

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2010

1. UNITATEA RAPORTOARE

Situațiile financiare sunt prezentate de societatea comercială "SOCEP" S.A. Constanța care are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- cod unic de înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni nominative dematerializate cu valoare nominală de 0,10 lei;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria I, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice;

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Variația valorii brute a amortizării și valorii contabile nete în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2010, pe fiecare categorie de active immobilizate, se prezintă după cum urmează:

1.1. Immobilizări necorporale

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	VALOAREA BRUTĂ			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
Licențe, programe	168.034	32.326	-	200.360
Concesiuni	772.120	-	-	772.120
Avans imob. în curs	-	32.326	32.326	-
TOTAL	940.154	64.652	32.326	972.480

Amortizare cumulată

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	AJUSTĂRI DE VALOARE			
	SOLD INIȚIAL	AMORTIZĂRI	REDUCERI	SOLD FINAL
Licențe, programe	135.684	32.498	-	168.182
Concesiuni	187.128	15.442	-	202.570
TOTAL	322.812	47.940	-	370.752
Valoare netă contabilă	617.342			601.728

Imobilizările necorporale sunt evaluate în bilanț la costul lor diminuat cu amortizările cumulate.

1.2. Imobilizări corporale

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	VALOAREA BRUTĂ			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
Terenuri	74.607	-	-	74.607
Construcții	46.624.744	16.909	-	46.641.653
Instalații tehnice și mașini	35.486.975	1.925.967	78.031	37.334.911
Alte instalații, utilaje și mobilier	217.037	5.570	-	222.607
Avansuri și imobilizări corporale în curs	33.767	2.221.772	1.950.696	304.843
TOTAL	82.437.130	4.170.218	2.028.727	84.578.621

Amortizare cumulată

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	AJUSTĂRI DE VALOARE			
	SOLD INIȚIAL	AMORTIZĂRI	REDUCERI	SOLD FINAL
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	2.961.468	2.822.721	-	5.784.189
Instalații tehnice și mașini	17.625.433	3.329.968	78.031	20.877.370
Alte instalații, utilaje și mobilier	80.620	17.244	-	97.864
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
TOTAL	20.667.521	6.169.933	78.031	26.759.423

Valoare netă contabilă	61.769.609	57.819.198
-------------------------------	-------------------	-------------------

Imobilizările corporale au fost recunoscute, în momentul intrării, la costul de achiziție, costul de producție, valoarea justă sau valoarea de aport, iar ulterior s-au efectuat reevaluări ale acestora pe baza prevederilor H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2004. În anul 2003, în urma Hotărârii AGA, din data de 01.04.2003, și în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările și completările ulterioare și ale O.U.G. 28/2002, capitalul societății a fost majorat prin încorporarea diferențelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

Ultima reevaluare, ce a vizat numai construcțiile și care a avut la bază un raport de evaluare al unui evaluator extern, s-a efectuat la 31.12.2008.

În anul 2010, au fost puse în funcțiune imobilizări corporale în valoare de 1.948.446 lei și s-au scos din funcțiune imobilizări corporale în valoare de 78.031 lei.

Menționăm că, la data raportării, nu există imobilizări corporale ipotecate sau gajate.

1.3. Imobilizări financiare

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	VALOAREA BRUTĂ			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
TITLURI DE PARTICIPARE	214.785	-	-	214.785

La data pentru care s-au întocmit situațiile financiare, societatea a deținut titluri de participare la următoarele societăți:

-TRANSOCEP TERMINAL S.A., persoană juridică română cu sediul în Constanța, Incinta port dana 34, număr înregistrare la Registrul Comerțului J 13/605/1996, cod unic de înregistrare/CIF RO 8258448, obiect principal de activitate: prestări servicii. Costul de achiziție a titlurilor este de 91.385 lei, cota de participare la capital pe care o conferă acestea fiind de 22,22%. La 31.12.2009, capitalurile proprii ale societății TRANSOCEP TERMINAL S.A. au fost următoarele: capital subscris și vărsat de 411.233 lei, rezerve de 869.422 lei, rezultatul net (profit) de 280.254 lei. Adunarea Generală a Acționarilor TRANSOCEP TERMINAL S.A. va avea loc în cursul lunii aprilie 2011. Precizăm că, în anul 2010 SOCEP S.A. a încasat de la TRANSOCEP TERMINAL S.A., dividende în valoare de 67.536 lei.

-ROCOMBI S.A., persoană juridică română cu sediul în București, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, număr înregistrare la Registrul Comerțului J 40/5722/1997, cod unic de înregistrare/CIF RO 9616528, obiect principal de activitate: prestări servicii transport. Costul de achiziție al acestor titluri este de 45.000 lei, iar cota de participare la capital pe care o conferă acestea este de 4,29%.

-ROFERSPED S.A., persoană juridică română cu sediul în București, str. Abrud nr. 126, număr înregistrare la Registrul Comerțului J 40/7568/1997, cod unic de înregistrare/CIF RO 9825567, obiect principal de activitate: prestări servicii transport. Costul de achiziție a titlurilor este de 78.400 lei, iar cota de participare pe care o conferă acestea este de 12%.

NOTA 2 PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt.	DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	TRANSFERURI		SOLD LA SFÂRȘITUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR
			ÎN CONT	DIN CONT	
1.	Provizioane pentru litigii	0	202.454	0	202.454
2.	Alte provizioane	202.000	494.139	202.000	494.139
	TOTAL	202.000	696.593	202.000	696.593

Provizionul pentru litigii, în valoare de 202.454 lei, s-a constituit pentru contravaloarea primei din dispatch aferentă anului 2007, sumă care face obiectul unui dosar de litigiu cu Sindicatul Personalului Operativ SOCEP - S.A.

Alte provizioane, în valoare de 494.139 lei, s-au constituit pentru:

- 465.703 lei - suma ce se estimează să se plătească salariaților sub formă de prime reprezentând participarea acestora la profit. Suma urmează să fie aprobată de AGA, iar plata se va efectua conform deciziei Consiliului de Administrație;
- 28.436 lei – prime din despatch aferent anului 2010 ce urmează a se plăti după încasarea acestuia.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

În anul 2010, societatea a înregistrat un profit net în valoare de 4.438.301 lei.

În această notă, se prezintă numai repartizarea pe care societatea o efectuează conform legii, respectiv cea legată de rezerva legală.

- lei -

Nr. crt.	DESTINAȚIA PROFITULUI	SUMA
Profit net de repartizat:		287.315
-rezerva legală		287.315

Consiliul de Administrație mai propune AGA următoarele destinații ale profitului repartizat:

- acoperirea unei părți din pierderea reportată rezultată din retratarea situațiilor conform IAS, mai puțin IAS 29: 35.748 lei;
- profit nerepartizat: 4.115.238 lei.

Pierderea reportată din retratarea situațiilor financiare conform IAS, mai puțin IAS 29, a fost recunoscută conform O.M.F. 94/2001 și este reprezentată de diferențele de curs valutar nefavorabile rezultate în urma evaluării datoriei în valută aferentă concesiunii terenului din Zona Sud Agigea.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORI	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri netă	45.841.662	45.952.768
2. Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate (3+4+5)	42.671.164	39.131.031
3. Cheltuielile activității de bază	19.501.820	19.195.337
4. Cheltuielile activității auxiliare	-	-
5. Cheltuieli indirecte de producție	23.169.344	19.935.694
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	3.170.498	6.821.737
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	4.429.253	3.741.806
9. Alte venituri din exploatare	1.492.254	1.765.516
10. Alte cheltuieli din exploatare	280.268	509.427
11. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9 - 10)	- 46.769	4.336.020

Societatea include în costul de producție, cheltuieli directe și indirecte de producție. Cheltuielile de administrație nu sunt incluse în costul de producție.

NOTA 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

5.1. Situația creanțelor

La 31.12.2010, situația creanțelor și ajustărilor pentru deprecierea acestora se prezintă astfel:

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	12.929.009	12.929.009	-
Taxe și impozite de recuperat	7.453	7.453	-
Debitori diverși	164.307	164.307	-
Ajustări creanțe clienți	- 1.866.125	- 1.866.125	-
Ajustări creanțe debitori diverși	- 13.057	- 13.057	-
TOTAL	11.221.587	11.221.587	-

lei

În anul 2010, s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți în valoare de 2.769.188 lei și s-au anulat ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare de 1.875.710 lei.

De asemenea, s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși în sumă de 13.057 lei (sume de recuperat de la asiguratorii) și s-au anulat ajustări în valoare de 17.584 lei.

Menționăm că una dintre politicile contabile ale societății a fost aceea de a constitui ajustări pentru creanțele care au o vechime mai mare de 90 de zile de la data scadenței.

De asemenea, conform contactului de concesiune nr.94/12.11.1997, societatea are depusă o garanție de 21.029 lei, respectiv 6.500 USD în favoarea concedentului C.N. „A.P.M.” – S.A. Constanța.

5.2.Situația datoriilor

La 31.12.2010, societatea a avut următoarele datorii:

- lei -

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	719.945	719.945	-	-
Datorie generată de capitalizarea unei concesiuni	2.333.618	63.272	253.088	2.017.258
Alte datorii	1.833.590	1.833.590	-	-
TOTAL DATORII	4.887.153	2.616.807	253.088	2.017.258

Impozitele și taxele, incluse în alte datorii, care au scadența în luna ianuarie a anului următor, au următoarele valori:

- lei -

Nr. crt.	DENUMIRE	31.12.2010	31.12.2009
1.	Impozit pe profit, TVA	544.058	254.740
2.	Impozit pe salarii	208.590	199.940
3.	Alte impozite și taxe locale	3.698	3.732
4.	Contribuții sociale	690.745	698.851
	TOTAL	1.447.091	1.157.263

La 31.12.2010, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere. De asemenea, precizăm că nu au fost garantate obligații ale terților.

Pe parcursul anului 2010, nu au fost contractate credite bancare. În categoria datoriilor pe termen lung, este inclusă datoria aferentă concesiunii unui teren în suprafață de 4.000 mp (contract de concesiune nr. 94 din 1997). Datoria aferentă acestei concesiuni, care expiră în 2047, în bilanț a fost raportată astfel:

- datorie care trebuie plătită într-o perioadă de până la un an = 63.272 lei, echivalentul în lei a 19.744,80 USD

- datorie care trebuie plătită într-o perioadă mai mare de un an = 2.270.346 lei, echivalentul în lei a 708.486,70 USD

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principii contabile

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31.12.2010 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
2. Principiul permanenței metodelor – metodele de evaluare, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale au fost aplicate consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurându-se comparabilitatea informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței – s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în exercițiul financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.
4. Principiul independenței exercițiului – au fost înregistrate toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.
5. Principiul evaluării separate a elementelor de active și datorii – în vederea stabilirii valorii totale a pozițiilor din bilanț a fost determinată valoarea fiecărui element de activ sau de pasiv.
6. Principiul intangibilității exercițiului – bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
7. Principiul necompensării: valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive.
8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului – informațiile prezentate în situațiile financiare întocmite de societate reflectă realitatea economică a evenimentelor, nu numai de forma juridică a acestora.
9. Principiul pragului de semnificație – în situațiile financiare orice element cu valoare semnificativă a fost prezentat în mod distinct.

Politici contabile semnificative

La întocmirea și prezentarea situațiilor financiare societatea a ținut cont de prevederile Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, aprobate prin OMFP 3055/2009, modificat și completat cu OMFP 2869/2010. De asemenea s-a ținut cont de prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

Imobilizările necorporale

Sunt reprezentate de licențe pentru programele informatice și o concesiune. Licențele se amortizează pe o perioadă de maximum 3 ani, iar concesiunea se amortizează pe durata stabilită prin contract, respectiv 50 ani.

Imobilizările corporale

În momentul intrării, imobilizările corporale sunt evaluate la costul de achiziție sau costul de producție. Ulterior, acestea sunt prezentate în bilanț la costul lor diminuat cu amortizările și ajustările pentru depreciere cumulate sau la valoarea reevaluată diminuată cu amortizările sau ajustările pentru depreciere cumulate.

Pentru toate categoriile de imobilizări amortizarea se calculează pe baza metodei liniare și duratei de utilizare economică. Duratele de utilizare economică ale imobilizărilor deținute de societate sunt următoarele:

- clădiri și construcții speciale:	1 an – 60 ani;
- echipamente tehnologice:	4 – 18 ani;
- aparate și instalații de măsurare, control, 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.

Costurile cu reparațiile și întreținerile efectuate la imobilizările corporale în scopul asigurării continue a utilizării acestora se recunosc ca o cheltuială în perioada în care se efectuează. Cheltuielile ulterioare sub forma investițiilor efectuate la imobilizările corporale se recunosc ca o componentă a activului, atunci când acestea conduc la obținerea de beneficii economice suplimentare celor estimate inițial și se amortizează pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Imobilizările financiare

Titlurile de participare deținute la alte societăți, atunci când sunt achiziționate cu intenția de a fi deținute pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute sub formă de imobilizări financiare. Acestea sunt evaluate la intrare la costul de achiziție și sunt prezentate în bilanț la costul de achiziție diminuat cu ajustările pentru pierderea de valoare.

Stocurile

La data intrării, stocurile se evaluează la costul de achiziție sau costul de producție. Stocurile fungibile sunt evaluate, în momentul ieșirii, pe baza metodei costului mediu ponderat. Pentru stocurile vechi sau cu mișcare lentă se recunosc ajustări pentru depreciere.

Creanțele comerciale

Creanțele comerciale se înregistrează la valoarea realizabilă în momentul efectuării prestațiilor și emiterii facturilor. Creanțele în valută se evaluează lunar la cursul de schimb al pieței valutare din ultima zi bancară.

Numerarul și echivalentele de numerar

Numerarul este alcătuit din disponibilitățile, în lei și în valută, din casierie și din conturile curente de la bănci. Echivalentele de numerar sunt alcătuite din depozite bancare cu o scadență mai mică de 3 luni. Disponibilitățile în valută și depozitele bancare în valută sunt evaluate și prezentate în bilanț prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR și valabil la data închiderii exercițiului financiar.

Datoriile comerciale

Datoriile comerciale se evaluează, în momentul recunoașterii lor, la valoarea nominală. Datoriile generate de tranzacțiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacției. Lunar, datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data încheierii lunii.

6.9.Provizioane

Acestea sunt recunoscute atunci când sunt îndeplinite concomitent următoarele trei condiții:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

NOTA 7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31.12.2010, capitalul societății, care este în totalitate vărsat, este alcătuit din 343.425.744 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 0,10 lei. Capitalul încorporează și

diferențe rezultate în urma reevaluărilor legale efectuate în baza H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98 și 403/2000. În anul 2010 societatea nu a emis noi acțiuni.

NOTA 8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE

Conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din cinci membri:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| 1. LINTEȘ DANIEL | - PREȘEDINTE |
| 2. CARAPITI DUMITRU | - ADMINISTRATOR-SECRETAR |
| 3. GRASU STELIAN | - ADMINISTRATOR |
| 4. SAMARA ALEXANDRU | - ADMINISTRATOR |
| 5. CICIO STERE | - ADMINISTRATOR. |

Precizăm că domnul LINTEȘ DANIEL deține și funcția de director general.

Până la data de 21.04.2010, domnii LINTEȘ DANIEL și CICIO STERE, în baza Deciziei C.A. nr.22 din 28.10.2009, au fost administratori provizorii. După această dată, în Adunarea Generală a Acționarilor au fost aleși administratori, conform Hotărârii nr.1.

Numărul mediu de salariați în anul 2010 a fost de 399 persoane, din care 43 personal tehnic, de specialitate și administrativ și 356 muncitori specializați în servicii portuare.

Numărul mediu de salariați, pe categorii, realizat în anul 2010 se prezintă după cum urmează:
persoane

	2010	2009
Docheri	112	136
Conducători utilaje	109	138
Expeditori, stivatori	61	74
Lucrători gestionari	18	24
Personal întreținere	45	46
Personal auxiliar	11	13
TESA și maiștri	43	46
TOTAL	399	477

Reducerea numărului de personal este urmarea directă a diminuării activității în primul semestru al anului, fapt ce a dus la plecarea unor salariați prin pensionare sau la cerere.

În cazul concedierilor, societatea are obligația plății unei compensații care se negociază cu organizația sindicală conform Contractului Colectiv de Muncă. În anul 2010, compensația acordată este de 93.709 lei și este evidențiată în cheltuielile cu salariile și fonduri speciale. De asemenea, o parte din personalul societății, datorită fluctuației volumului de activitate, a fost în șomaj tehnic.

Drepturile salariale sunt stabilite și acordate în baza contractului colectiv și individual de muncă ce se negociază anual.

Costurile înregistrate, în anul 2010, cu beneficiile angajaților au fost următoarele:
lei

Nr.crt.	DENUMIRE	2010	2009
1.	Beneficiile angajaților (inclusiv tichetele)	14.777.278	19.235.630
2.	Asigurările sociale aferente beneficiilor angajaților	4.622.671	5.870.303
	TOTAL	19.399.949	25.105.933

Beneficiile administratorilor:

lei

Nr.crt.	DENUMIRE	2010	2009
1.	Beneficiile administratorilor	223.325	321.801
2.	Asigurări sociale aferente beneficiilor administratorilor	62.214	88.820
	TOTAL	285.539	410.621

Societatea nu are obligații față de administratori sau salariați, după pensionarea acestora. Nu s-au acordat împrumuturi directorilor și administratorilor, în cursul anului 2010.

NOTA 9 INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

INDICATORI		U.M.	2010	2009
1. Lichiditate curentă	<u>Active curente</u> Datorii curente	-	15,67	12,68
2. Lichiditate imediată	<u>Active curente – stocuri</u> Datorii curente	-	15,12	12,31
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți	<u>Sold mediu clienți x 365</u> Cifra de afaceri	Zile	80,97	65,70
4. Viteza de rotație a creditelor-furnizori	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Achiziții de bunuri	Zile	68,18	51,30
5. Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	-	0,78	0,73
6. Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	-	0,46	0,48
7. Rata rentabilității capitalului angajat	<u>Profit brut x 100</u> Capital angajat	%	6,05	2,67
8. Marja brută din vânzări	<u>Profit brut din vânzări x 100</u> Cifra de afaceri	%	14,85	6,92
9. Gradul de îndatorare	<u>Capital împrumutat</u> Capital angajat	-	0,02	0,02
10. Rezultat pe acțiune	<u>Profit net</u> Nr. acțiuni emise	Lei	0,0129	0,0056
11. Valoarea contabilă a unei acțiuni	<u>Capitaluri proprii</u> Nr. acțiuni emise	Lei	0,2734	0,2604
12. Dividend pe acțiune	<u>Dividende</u> Nr. acțiuni emise	Lei	-	-
13. Raportul preț/câștig	<u>Preț de piață</u> Rezultatul pe acțiune	-	27,13	26,79

NOTA 10 ALTE INFORMAȚII

Informații privind părțile legate

În anul 2010, societatea a avut tranzacții cu următoarele entități legate: TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA și TRANSPORT TRADE SERVICES S.A. BUCUREȘTI. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA este generată de participația de capital prezentată în Nota 1, legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA are la bază existența unui acționar comun, în

timp ce TRANSPORT TRADE SERVICES S.A. BUCUREȘTI deține la data raportării 14,0365% din capitalul social al S.C. SOCEP S.A. CONSTANȚA.

Valoarea tranzacțiilor cu părțile legate, în anul 2010, este următoarea:

a) cu S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A.:

- în calitate de furnizor: prestare servicii (închiriere de utilaje) în valoare de 1.254.335 lei, cu sold la finele anului de 123.444 lei;

- în calitate de cumpărător: închiriere spațiu birouri în valoare de 15.250 lei, cu sold ø;

b) cu S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A.:

- în calitate de furnizor: prestare servicii (închiriere utilaje) în valoare de 294.561 lei, cu sold la finele anului ø;

- în calitate de cumpărător: prestare de servicii portuare în valoare de 603.761 lei, cu sold de 24.568 lei;

c) cu TRANSPORT TRADE SERVICES S.A.:

- în calitate de furnizor: prestare servicii în valoare de 220.989 lei, cu sold ø;

- în calitate de cumpărător: prestare servicii portuare în valoare de 3.593.350 lei, cu sold 547.989 lei.

Tranzacțiile cu părțile legate s-au efectuat la prețul de piață.

Tranzacții în monedă străină

Activele și datoriile monetare în valută sunt convertite în lei pe baza cursului de schimb BNR valabil la data efectuării tranzacției care le-a generat. Pierderile sau câștigurile din diferențele de curs valutar generate de decontarea creanțelor și datoriilor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. De asemenea, în situațiile financiare, elementele monetare în valută (creanțele, datoriile și disponibilitățile din casierie și de la bancă) sunt evaluate prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR și valabil la data închiderii exercițiului financiar.

Informații referitoare la impozitul pe profit

În contabilitatea societății, s-a recunoscut numai cheltuiala cu impozitul pe profit curent. La data pentru care s-au întocmit situațiile financiare, datoria societății față de bugetul de stat sub formă de impozit pe profit a fost de 479.719 lei. Impozitul pe profit este aferent, în totalitate, activității curente, iar cota efectivă de impozit pe profit, în 2010, a fost de 23,66%.

Nr.crt.	DENUMIRE	lei	
		31.12.2010	31.12.2009
1.	Profit contabil	5.814.033	2.446.919
2.	Sume neimpozabile	- 2.647.934	- 1.394.731
3.	Sume nedeductibile	+ 6.245.350	+ 2.327.199
4.	Profit impozabil	9.411.449	3.379.387
5.	Impozit pe profit calculat cu 16%	1.505.832	540.702
6.	Sponsorizări	- 130.100	- 10.000
	TOTAL IMPOZIT PE PROFIT	1.375.732	530.702

Diferența dintre profitul contabil și cel fiscal a fost generată de:

a) Sume neimpozabile:

- rezerva legală: 287.315 lei;

- venituri din creanțe reactivate: 191 lei;

- diminuări de ajustări pentru depreciere și provizioane: 2.257.144 lei

- elemente similare cheltuielilor: 35.748 lei;

- venituri din dividende: 67.536 lei;

b) Sume nedeductibile:

- ajustări pentru deprecierea creanțelor și a stocurilor și provizioane: 3.566.391 lei;
- cheltuieli amortizare aferente rezervelor din reevaluările efectuate după 01.01.2004: 1.871.208 lei;
- sponsorizări: 130.950 lei;
- despăgubiri, amenzi, pierderi din creanțe: 185.290 lei;
- cheltuieli nedeductibile cu protocolul, deplasarea, protecția socială, combustibilul etc.: 459.671 lei
- TVA aferentă cheltuielilor nedeductibile: 31.840 lei

Informații despre cifra de afaceri și alte venituri

Societatea a realizat peste 98% din cifra de afaceri din prestări efectuate în terminale portuare de mărfuri generale și containere. Pe sectoare (terminale), cifra de afaceri se prezintă astfel:

lei			
Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2010	31.12.2009
1.	Mărfuri generale	32.251.927	30.433.449
2.	Containere	13.700.841	15.408.213
	TOTAL	45.952.768	45.841.662

La 31.12.2010, structura veniturilor a fost următoarea:

lei			
Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2010	31.12.2009
1.	Venituri din prestări servicii	45.039.505	44.336.099
2.	Venituri din chirii	1.243.329	1.455.168
3.	Venituri din vânzări mărfuri și alte venituri	1.950.420	1.416.225
4.	Venituri financiare	3.125.154	2.830.841
	TOTAL	51.358.408	50.038.333

Informații cu privire la cheltuieli

Structura cheltuielilor societății după natură a fost următoarea:

lei			
Nr.crt.	CHELTUIELI	31.12.2010	31.12.2009
I.	Cheltuieli din exploatare		
	1.1. Salarii personal, inclusiv tichete masă	15.000.603	19.557.431
	1.2. Asigurări sociale	4.684.885	5.959.123
	1.3. Amortizări imobilizări	6.217.873	5.883.415
	1.4. Ajustări provizioane	494.593	- 712.904
	1.5. Ajustări active circulante	908.205	60.719
	1.6. Utilități	941.304	846.270
	1.7. Materiale	3.500.739	3.656.276
	1.8. Costul mărfurilor vândute	10.658	27.338
	1.9. Servicii terți	10.980.725	11.051.043
	1.10. Alte cheltuieli, impozite și taxe, active cedate	1.157.649	925.550
	Total cheltuieli din exploatare	43.897.234	47.254.261
II.	Cheltuieli financiare		
	2.1. Diferențe curs valutar	1.647.141	337.153
	2.2. Dobânzi bancare	-	-
	2.3. Alte cheltuieli financiare	-	-
	Total cheltuieli financiare	1.647.141	337.153

Față de anul 2009, au scăzut semnificativ cheltuielile cu salariile și asigurările sociale, datorită reducerii numărului de personal și modificării structurii activității societății.

Creșterea înregistrată la cheltuielile cu amortizarea este o consecință a investiției efectuată la terminalul de containere pentru operarea bauxitei.

Stocuri

Stocurile deținute la 31.12.2010 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile și sunt prezentate la costul mediu ponderat, astfel:

		lei	
Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2010	31.12.2009
1.	Materiale consumabile	1.177.906	1.105.519
2.	Producția în curs	607.529	227.632
3.	Mărfuri	5.868	6.693
4.	Avansuri furnizori	26.724	7.000
5.	Ajustări depreciere	- 390.699	- 425.848
	TOTAL	1.427.328	920.996

Precizăm că, în categoria stocurilor, există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori care au o mișcare lentă. Pentru acestea, am considerat că este necesară constituirea de ajustări pentru depreciere. Astfel, în anul 2010, s-au constituit ajustări în valoare de 126.700 lei și s-au anulat ajustări în valoare de 161.849 lei.

Menționăm că în anul 2010 societatea reflectă în bilanț materialele recuperabile la rd.20 „Materii prime și materiale consumabile”, față de anul 2009, când au fost prezentate la rd.22 „Produse finite și mărfuri”.

Rezerve

Rezervele societății au următoarea structură:

		lei	
Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2010	31.12.2009
1.	Rezerve legale	4.299.640	4.012.325
2.	Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	246.102	246.102
3.	Rezerve din repartizarea profitului net	10.047.519	10.047.519
4.	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe curs valutar	4.311.004	4.311.004
5.	Rezerve generate de majorarea capitalului societății ROCOMBI S.A.	42.000	42.000
	TOTAL	18.946.265	18.658.950

1. Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

2. Rezervele reprezentând surplusul realizat s-au constituit prin diminuarea, în anul 2006, a diferențelor din reevaluare, ca urmare a vânzării unui imobil.

3. 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.

4. Rezervele din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar provin din:

– reduceri fiscale conform H.G.402/2000 și Legii 189/2001: 3.858.117 lei;

– sumă 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.

5. Datorită participației deținute, s-au primit cu titlu gratuit acțiuni evaluate la 42.000 lei, urmare majorării capitalului societății ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI prin încorporarea de rezerve.

La 31.12.2010, rezervele din reevaluare au fost în valoare de 28.766.361 lei. Precizăm că ultima reevaluare, care a avut ca obiect numai construcțiile, s-a efectuat la 31.12.2008. În cursul anului 2010 nu s-au înregistrat diminuări ale rezervelor din reevaluare.

Structura numerarului și a echivalentelor de numerar

Conform politicilor contabile prezentate la nota 6, numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2010, respectiv 4,2848 lei/Euro și 3,2045 lei/USD.

- lei -

Nr.crt.	EXPLICAȚII	31.12.2010	31.12.2009
1.	Numerar în casă și disponibilități bancă	2.152.164	934.370
2.	Depozite pe termen scurt	26.202.496	23.067.888
3.	Alte valori	2.055	994
	TOTAL	28.356.715	24.003.252

Echivalentele de numerar (depozitele la bănci cu o scadență de maximum 3 luni) sunt prezentate în bilanț la investițiile financiare pe termen scurt.

Menționăm că în bilanțul încheiat la 31.12.2009, depozitele la bănci au fost prezentate la rândul 34, col. 1, iar în anul 2010 la rândul 32, col. 2.

Mai jos se redă retratarea celor două posturi din bilanț:

Rând bilanț	Sold la	
	01.01.2010	31.12.2010
32	23.170.888	26.202.496
33	23.170.888	26.202.496
34	935.364	2.154.219

Alți indicatori

lei

INDICATORI	2010	2009	VARIAȚIE ±	2010/2009 %
Venituri totale	51.358.408	50.038.333	1.320.075	102,6
Cheltuieli totale	45.544.375	47.591.414	- 2.047.039	95,7
Profit brut, din care	5.814.033	2.446.919	3.367.114	237,6
Profit din exploatare	4.336.020	- 46.769	4.382.789	-
Profit financiar	1.478.013	2.493.688	- 1.015.675	59,3
Profit imposibil	9.411.449	3.379.387	6.032.062	278,5
Profit net	4.438.301	1.916.217	2.522.084	231,6

Evenimente ulterioare datei bilanțului și alte informații

Precizăm că nu s-au produs evenimente semnificative ulterioare bilanțului care să afecteze rezultatele prezentate.

La 31.12.2010 societatea reflectă în conturi în afara bilanțului stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință, în sumă de 1.302.163 lei.

De asemenea, sunt evidențiate datoriile contingente în valoare de 334.974 lei, echivalentul în lei a 78.177 Euro. Valoarea angajamentelor asumate în anul 2010, reprezentând contracte

încheiate în Euro cu furnizori de imobilizări corporale pentru realizarea de investiții sunt în sumă totală de 144.596 Euro, respectiv 619.565 lei, din care s-au achitat parțial până la 31.12.2010, 66.419 Euro respectiv 284.591 lei.

Onorariul plătit pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2009, a fost de 29.001 lei (echivalentul a 7.000 Euro) și a fost recunoscut ca o cheltuială a anului 2010.

În anul 2010, nu au fost achitate alte onorarii pentru servicii de consultanță fiscală sau alte servicii decât cele de audit.

DIRECTOR GENERAL,
Daniel Linteș

ȘEF SERVICIU FINANCIAR-CONTABILITATE,
Adriana Nicolae

LISTA INDICATORILOR
UTILIZAȚI LA CALCULUL INDICILOR DIN NOTA 9

INDICATORI	U.M.	2009	2010	OBS.
1. Active curente	Lei	31.948.751	41.005.630	RD.35, F 10
2. Datorii curente	"	2.519.929	2.616.807	RD.45, F 10
3. Stocuri	"	920.996	1.427.328	RD.24, F 10
4. Cifra de afaceri	"	45.841.662	45.952.768	RD.1, F 20
5. Active totale	"	94.655.570	99.730.777	RD.19+36+35
6. Capital împrumut	"	2.138.161	2.270.346	RD.56, F 10
7. Capital propriu	"	89.439.658	93.877.959	RD.88, F 10
8. Profit brut	"	2.446.919	5.814.033	RD.63, F 20
9. Capital angajat	"	91.577.819	96.148.305	RD.6 + RD. 7
10. Profit net	"	1.916.217	4.438.301	RD.67, F 20
11. Număr mediu acțiuni	Acțiuni	343.425.744	343.425.744	-
12. Profit brut vânzări	Lei	3.170.498	6.821.737	RD.6, Nota 4
13. Active imobilizate	"	62.601.736	58.635.711	RD.19, F 10
14. Sold mediu clienți	"	8.251.693	10.194.256	Balanță verificare
15. Sold mediu furnizori	"	494.956	674.741	Balanță verificare
16. Achiziții bunuri	"	3.521.325	3.611.963	Rulaj debitor 302, 303, 371, 381
17. Dividende	"	-	-	Nota 3
18. Preț piață acțiuni	Lei/act.	0,15	0,35	31.12.2010

$$\text{Sold mediu clienți} = \frac{\text{Sold D CT 411, 418 (31.12. + 01.01.)}}{2} = 10.194.256$$

$$\text{Sold mediu furnizori} = \frac{\text{Sold C CT 401, 404, 408 (31.12. + 01.01.)}}{2} = 674.741$$

ȘEF SERVICIU FINANCIAR-CONTABILITATE,
Adriana Nicolae