03.2026;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 31.03.2025 și 31.03.2026;
- Situația Fluxurilor de numerar la 31.03.2026;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 31.03.2026.

Situațiile financiare individuale la 31.03.2026 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.

Raportările financiar-contabile nu sunt auditate.

Director General

Dorinel Cazacu

Director economic

Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 MARTIE 2026

	NOTA	01.01.2026	lei 31.03.2026
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	482.602.217	485.759.151
- Imobilizări necorporale	3	2.139.478	2.181.139
- Active aferente drepturilor de utilizare	2	150.109.249	148.611.220
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	4	66.290.001	31.684.260
- Alte titluri imobilizate	5	8.176	0
- Investiții imobiliare	7	5.199.093	5.199.093
TOTAL ACTIVE NECURENTE		706.348.214	673.434.862
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	6	1.883.150	1.869.528
- Creante comerciale și alte creanțe	7	23.296.038	27.391.810
- Creante aferente contractelor cu clientii	7	7.441.460	4.806.535
- Subvenții guvernamentale	8	9.452.077	9.452.077
- Creante privind impozitul pe profit	16	8.686.792	3.016.330
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	501.131	2.290.306
- Numerar și echivalente de numerar	10	56.868.778	41.276.131
TOTAL ACTIVE CURENTE		108.129.425	90.102.718
TOTAL ACTIVE		814.477.639	763.537.579
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	11	63.972.750	63.972.750
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	115.060.350	113.627.208
- Rezultatul exercitiului	14	60.325.629	12.847.562
- Rezultat reportat	13	164.252.860	225.782.328
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	15	24.331.798	29.955.947
TOTAL CAPITALURI PROPRII		429.034.830	447.277.239
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	16	16.218.266	17.016.552
- Subvenții guvernamentale	22	44.188.497	44.019.348
- Alte datorii	17	0	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	2	159.740.466	158.253.884

- Venituri înregistrate în avans	19	0	0
- Provizioane beneficii angajați	21	208.863	208.863
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	36.104.080	48.951.266
TOTAL DATORII NECURENTE		256.460.171	268.449.913
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	20	91.643.693	28.118.586
- Subvenții guvernamentale	22	680.509	679.531
- Alte datorii	17	866.643	867.093
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	2	6.642.379	6.649.664
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadența sub 1 an	18	25.897.046	8.628.020
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	10.619	8.438
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	0	0
- Provizioane	21	3.191.626	2.806.853
- Venituri înregistrate în avans	19	50.123	52.243
TOTAL DATORII CURENTE		128.982.638	47.810.427
TOTAL DATORII		385.442.809	316.260.340
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		814.477.639	763.537.579

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 MARTIE 2026**

		lei	
		31.03.2025	31.03.2026
Venituri	22	53.379.623	47.346.313
Alte venituri	23	290.922	2.141.531
Materii prime și materiale consumabile	24	-5.720.638	-4.607.795
Costul mărfurilor vândute	25	-19.642	-159.672
Serviciile prestate de terți	26	-5.888.415	-6.789.772
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	27	-14.066.493	-14.821.388
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	28	-7.390.413	-9.950.040
Alte cheltuieli	29	-624.229	-768.996
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	30	2.113.996	5.732.206
Profit/(Pierdere) din exploatare		22.074.711	18.122.388
Venituri financiare	31	274.318	774.034
Cheltuieli financiare	32	-431.858	-685.595
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	33	-33.744	687.523
Profit înainte de impozitare		21.883.428	18.898.350
Cheltuiala cu impozitul pe profit	16	-3.406.585	-6.050.787
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		18.476.842	12.847.562
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	13	-1.433.142	-1.433.142
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	13	229.303	229.303
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	15	-380.678	6.422.436
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	15	60.909	-1.027.589
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-1.523.609	4.191.008
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		16.953.234	17.038.570

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 31 MARTIE 2026

	31.03.2025	lei 31.03.2026
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	50.158.626	100.516.884
Plăți către furnizori și angajați	-26.329.356	-27.601.304
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.942.733	-5.772.038
Impozit pe profit plătit		-606.046
Alte încasări	90.589	541.749
Alte plăți	-879.428	-65.790.454
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	19.097.697	1.288.790
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	-73.294
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-21.420.420	-13.285.345
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		0
Dobânzi încasate	260.533	426.827
Dividende încasate		
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-21.159.887	-12.931.813
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Restituire împrumut pe termen lung	-4.318.688	-4.419.957
Dobanzi platite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-66.042	-362.234
Dividende plătite	-51.655.308	0
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-56.040.038	-4.782.191
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-58.102.229	-16.425.213
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-33.744	832.566
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	82.604.749	56.868.778
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.03	24.468.776	41.276.131

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2025

	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 01.01.2025	63.972.750	164.750.632	98.502.155	160.218.582	83.763.066	-164.750.632	-2.456.949	1.091.443	405.091.047
Profit aferent perioadei	0	0	0	0	18.476.842	0	0	0	18.476.842
Profit aferent an 2024	0	0		83.763.066	-83.763.066	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	-1.433.142		0	0	-380.678	0	-1.813.820
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	60.909	0	60.909
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0		1.433.142	0	0	0	0	1.433.142
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0		0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	0	0		-229.303	0	0	229.303	0	0
SOLD LA 31.03.2025	63.972.750	164.750.632	97.069.013	245.185.487	18.476.842	-164.750.632	-2.547.415	1.091.443	423.248.121

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2026

	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 01.01.2026	63.972.750	164.750.632	115.060.350	164.252.860	60.325.629	-164.750.632	24.331.798	1.091.443	429.034.830
Profit aferent an anterior	0	0	0	60.325.629	-60.325.629	0	0	0	0
Profit an curent	0	0	0	0	12.847.562	0	0	0	12.847.562
Rezerve profit reinvestit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	6.422.436	0	6.422.436
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	-1.027.589	0	-1.027.589
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-1.433.142	1.433.142	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	0	0	0	0	0	0	229.303	0	229.303
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-229.303	0	0	0	0	-229.303
SOLD LA 31.03.2026	63.972.750	164.750.632	113.627.208	225.782.328	12.847.562	-164.750.632	29.955.947	1.091.443	447.277.239

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale
la data de 31 martie 2026

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 1991000643131
;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol”SOCP”;
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

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

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

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

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

• Teodorescu Lucian - Membru

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

Activele monetare și datoriile denominate în monedă străină de la data întocmirii situației poziției financiare sunt transformate în 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 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.

Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Activele financiare 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.

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global 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 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, plătită 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.

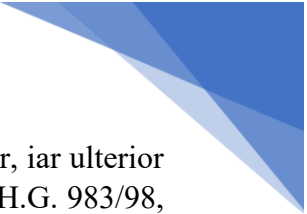
Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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 01.01.2026							
Cost sau valoare reevaluată	236.423.250	263.977.138	944.452	5.199.093	102.324.134	1.441.652	610.309.718
Amortizare cumulată	-18.359.238	-103.396.925	-752.245	0	0	0	-122.508.408
Valoare contabilă netă 01.01.2026	218.064.012	160.580.213	192.207	5.199.093	102.324.134	1.441.652	487.801.310
Valoarea contabilă netă inițială	218.064.012	160.580.213	192.207	5.199.093	102.324.134	1.441.652	487.801.310
Intrări	0	879.007	60.870	0	11.341.716	237.406	12.518.999
Ieșiri	0	0	0,00	0	-941.208	-479	-941.687
Amortizare aferentă ieșirilor	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuiala cu amortizarea	-2.907.915	-5.502.034	-10.428	0	0	0	-8.420.377
Valoarea contabilă netă finală la 31.03.2026	215.156.097	155.957.186	242.649	5.199.093	112.724.641	1.678.578	490.958.244
Cost sau valoare reevaluată	236.423.250	264.856.145	1.005.322	5.199.093	112.724.641	1.678.578	621.887.029
Amortizare cumulată	-21.267.153	-108.898.959	-762.673	0	0	0	-130.928.785
Valoare contabilă netă	215.156.097	155.957.186	242.649	5.199.093	112.724.641	1.678.578	490.958.244



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 2023 de către un evaluator independent, după cum urmează:

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

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.

NOTA 2. ACTIVE SI DATORII 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.

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 începând cu 1 ianuarie 2019 utilizând metoda retrospectivă modificată, adică:

- nu se modifică datele aferente raportărilor anterioare;
- activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea datoriei de leasing, ajustate cu plățile în avans;
- datoriile de leasing au fost evaluate la valoarea plăților de leasing ramase, la care se aplică un factor de discount egal cu rata de dobândă marginală.

Aplicarea IFRS 16 începând cu anul 2019 a avut în vedere Contractele de închiriere, încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța; la data de 31.03.2026 consecințele sunt:

- a) asupra Situației poziției financiare:
 - recunoașterea unui activ aferent drepturilor de utilizare în valoare de 188.911.034 lei;
 - recunoașterea unei datorii aferente acestui drept în valoare de 164.903.548 lei, din care 158.253.884 lei, datorii pe termen lung și 6.649.664 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situației profitului sau pierderii:
 - recunoașterea amortizării activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 1.498.029 lei;
 - creșterea cheltuielilor financiare cu suma de 467.111 lei;

În concluzie, aplicarea IFRS 16 are următorul impact asupra:

- activului și a datoriilor companiei – creștere de 188.911.034 lei, și 164.903.548 lei;
- rezultatului exercițiului financiar al trimestrului I 2026 - scădere cu 467.111 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: creștere a fluxului de trezorerie aferent activității de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activități de finanțare, cu aceeași valoare, astfel încât fluxul de trezorerie total nu este influențat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curentă – scădere ca urmare a majorării datoriilor curente;
 - o grad de îndatorare – creștere exponențială ca urmare a majorării datoriilor totale;
 - o viteză de rotație a activelor – scădere ca urmare a creșterii activelor;

Astfel, contractele de închiriere încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța au fost recunoscute drept Active aferente dreptului de utilizare și Datorie leasing aferentă dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

**Active aferente
drepturilor de
utilizare**

La 01 ianuarie 2026

Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-38.801.785
Valoare contabilă netă	150.109.249
An 2026	
Valoarea contabilă netă inițială	150.109.249
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-1.498.029
Valoare contabilă netă finală	148.611.220
La 31 martie 2026	
Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-40.299.814
Valoare contabilă netă	148.611.220

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

	la 31.03.2026	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare		6.649.664	158.253.884	164.903.548

NOTA 3. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>Licențe și programe informatice</u>
La 01 ianuarie 2026	
Cost	3.698.840
Amortizare cumulată	-1.559.362
Valoare contabilă netă	2.139.478
An 2026	
Valoarea contabilă netă inițială	2.139.478
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-31.634
Valoare contabilă netă finală	2.107.844
La 31 martie 2026	
Cost	3.698.840

Amortizare cumulată	-1.590.996
Valoare contabilă netă	2.107.844

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

Valoarea Fondului comercial este de 1.910.593 lei.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 31.03.2026 societatea înregistra avansuri pentru imobilizări necorporale în suma de 73.295 lei.

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 6,8966% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activ net contabil.

- acțiuni cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă:

- ELECTRICA SA.
- TRANSGAZ S.A.
- TRANSILVANIA INVESTMENT ALLIANCE S.A.

TITLURI DE PARTICIPARE	Valoare la 01.01.2026	Creșteri achiziție	Diminuări vânzare	Creșteri de valoare justă	Diminuări de valoare justă	Valoare la 31.03.2026
ROCOMBI SA	298.805	0	0	0	0	298.805
ROFERSPED SA	113.780	0	0	0	0	113.780
ELECTRICA SA	4.420.239	0	0	346.436	0	4.766.675
TRANSGAZ SA	23.065.000	0	-2.636.000	6.076.000		26.505.000
TRANSILVANIA INVESTMENT ALLIANCE SA	38.392.178	0	-38.392.178	0	0	0
Total	66.290.001	0	-41.028.178	6.422.436	0	31.684.260

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. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele primului trimestru al anului în curs societatea nu avea angajate garanții care să constituie titluri immobilizate.

NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 31.03.2026 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	01.01.2026	31.03.2026
Materiale consumabile	3.865.782	4.018.981
Mărfuri	227.895	70.513
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.276.514	-2.276.514
Avansuri pentru stocuri	65.987	56.548
Total	1.883.150	1.869.528

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 2.276.514 lei.

NOTA 7. CLIENȚI ȘI ALTE CREAŢE

	01.01.2026	31.03.2026
Creanțe comerciale (clienți)	37.769.752	37.712.508
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-9.488.034	-9.396.348
Creanțe comerciale – valoare contabilă	28.281.718	28.316.160
Alte creanțe	4.191.575	5.617.980
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.735.795	-1.735.795
Alte creanțe – valoare contabilă	2.455.779	3.882.185
Total	30.737.498	32.198.345

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 trimestru al anului, a fost următoarea:

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 01.01.2026	9.488.034	1.735.795
Creșteri	6.969	0,00
Diminuări	-98.656	0
Sold la 31.03.2026	9.396.348	1.735.795

Alte creante includ:

	01.01.2026	31.03.2026
Avansuri pentru prestări servicii	180.420	752.809
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.150.532	1.214.437
TVA de recuperat	69.097	36.675
Debitori diverși	2.791.525	3.614.059
Total	4.191.575	5.617.980

NOTA 8. SUBVENTII GUVERNAMENTALE

	01.01.2026	31.03.2026
Subventii guvernamentale	9.452.077	9.452.077

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 cunțum de 2.290.306 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	01.01.2026	31.03.2026
Numerar în casă și în conturile bancare	244.975	271.272
Depozite bancare pe termen scurt	56.623.803	41.004.859
Total	56.868.778	41.276.131

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.03.2026, respectiv 5,0988 lei/Euro și 4,4463 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative, dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune.

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 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 categorii 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.

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Alte rezerve TRANSGAZ	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2026	59.497.229	13.737.155	3.500.000	10.325.831	28.000.136	115.060.350
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.433.142	0	0	0	0	-1.433.142
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0	0
Fuziune		0			0	0
La 31.03.2026	58.064.087	13.737.155	3.500.000	10.325.831	28.000.136	113.627.208

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.116 lei;
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devaloare calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei;
- rezerve din profit reinvestit - 23.689.132 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2026	125.181.526	60.325.629	-1.282.715	37.211.703	3.142.346	224.578.489
Distribuire/Nedistribuire	60.325.629	-60.325.629	0	0	0	0
Profit/pierdere	0	12.847.562	0	0	0	12.847.562
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	1.433.142	0	1.433.142
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-229.303	0	-229.303
Distribuire dividende	0	0	0	0	0	0
La 31.03.2026	185.507.156	12.847.562	-1.282.715	38.415.542	3.142.346	238.629.891

NOTA 14. REZULTATUL EXERCITIULUI

În primul trimestru al anului în curs societatea a înregistrat un profit net de **12.847.562 lei**.

NOTA 15. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2026	-16.215.595	40.547.393	24.331.798
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-1.027.589	0	-1.027.589
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	6.422.436	6.422.436
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	229.303	0	229.303
La 31.03.2026	-17.013.881	46.969.829	29.955.947

NOTA 16. 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 provizioanelor.

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primului trimestru al anului 2026, 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	Impozit profit curent	Impozit profit fuziune	Total
------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	-------------	----------------------	-----------------------------	------------------------------	-------

La 01.01.2026	265.763	343.666	34.344	126.915	8.891.400	-975.298	8.686.792
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	11	0	11
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	-6.645.771	975.298	-5.670.473
La 31.03.2026	265.763	343.666	34.344	126.915	2.245.640	0	3.016.330

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2026	9.730.683	6.487.583	16.218.266
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	-229.303	0	-229.303
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	1.027.589	1.027.589
La 31.03.2026	9.501.381	7.515.172	17.016.552

b) Impozitul pe profit curent

	31.03.2025	31.03.2026
Sold la 01 ianuarie	-1.221.482	-7.916.102
Creșteri	3.635.888	6.645.771
Diminuări	0	-975.309
Sold la 31 martie	2.414.406	-2.245.640

c) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.03.2025	31.03.2026
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	3.635.888	6.280.090
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-229.303	-229.303
Cheltuiala cu impozitul pe profit	3.406.585	6.050.787

NOTA 17. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile primite de la terti, si subventia angajata de catre SOCEP SA in cadrul unui program privind fonduri nerambursabile si in cadrul programului rabla.

	01.01.2025	31.03.2026
Subventii guvernamentale	<u>680.509</u>	<u>679.531</u>
pe termen scurt	44.188.497	44.019.348
pe termen lung	44.869.006	44.698.879
	01.01.2026	31.03.2026
Alte datorii	<hr/>	
garantii terti	866.643	867.093

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

La 31.03.2026 soldul creditelor este de 11.292.713 euro, denominat in lei reprezinta 57.579.286 lei, din care 8.628.020 lei scadent pe termen scurt si 48.951.266 lei scadent peste un an.

Dobanda datorata la finele primului trimestru 2026 a fost de 8.438 lei.

NOTA 19. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	01.01.2026	31.03.2026
Venituri in avans	<u>50.123</u>	<u>52.243</u>
TOTAL	50.123	52.243

NOTA 20. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	01.01.2026	31.03.2026
Datorii comerciale din care:	<u>8.371.396</u>	<u>10.589.463</u>
Furnizori pentru imobilizări	2.031.930	3.075.146
Salarii datorate	1.296.250	1.338.617
Dividende neridicate	75.987.549	13.498.003
Asigurări sociale și alte impozite	5.988.499	2.692.503
Total	91.643.693	28.118.586

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna aprilie 2026, au următoarele valori:

	01.01.2026	31.03.2026
Contribuții sociale	1.887.834	1.771.928
Impozit salarii	343.626	321.869
TVA	931.811	598.930
Impozit retenere la sursa	2.825.228	-224
TOTAL	5.988.499	2.692.503

La 31.03.2026, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 21. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2026	31.03.2026
Provizioane pentru beneficii angajați	208.863	208.863
Alte provizioane	3.191.626	2.806.853
TOTAL	3.400.489	3.015.716

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 208.863 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății la data pensionării.

NOTA 22. 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.

	31.03.2025	31.03.2026
Venituri din prestări de servicii portuare	52.255.756	47.064.907
Venituri din chirii	236.774	245.376
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	887.094	36.031
TOTAL	53.379.623	47.346.313

NOTA 23. ALTE VENITURI

	31.03.2025	31.03.2026
Venituri din vanzari imobilizari	27.368	0
Despatch și penalități	33.884	1.746.502
Diverse	229.670	227.152
Subventii pentru investitii	0	167.877
TOTAL	290.922	2.141.531

NOTA 24. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.03.2025	31.03.2026
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.256.389	3.203.120
Cheltuieli privind alte materiale	63.756	101.158
Cheltuieli cu energie și apă	1.400.493	1.303.517
TOTAL	5.720.638	4.607.795

NOTA 25. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.03.2025	31.03.2026
Cheltuieli privind mărfurile	19.642	159.672

NOTA 26. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.03.2025	31.03.2026
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.143.136	2.741.633
Cheltuieli chirii	36.447	40.780
Cheltuieli cu primele de asigurare	212.444	359.392
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	21.044	82.264
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	20.903	89.151
Cheltuieli transport bunuri și personal	29.361	61.315
Cheltuieli cu deplasări	4.357	7.508
Cheltuieli poștale și telecomunicații	43.709	58.131
Cheltuieli cu serviciile bancare	57.503	12.419
Cheltuieli manevră vagoane	170.143	99.279
Cheltuieli servicii portuare	1.804.985	1.466.164
Cheltuieli salubritate	304.846	182.197
Cheltuieli protecția muncii	73.162	77.679

Cheltuieli PSI, securitate	584.671	667.278
Cheltuieli servicii informatice	128.661	113.762
Cheltuieli abonamente, cotizații	42.319	62.473
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	102.231	248.667
Cheltuieli taxe autorizații	21.186	257.855
Cheltuieli școlarizare	14.929	29.118
Alte cheltuieli	72.378	132.709
TOTAL	5.888.415	6.789.772

NOTA 27. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.03.2025	31.03.2026
Salarii și tichete de masă	13.664.128	14.385.886
Cheltuieli cu asigurări sociale	402.365	435.502
TOTAL	14.066.493	14.821.388

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	31.03.2025	31.03.2026
	431	458

NOTA 28. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.03.2025	31.03.2026
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	26.498	31.634
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.865.886	8.420.377
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	1.498.029	1.498.029
TOTAL	7.390.413	9.950.040

NOTA 29. ALTE CHELTUIELI

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

	31.03.2025	31.03.2026
Cheltuieli cu impozite și taxe	476.603	768.961
Pierderi din creanțe		0
Despăgubiri, amenzi, penalități	147.132	26
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	226	0
Alte cheltuieli exploatare	268	9
TOTAL	624.229	768.996

NOTA 30. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.03.2025	31.03.2026
Venituri din productia de imobilizari	2.175.087	450.000
Cheltuieli din cedarea activelor	-21.225	-1.330
Venituri din vanzarea titlurilor	0	45.794.797
Cheltuieli cu vanzarea titlurilor	0	-41.028.178
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Venituri din provizioane	0	0
Cheltuieli cu provizioanele	447.933	384.773
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	29.794	98.656
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	0	-6.969
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	356.459	199.788
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-874.052	-159.331
TOTAL	2.113.996	5.732.206

NOTA 31. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri (venituri din sconturi).

	31.03.2025	31.03.2026
Venituri din dobânzi	2.726.998	765.265

Alte venituri financiare	39.083	8.768
TOTAL	2.766.081	774.034

NOTA 32. CHELTUIELI FINANCIARE

	<u>31.03.2025</u>	<u>31.03.2026</u>
Cheltuieli cu dobanzile	63.889	360.830
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	367.969	324.764
TOTAL	431.858	685.595

NOTA 33. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	<u>31.03.2025</u>	<u>31.03.2026</u>
Venituri din diferențe de curs valutar	56.916	1.205.600
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-90.660	-375.431
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	-142.647
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-33.744	687.523

NOTA 34. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul trimestru al anului 2026, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate care sa poata fi incadrate ca semnificative, in conformitate cu prevederile art 108, alin 3, din Legea 24/2017, privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata..

NOTA 35. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

MODUL DE CALCUL

REZULTATE

	31.03.2025	31.03.2026
Active curente/Datorii curente	1,36	1,88
Capital împrumutat		
----- x 100	54,78%	60,02%
Capital propriu		
Capital împrumutat		
----- x 100	35,39%	37,51%
Capital angajat		
Sold mediu clienți		
----- x 90	40,59	62,50
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active immobilizate	0,09	0,07

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 companiei.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente trimestrului I al exercițiului financiar 2026 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- b) Situațiile financiare întocmite la 31.03.2026 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- c) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC