

SOCEP S.A.

CUPRINS RAPORT SEMESTRIAL conform Regulament A.S.F. nr.5/2018 pentru exercițiul financiar 01.01.2026-30.06.2026

CAP. I RAPORT DIRECTORAT	pag
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	2
I.2 Situația economico-financiară	3
I.3 Analiza activității	4
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	5
I.5 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	6
I.6 Indicatori financiari si de eficienta	6
 CAP. II SITUAȚII FINANCIARE NEAUDITATE	
II.1 Situații financiare interimare individuale și notele explicative	7
II.2 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare	34

CAP. I RAPORT DIRECTORAT
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2026-30.06.2026

SOCIETATEA EMITENTĂ : SOCEP SA
SEDIUL SOCIAL : CONSTANȚA, INCINTA PORT Dana 34
TELEFON/FAX : 0241/693856; 0241/693759
COD UNIC ÎNREGISTRARE : RO 1870767
NR.ORDINE în REG.COM. : J 1991000643131
PIAȚA DE TRANZACȚIONARE : B.V.B. Cat.Standard, simbol SOCP
CAPITAL SOCIAL : 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni
nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10
lei/acțiune;

I. 1. ACTIVITATEA SOCEP S.A.

PREZENTAREA GENERALĂ

Raportarea are în vedere SOCEP S.A.

a) ACTIVITATEA DE BAZĂ

Socep S.A. are ca obiect principal de activitate efectuarea de servicii portuare, respectiv: încărcări, descărcări, depozitări, expedieri mărfuri generale, vrac, și containere și a altor operațiuni conexe transporturilor navale, realizate în Portul Constanta. Aceste servicii sunt definite ca "manipulări" și au cod CAEN "5224".

b) DATA ÎNFIINȚĂRII SOCIETĂȚII

SOCEP SA a fost înființată ca societate pe acțiuni, cu personalitate juridică română, ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică.

În data de 01.02.1991, în baza H.G.nr.19/1991 prin care s-a divizat fosta întreprindere de exploatare portuară a Ministerului Transporturilor, au rezultat mai multe societăți comerciale cu capital social integral de stat printre care și SOCEP SA.

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

Începând cu 2005 societatea este listată la Bursa de Valori București.

I.2. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

Managementul evaluează performanțele pe baza rezultatului net, raportat la 30.06.2025 și la 30.06.2026:

a) Principalele elemente de bilanț:

INDICATORI		U.M.	01.01.2026	30.06.2026
I.	ACTIVE TOTALE	lei	814.477.639	766.558.492
1.1.	Active imobilizate	"	706.348.214	663.001.279
1.2.	Stocuri	"	1.883.150	2.284.369
1.3.	Clienți și alte creanțe	"	30.737.498	67.004.282
1.4.	Subvenții guvernamentale	"	9.452.077	9.452.077
1.5.	Creanțe privind impozitul pe profit	"	8.686.792	4.562.108
1.6.	Cheltuieli în avans	"	501.131	1.841.079
1.7.	Numerar și echivalente de numerar	"	56.868.778	18.413.298
II.	PASIVE TOTALE	lei	814.477.639	766.558.492
2.1.	Capitaluri proprii	"	429.034.830	455.956.654
2.2.	Furnizori și alte datorii	"	92.510.336	25.136.068
2.3.	Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	"	166.382.845	167.726.289
2.4.	Datorii privind impozitul pe profit amanat și impozitul pe profit curent	"	16.218.266	17.019.673
2.5.	Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobândă)	"	62.011.745	53.876.578
2.6.	Subvenții guvernamentale	"	44.869.006	44.092.108
2.7.	Provizioane	"	3.400.489	2.692.841
2.8.	Venituri în avans	"	50.123	58.281

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	30.06.2025	30.06.2026
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	99.026.855	96.185.382
II.	VENITURI TOTALE	"	107.503.186	158.415.854
III.	CHELTUIELI TOTALE	"	76.676.371	131.400.641
IV.	PROFIT BRUT	"	30.826.816	27.015.213

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (28%), instalații, utilaje (30%), activele aferente dreptului de utilizare (19%), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuielile cu personalul (31%) și cheltuielile cu amortizarea și deprecierea (22%).

La finele semestrului I 2026 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 2.692.841 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați

- 208.863 lei

- Provizioane concedii de odihna neefectuate - 513.978 lei.
- Alte provizioane, bonificatii personal - 1.970.000 lei.

Provizionul pentru beneficii angajați este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății la data pensionării.

În cursul acestui semestru societatea a efectuat plăți pentru dividende în valoare de 62.777.320 lei.

c) Fluxuri de trezorerie

<i>Flux de numerar</i>	Semestrul I 2026
<i>I. Numerar net din activitatea de exploatare</i>	79.922.259
<i>II. Numerar net din activitatea de investitii</i>	-
	43.874.594
<i>III. Numerar net din activitatea de finantare</i>	-
	74.000.414
<i>IV. Variatia numerarului si a echivalentelor de numerar (I+II+III)</i>	-
	37.952.749
<i>V. Incidenta variatiei cursului de schimb</i>	-502.733
<i>VI. Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului</i>	56.868.779
<i>VII. Numerar si echivalente de numerar la 30.06</i>	18.413.298

I.3. ANALIZA ACTIVITĂȚII

I.3.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 3,37%, respectiv 58 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	30.06.2025	30.06.2026
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	1.709	1.651
1.1.	Mărfuri generale si vrac	”	698	674
1.2.	Mărfuri containerizate	”	1011	978
II.	NUMĂR CONTAINERE		64.347	63.756
III.	TEU-ri CONTAINERE		106.601	108.560

Pe segmente, situația comparativă a cifrei de afaceri se prezintă astfel:

	GRUPE SERVICII	U.M.	30.06.2025	30.06.2026
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	99.026.855	96.185.382
1.1.	Servicii portuare	”	97.536.332	95.408.790
1.2.	Alte servicii	”	1.490.523	776.593

Cifra de afaceri în primul semestru față de anul precedent, a înregistrat o scădere cu 2,87%, pe fondul contractării veniturilor din servicii portuare cu 2,18%, în timp ce veniturile din alte servicii au înregistrat o diminuare cu 47,90%.

I.3.2. În cursul acestui semestru s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 78.575.390 lei, în urma cumpărării acestora.

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

GRUPE IMOBILIZĂRI		U.M.	30.06.2025	30.06.2026
I.TOTAL CHELTUIELI		lei	1.479.412	78.575.390
1.1.	Necorporale	”	65.427	7.534
1.2.	Constructii	”	228.302	56.817
1.3.	Echipamente, aparatura	”	661.102	72.299.549
1.4.	Mijloace transport	”	521.328	6.150.620
1.5.	Alte active	”	3.253	60.870

În cursul acestui semestru a continuat realizarea fazei a II-a a Terminalului de cereale.

De asemenea, sa finalizat modernizarea Terminalului de containere prin receptia a doua macarale, una de tipul nava-cheu (STS), iar cealalta pe pneuri pentru operare in terminal. (RTG). Sursele de finantare pentru acest proiect sunt reprezentate de fonduri nerambursabile, europene si nationale, cat si surse proprii.

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

I.4. CONDUCEREA SOCEP S.A.

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

Începând din data 29.04.2026 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri, în urma hotărârii AGOA/29.04.2026. Componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

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

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2026 componența acestuia este:

- ⇒ Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- ⇒ Codeț Gabriel - Membru
- ⇒ Pavlicu Ramona - Membru

- ⇒ Ududec Cristian Mihai - Membru
 ⇒ Teodorescu Lucian - Membru

Membrii Directoratului au fost numiți în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al SOCEP SA, prin Hotărârile Consiliului de Supraveghere. Acestia își desfășoară activitatea în baza Contractelor de mandat aprobate de Consiliul de Supraveghere.

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului. Directorii nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative.

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

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

I.6 INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	30.06.2025	30.06.2026
Active curente/Datorii curente	1,27	2,33
Capital împrumutat		
----- x 100	59,99%	58,39%
Capital propriu		
Capital împrumutat		
----- x 100	37,49%	36,86%
Capital angajat		
Sold mediu clienți		
----- x 180	44,62	65,44
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,15

Situațiile financiare semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**II.1 SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.06.2026
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE
FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ȘI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ȘI
COMPLETĂRILE ULTERIOARE**

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 Iunie 2026

	NOTA	01.01.2026	Lei 30.06.2026
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	482.602.217	479.228.071
- Imobilizări necorporale	2	2.139.478	2.277.663
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	150.109.249	147.113.191
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	4	66.290.001	29.183.261
- Alte titluri imobilizate	5	8.176	0
- Investiții imobiliare	1	5.199.093	5.199.093
TOTAL ACTIVE NECURENTE		706.348.214	663.001.279
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	6	1.883.150	2.284.369
- Creante comerciale și alte creanțe	7	23.296.038	61.748.637
- Creante aferente contractelor cu clientii	7	7.441.460	5.255.646
- Subvenții guvernamentale	16	9.452.077	9.452.077
- Creante privind impozitul pe profit	14	8.686.792	4.562.108
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	501.131	1.841.079
- Numerar și echivalente de numerar	9	56.868.778	18.413.298
TOTAL ACTIVE CURENTE		108.129.425	103.557.213
TOTAL ACTIVE		814.477.639	766.558.492
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	10	63.972.750	63.972.750
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	10	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	11	115.060.350	110.700.424
- Rezultatul exercitiului	12	60.325.629	18.813.109
- Rezultat reportat	12	164.252.860	228.479.810
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	24.331.798	32.899.118
TOTAL CAPITALURI PROPRII		429.034.830	455.956.654
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	16.218.266	17.019.673
- Subvenții guvernamentale	16	44.188.497	43.431.349
- Alte datorii	15	0	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	159.740.466	160.893.701
- Venituri înregistrate în avans	17	0	0

- Provizioane beneficii angajați	20	208.863	208.863
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	36.104.080	44.680.516
TOTAL DATORII NECURENTE		256.460.171	266.234.102
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	19	91.643.693	24.270.536
- Subvenții guvernamentale	16	680.509	660.759
- Alte datorii	15	866.643	865.532
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.642.379	6.832.588
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadența sub 1 an	18	25.897.046	9.189.629
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	10.619	6.433
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	0	0
- Provizioane	20	3.191.626	2.483.978
- Venituri înregistrate în avans	17	50.123	58.281
TOTAL DATORII CURENTE		128.982.638	44.367.736
TOTAL DATORII		385.442.809	310.601.838
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		814.477.639	766.558.492

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2026**

- în lei -

		30.06.2025	30.06.2026
Venituri	21	99.026.855	96.185.382
Alte venituri	22	1.056.383	2.911.718
Materii prime și materiale consumabile	23	-9.964.152	-8.862.164
Costul mărfurilor vândute	24	-25.595	-244.055
Serviciile prestate de terți	25	-11.865.941	-13.222.035
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-31.033.935	-29.426.856
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-14.804.089	-20.884.431
Alte cheltuieli	28	-1.235.809	-1.723.307
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	2.227.416	3.161.718
Profit/(Pierdere) din exploatare		33.381.134	27.895.970
Venituri financiare	30	503.929	997.811
Cheltuieli financiare	31	-1.034.486	-1.415.416
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	-2.023.762	-463.152
Profit înainte de impozitare		30.826.816	27.015.213
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	-4.239.104	-8.202.105
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		26.587.712	18.813.109

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere

Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-2.866.284	-4.359.926
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	12	-458.605	-697.588

Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere

Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	13	-380.678	9.368.728
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	13	-60.909	1.498.996

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)

-3.766.477 5.810.209

TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI

22.821.235 24.623.318

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2026

- în lei -

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2026	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	18.813.109	0	0	0	18.813.109
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	9.368.728	0	9.368.728
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	-1.498.996	0	-1.498.996
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-4.359.926	4.359.926	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	697.588	0	697.588
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-458.605	0	0	0	0	-458.605
SOLD LA 30.06.2026	63.972.750	164.750.632	110.700.424	228.479.810	18.813.109	-164.750.632	32.899.118	1.091.443	455.956.654

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2025

- în lei -

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2025	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	26.587.712	0	0	0	26.587.712
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	-2.866.284	0	0	0	-380.678	0	-3.246.962
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	60.909	0	60.909
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	0	2.866.284	0	0	0	0	2.866.284
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	-458.605	0	0	458.605	0	0
SOLD LA 30.06.2025	63.972.750	164.750.632	95.635.871	246.389.326	26.587.712	-164.750.632	-2.318.113	1.091.443	431.358.991

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
LA DATA DE 30.06.2026**

- în lei -

**FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE
EXPLOATARE**

Încasări de la clienți	102.965.172	155.706.438
Plăți către furnizori și angajați	-53.549.880	-52.171.813
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-4.111.317	-6.566.451
Impozit pe profit plătit	-3.620.897	-6.886.136
Alte încasări	12.261.895	772.436
Alte plăți	-4.084.796	-10.932.216

**I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE
EXPLOATARE**

49.860.177 79.922.259

**FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE
INVESTIȚII**

Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-65.427	-193.330
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-74.558.829	-44.646.186
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		0
Dobânzi încasate	474.800	925.341
Dividende încasate	1.052	39.581

**II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE
INVESTIȚII**

-74.148.404 -43.874.594

**FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE
FINANȚARE**

Încasări din împrumuturi pe termen lung	35.916.491	41.461.135
Restituire împrumut pe termen lung	-8.696.194	-51.959.713
Dobânzi plătite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-299.029	-724.517
Dividende plătite	-50.343.748	-62.777.320

**III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE
FINANȚARE**

-23.422.480 -74.000.414

**IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI
ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)**

-47.710.708 -37.952.749

**V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE
SCHIMB**

-2.024.815 -502.733

**VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA
ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR**

82.904.669 56.868.779

**VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR
LA 30.06**

33.169.146 18.413.298

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare

la data de 30 iunie 2026

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

INFORMAȚII GENERALE

SOCEP S.A. are ca principal obiect de activitate manipulări, cod CAEN 5224.

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 (300 000 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.

Începând din data 29.04.2026 în urma hotărârii AGOA/29.04.2026, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

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

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2026 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

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

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare interimare individuale au fost întocmite în conformitate cu IAS 34. Politicile contabile sunt cele aplicate la 31 decembrie 2025.

2.2 Bazele evaluării

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

2.3 Continuitatea activității

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

2.4 Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

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

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

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	= în lei =						
	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investitii 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	56.817	78.450.169	60.870	0	14.538.724	-4.734	93.101.846
Ieșiri	-2.058	-511.543	0,00	0	-78.646.996	-1.243	-79.161.840
Amortizare aferentă ieșirilor	0	511.543	0	0	0	0	511.543
Cheltuiala cu amortizarea	-5.820.550	-11.981.610	-23.535	0	0	0	-17.825.695
Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2026	212.298.221	227.048.772	229.542	5.199.093	38.215.861	1.435.675	484.427.164
Cost sau valoare reevaluată	236.478.009	341.915.764	1.005.322	5.199.093	38.215.861	1.435.675	624.249.724
Amortizare cumulată	-24.179.788	-114.866.992	-775.780	0	0	0	-139.822.560
Valoare contabilă netă	212.298.221	227.048.772	229.542	5.199.093	38.215.861	1.435.675	484.427.164

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.

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

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

În cursul anului 2026 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 78.575.390 lei, având drept sursa cumpararea.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

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

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

În primul semestru al anului 2026 a fost continuată investiția în Terminalul modern de cereale, atât faza I, recepționată parțial în decembrie 2022, și decembrie 2025.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- în lei

	Imobilizari necorporale
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	200.864
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-62.678
Valoare contabilă netă finală	2.277.663
La 30 iunie 2026	
Cost	3.899.703
Amortizare cumulată	-1.622.040
Valoare contabilă netă	2.277.663

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială, precum și suma de 1.910.592,91 lei reprezentând Fond comercial. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe 8 ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.06.2026 societatea are în sold avansuri de imobilizări necorporale în valoare de 193.330 lei.

3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Începând cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing” înlocuiește instrucțiunile existente privind locațiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.

Modificarea vizează adoptarea unui model unitar de raportare bilanțieră a contractelor de leasing operational și financiar, eliminând astfel tratamentul diferențiat al celor două tipuri de contracte.

IFRS 16 precizează că un contract este sau conține un leasing în cazul în care conferă dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei compensații.

Astfel, locatarul trebuie să recunoască un activ aferent dreptului de utilizare și o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria generează dobândă. Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul rămas al datoriei din leasing pentru fiecare perioadă.

Consecința este că se vor recunoaște cheltuieli mai mari la începutul contractului de leasing, chiar dacă locatarul plătește chirii constante.

În ceea ce privește contractele ce intra sub incidența IFRS 16, SOCEP S.A.

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare și nici o datorie din leasing aferente contractelor care expiră în 12 luni sau mai puțin de la data aplicării;

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare și nici o datorie din leasing pentru contractele de valoare mică (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 rămase, 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 Contractul de închiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, la care s-au adăugat în 2021 și contractele CNAPM-00082-IDP-02 și CNAPM-00082-CHI-02 încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța; la data de 30.06.2026 consecințele sunt:

- a) asupra Situației poziției financiare:

- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 188.911.034 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 167.726.289 lei, din care 160.893.701 lei, datorii pe termen lung si 6.832.588 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
 - recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.996.058 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 5.168.896 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 188.911.034 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 167.726.289 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al semestrului I - scadere cu 5.168.896 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 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta au fost recunoscut drept Active aferente dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 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	-2.996.058

Valoare contabilă netă finală	147.113.191
La 30 iunie 2026	
Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-41.797.843
Valoare contabilă netă	147.113.191

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2026	30.06.2026
pe termen scurt	6.461.764	6.601.664
pe termen lung	161.860.219	162.061.171
Total	168.321.983	168.662.836

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

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

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2025.
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2025.
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA sunt cotate la BVB și sunt evaluate la val justă.

Titlurile primelor doua societăți nu sunt cotate la BVB, la 30.06.2026 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, SIF3 au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Pentru titlurile celor doua societăți care nu sunt cotate la BVB, variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

TITLURI DE PARTICIPARE	Valoare la 01.01.2026	Creșteri achizitie	Diminuări vanzare	- în lei -		Valoare la 30.06.2026
				Creșteri de valoare justă	Diminuări de valoare justă	
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	-4.592.291	442.728	0	270.676
TRANSGAZ SA	23.065.000	0	-3.491.000	8.926.000	0	28.500.000
TRANSILVANIA INVESTMENT ALLIANCE SA	38.392.178	0	-38.392.178	0	0	0
Total	66.290.001	0	-46.475.468	9.368.728	0	29.183.261

NOTA 5. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea nu mai are constituit garanții către furnizori.

NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2026 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	- în lei -	
	01.01.2026	30.06.2026
Materiale consumabile	3.865.781	4.254.356
Mărfuri	227.895	0
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.276.514	-2.276.514
Avansuri pentru stocuri	65.987	306.527
Total	1.883.150	2.284.369

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 CREANȚE

	- în lei -	
	01.01.2026	30.06.2026
Creanțe comerciale (clienți)	37.769.752	40.760.422
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-9.488.034	-9.634.820

Creanțe comerciale – valoare contabilă	28.281.718	31.125.602
Alte creanțe	4.191.575	37.614.476
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.735.795	-1.735.795
Alte creanțe – valoare contabilă	2.455.779	35.878.681
Total	30.737.498	67.004.282

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși în semestrul I 2026 a fost următoarea

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 01.01.2026	9.488.034	1.735.795
Creșteri	259.484	0
Diminuări	-112.699	0
Sold la 30.06.2026	9.634.820	1.735.795

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

În alte creanțe sunt incluse:

	01.01.2026	30.06.2026
Avansuri pentru prestări servicii	180.420	587.826
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.150.532	1.453.253
TVA de recuperat	69.097	34.484
Debitori diverși	2.791.525	35.538.912
Total	4.191.575	37.614.476

Subvențiile guvernamentale reprezintă subvenții destinate realizării investițiilor în echipamente, fiind finanțate de la bugetul național cât și european, în cadrul Programului Transporturi.

	01.01.2026	30.06.2026
Subvenții guvernamentale	9.452.077	9.452.077

NOTA 8. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse și sunt în valoare de 1.841.079 lei.

NOTA 9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	- în lei -	
	01.01.2026	30.06.2026
Numerar în casă și în conturile bancare	244.975	785.717
Depozite bancare pe termen scurt	56.623.803	17.627.581
Total	56.868.778	18.413.298

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2026, respectiv 5,2438 lei/Euro și 4,6010 lei/USD.

NOTA 10. 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, din cursul anului 2020, s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei.

NOTA 11. REZERVE

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

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

	- în lei -					
	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	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	0	0	0	0	0	0
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-4.359.926	0	0	0	0	-4.359.926
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0	0
Fuziune		0		0	0	0
La 30.06.2026	55.137.303	13.737.155	3.500.000	10.325.831	28.000.136	110.700.424

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice = 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit = 23.689.132 lei.

NOTA 12. 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	- în lei – 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	18.813.109	0	0	0	18.813.109
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	4.359.926	0	4.359.926
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-458.605	0	-458.605
Distribuire dividende	0	0	0	0	0	0
La 30.06.2026	185.507.156	18.813.109	-1.282.715	41.113.024	3.142.346	247.292.919

NOTA 13. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2026	-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	-1.498.996	0	-1.498.996
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	9.368.728	9.368.728
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	697.588	0	697.588
La 30.06.2026	-17.017.003	49.916.120	32.899.118

NOTA 14. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primului semestru al anului 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	0	0	0	0	6.280.101	975.298	7.255.399

pierdere perioadei Înregistrat/debitat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	0	0	-	11.380.083	0	-
La 30.06.2026	265.763	343.666	34.344	126.915	3.791.418		0	4.562.108

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 pierdere perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-697.588	0	-697.588
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	1.498.996	1.498.996
La 30.06.2026	9.033.095	7.986.578	17.019.673

c) **Impozitul pe profit curent**

	30.06.2025	30.06.2026
Sold la 01 ianuarie	-1.221.482	-8.891.400
Creșteri	5.919.191	11.380.083
Diminuări	-3.635.888	-6.280.101
Sold la 30 iunie	1.061.821	-3.791.418

d) **Cheltuieli cu impozitul pe profit**

	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	4.697.709	8.660.710
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-458.605	-458.605
Cheltuiala cu impozitul pe profit	4.239.104	8.202.105

NOTA 15. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile primite de la terti, 865.532 lei.

	01.01.2026	30.06.2026
Alte datorii	866.643	865.532
garantii terti	0	0

NOTA 16. SUBVENTII GUVERNAMENTALE

Din perspectiva activelor compania inregistreaza subventii in cadrul programelor privind fondurile nerambursabile.

	01.01.2026	30.06.2026
Subventii guvernamentale	9.452.077	9.452.077

Ca datorie, subventia angajata de catre SOCEP SA in valoare totala de 44.092.108 este in cadrul a doua programe, unul privind fonduri nerambursabile, avand o valoare totala de 44.075.858. lei precum si subventia primita in cadrul programului rabla in valoare totala de 16.250 lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

	01.01.2026	30.06.2026
Subventii guvernamentale	680.509	660.759
pe termen scurt	44.188.497	43.431.349
pe termen lung	44.869.006	44.092.108

NOTA 17. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, Societatea recunoaste veniturile din chirii facturate în avans.

	- în lei -	
	01.01.2026	30.06.2026
Venituri in avans	50.123	58.281
TOTAL	50.123	58.281

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. In cursul semestrului anului anterior, s-a accesat finantarea, în plafon de 18.750.000 euro, pentru faza a II-a a Terminalului de cereale. Soldul acestora la 30.06.2026 este de 53.870.145 lei, din care 9.189.629 lei scadent pe termen scurt si 44.680.516 lei scadent peste un an.

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

Dobanda datorata la finele semestrului I 2026 a fost de 6.433 lei.

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	01.01.2026	30.06.2026
Datorii comerciale din care:	8.371.396	7.525.166
Furnizori pentru imobilizări	2.031.930	738.472
Salarii datorate	1.296.250	1.248.061
Dividende neridicate	75.987.549	13.217.173
Asigurări sociale și alte impozite	5.988.499	2.280.136
Total	91.643.693	24.270.536

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna iulie 2026 și au următoarele valori:

	01.01.2026	30.06.2026
Contribuții sociale	1.887.834	1.647.239
Impozit salarii	343.626	296.930
TVA	931.811	335.967
Impozit retenere la sursa	2.825.228	0
TOTAL	5.988.499	2.280.136

La 30.06.2026, Societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2026	30.06.2026
Provizioane pentru beneficii angajați	208.863	208.863
Alte provizioane	3.191.626	2.483.978
TOTAL	3.400.489	2.692.841

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

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	- în lei-	
	30.06.2025	30.06.2026
Venituri din prestări de servicii portuare	97.536.332	95.408.790
Venituri din chirii	470.845	491.416
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	1.019.679	285.177
TOTAL	99.026.855	96.185.382

NOTA 22. ALTE VENITURI

	- în lei-	
	30.06.2025	30.06.2026
Venituri din vanzari imobilizari	27.368	0
Despatch și penalități	515.770	1.751.102
Diverse	177.491	388.218
Subventii pentru investitii	335.754	772.398
TOTAL	1.056.383	2.911.718

În alte venituri au fost incluse sume din refacturare si vanzare de imobilizari casate.

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	- în lei –	
	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli cu materialele consumabile	7.485.798	6.696.963
Cheltuieli privind alte materiale	277.223	227.274
Cheltuieli cu energie și apă	2.201.131	1.937.928
TOTAL	9.964.152	8.862.164

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	- în lei-	
	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli privind mărfurile	25.595	244.055

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	- în lei -	
	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	5.118.172	5.970.662
Cheltuieli chirii	57.243	105.793
Cheltuieli cu primele de asigurare	505.165	721.582
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	79.914	197.335
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	39.045	120.276
Cheltuieli transport bunuri și personal	60.120	129.526
Cheltuieli cu deplasări	23.195	146.812
Cheltuieli poștale și telecomunicații	86.795	119.831
Cheltuieli cu serviciile bancare	70.292	25.290
Cheltuieli manevră vagoane	290.647	163.754
Cheltuieli servicii portuare	2.980.694	2.262.233
Cheltuieli salubritate	475.288	372.332
Cheltuieli protecția muncii	163.835	171.923
Cheltuieli PSI, securitate	1.167.809	1.306.801
Cheltuieli servicii informatice	251.116	251.426
Cheltuieli abonamente, cotizații	97.266	122.711
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	146.563	309.838
Cheltuieli taxe autorizații	122.920	490.593
Cheltuieli școlarizare	22.779	49.731
Alte cheltuieli	107.084	183.587
TOTAL	11.865.941	13.222.035

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

	- în lei -	
CHELTUIELI	30.06.2025	30.06.2026
Salarii și tichete de masă	30.398.215	28.830.760
Cheltuieli cu asigurări sociale	635.720	596.096
TOTAL	31.033.935	29.426.856

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	- în lei -	
	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	54.154	62.678
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	11.753.877	17.825.695
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	2.996.058	2.996.058
TOTAL	14.804.089	20.884.431

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

	- în lei -	
	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli cu impozite și taxe	963.967	1.543.043
Despăgubiri, amenzi, penalități	147.134	18.914
Donatii	10	0
Sponsorizari	103.203	10.000
Cheltuieli cu activele cedate	21.225	73.243
Alte cheltuieli exploatare	269	78.107
TOTAL	1.235.809	1.723.307

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	- în lei -	
	30.06.2025	30.06.2026
Venituri din productia de imobilizari	3.085.190	758.800
Venituri din vanzarea titlurilor	0	52.471.347
Cheltuieli cu vanzarea titlurilor	0	-46.475.468
Venituri din provizioane	2.500.000	707.648
Cheltuieli cu provizioanele	740.571	0
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	34.566	112.699
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-1.508	-259.484
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	259.599	729.678
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-1.595.117	-407.750
Venituri din diferente de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	6.068	0
Cheltuieli cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	-2.801.952	-4.475.751
TOTAL	2.227.416	3.161.718

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	- în lei –	
	30.06.2025	30.06.2026
Venituri din dobânzi	474.877	984.601
Alte venituri financiare	29.053	13.210
TOTAL	503.929	997.811

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	- în lei –	
	30.06.2025	30.06.2026
Cheltuieli cu dobanzile	294.621	722.271
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	739.865	693.145
TOTAL	1.034.486	1.415.416

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	- în lei i	
	30.06.2025	30.06.2026
Venituri din diferențe de curs valutar	1.029.543	3.501.190
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-3.054.357	-4.003.923
Venituri din titluri de plasament	1.052	39.581
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-2.023.762	-463.152

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIAȚE

În primul semestru al anului 2026, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate, care să depășească pragul de semnificație.

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	30.06.2025	30.06.2026
Active curente/Datorii curente	1,27	2,33
Capital împrumutat		
----- x 100	59,99%	58,39%
Capital propriu		
Capital împrumutat		
----- x 100	37,49%	36,86%
Capital angajat		
Sold mediu clienți		
----- x 180	44,62	65,44
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,15

NOTA 35. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

Situațiile financiare semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

II.2 DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art.67, alin 2, lit. c din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente semestrului I 2026 și confirmăm că:

- Situațiile financiare semestriale au fost întocmite în conformitate cu IAS 34. Politicile contabile sunt cele aplicate la 31 decembrie 2025.
- Situațiile financiare întocmite la 30.06.2026 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC