SOCEP S.A.

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2013
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ŞI O.M.F.P. NR.1286/2012, CU MODIFICĂRILE ŞI COMPLETĂRILE ULTERIOARE

SOCEP S.A.
CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34
Telefon: 0241 602282
Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991
Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni
Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2013

= în lei =

	NOTA	31.12.2013	31.12.2012
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	7	51.122.934	53.546.663
- Imobilizări necorporale	8	25.174	41.464
- Active financiare disponibile pentru vânzare	9	81.400	211.580
- Investiții în entități asociate	10	229.647	347.972
TOTAL ACTIVE NECURENTE		**51.459.155**	**54.147.679**
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	11	281.734	599.836
- Clienți și alte creanțe	12	14.197.114	16.988.046
- Cheltuieli înregistrate în avans	13	122.757	106.230
- Active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere	14	5.725.771	-
- Numerar și echivalente de numerar	15	41.384.602	37.221.017
TOTAL ACTIVE CURENTE		**61.711.978**	**54.915.129**
TOTAL ACTIVE		**113.171.133**	**109.062.808**
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	16	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	16	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	17	37.848.771	39.335.135
- Rezultat reportat	18	36.725.081	31.577.858
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	16	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	19	(2.902.502)	(3.633.710)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		**106.013.924**	**101.621.857**
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	20	2.477.405	2.826.404
- Venituri înregistrate în avans	21	-	7.224
- Provizioane beneficii angajați	23	439.490	510.887
TOTAL DATORII NECURENTE		**2.916.895**	**3.344.515**

Datorii curente			
- Furnizori şi alte datorii	22	3.351.185	2.815.407
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	283.515	203.304
- Provizioane	23	594.116	986.910
- Venituri înregistrate în avans	21	11.498	90.815
TOTAL DATORII CURENTE		**4.240.314**	**4.096.436**
TOTAL DATORII		**7.157.209**	**7.440.951**
TOTAL CAPITALURI PROPRII ŞI DATORII		**113.171.133**	**109.062.808**

Situaţiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2014. Notele de la pagina 6 la pagina 33 fac parte integrantă din situaţiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,
Daniel Lintes

SOC COM DE EXPLOATARE PORTUARA CONSTANTA S.A. SOCEP DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC,
Adriana Nicolae

SOCEP S.A.
CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34
Telefon: 0241 602282
Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991
Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni
Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2013

= în lei =

	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Venituri	24	54.321.007	55.193.012
Alte venituri	25	3.764.646	3.228.351
Materii prime şi materiale consumabile	26	(6.796.234)	(6.805.314)
Costul mărfurilor vândute	27	(33.062)	(35.971)
Serviciile prestate de terţi	28	(16.242.485)	(18.340.996)
Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor	29	(22.596.030)	(23.981.885)
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea	30	(6.796.047)	(6.362.267)
Alte cheltuieli	31	(1.544.428)	(1.337.695)
Alte câştiguri/pierderi din exploatare – net	32	(173.896)	132.779
Venituri financiare	33	1.215.202	1.720.678
Câştiguri/pierderi din activele financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	34	875.339	-
Alte câştiguri/pierderi financiare (net)	35	79.453	415.822
Partea din profitul entităţilor asociate	10	(18.427)	70.053
Profit înainte de impozitare		**6.055.038**	**3.896.567**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20	(816.784)	(663.654)
PROFIT NET AL EXERCIŢIULUI		**5.238.254**	**3.232.913**
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			-
Câştiguri sau pierderi din evaluarea activelor financiare disponibile spre vânzare	9	(130.180)	7.384
Impozitul pe profit amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	20.829	(1.181)
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI (fără impozit)		**(109.351)**	**6.203**
REZULTATUL GLOBAL AL EXERCIŢIULUI		**5.128.903**	**3.239.116**
Număr acţiuni	15	**343.425.744**	**343.425.744**
Rezultatul (profitul) net pe acţiune (de bază şi diluat)		**0,0153**	**0,0094**

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2014. Notele de la pagina 6 la pagina 33 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,
Daniel Lintea

SOCEP S.A. DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC,
Adriana Nicolae

SOCEP S.A.
CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34
Telefon: 0241 602282
Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991
Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni
Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2013

= în lei =

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTĂRI ALE CAPITALULUI SOCIAL	REZERVE	REZULTAT REPORTAT	REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA IAS 29	ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 01.01.2012	**34.342.574**	**164.750.632**	**39.335.135**	**31.577.858**	**(164.750.632)**	**(3.633.710)**	**101.621.857**
Profit aferent anului 2013	-	-	276.280	4.961.974	-	-	5.238.254
Repartizare profit titluri puse în echivalență	-	-	(29.844)	(6.992)	-	-	(36.836)
Dividende repartizate din profitul anului 2012	-	-	-	(700.000)	-	-	(700.000)
Modificarea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(130.180)	(130.180)
Impozit pe profit amânat aferent activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	20.829	20.829
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale realizate	-	-	**(1.732.800)**	**1.732.800**	-	-	-
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	-	-	-	**(840.559)**	-	840.559	-
SOLD LA 31.12.2013	**34.342.574**	**164.750.632**	**37.848.771**	**36.725.081**	**(164.750.632)**	**(2.902.502)**	**106.013.924**

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2014. Notele de la pagina 6 la pagina 33 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,
Daniel Lintea

SOC. COM. DE EXPLOATARE PORTUARA SOCEP S.A. DIRECTOR GENERAL CONSTANȚA

DIRECTOR ECONOMIC,
Adriana Nicolae

SOCEP S.A.
CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34
Telefon: 0241 602282
Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991
Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni
Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2013

= în lei =

Denumirea elementului	31.12.2013	31.12.2012
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	63.915.544	61.158.541
Plăți către furnizori și angajați	(50.050.655)	(53.881.828)
Dobânzi plătite	-	*
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(508.402)	(461.194)
Impozit pe profit plătit	(1.057.725)	(987.927)
Alte încasări	150.595	272.826
Alte plăți	(1.113.098)	(1.954.097)
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	**11.336.259**	**4.146.321**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(19.106)	(23.158)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(3.160.727)	(7.834.864)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente financiare	(6.422.831)	*
Încasări din vânzarea de instrumente financiare	1.025.000	*
Dobânzi încasate	1.235.627	1.698.383
Dividende încasate	603.442	125.418
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	**(6.738.595)**	**(6.034.221)**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	*
Dividende plătite	(513.531)	*
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	**(513.531)**	*
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	**4.084.133**	**(1.887.900)**
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	**79.452**	**415.822**
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	**37.221.017**	**38.693.095**
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.	**41.384.602**	**37.221.017**

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2014. Notele de la pagina 6 la pagina 33 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,
Daniel Linteș

SOC. COM. DE EXPLOATARE PORTUARA CONSTANTA * SOCEP S.A. DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC,
Adriana Nicolae

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ÎNTOCMITE DE SOCEP S.A. LA 31.12.2013

1. INFORMAȚII GENERALE

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

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor şi 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) şi terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate şi vrac - capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social:	Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului:	J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare:	RO 1870767;
- activitatea principală:	manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social:	34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei;
- forma juridică:	societate pe acțiuni cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria I, simbol "SOCP";
- forma de proprietate:	capital privat deținut de persoane fizice şi 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 şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condițiile prevăzute de lege.

Consiliul de Supraveghere este format din 5 membri. Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- Duşu Niculae - preşedinte
- Duşu Ion - vicepreşedinte
- Samara Stere - membru
- Carapiti Dumitru - membru
- Stanciu Ion - membru.

Directoratul este format din 3 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Linteş Daniel - director general
- Postică Ion - director exploatare
- Nicolae Adriana - director economic.

Dl. Linteş Daniel îndeplineşte funcția de preşedinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei şi a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. SOCEP S.A. este asociatul unic al SOCEFIN S.R.L. În anul 2013, veniturile generate de această societate au

îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite şi câştiguri din activele financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere (câştigurile din vânzarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, evaluarea la închiderea exercițiului financiar a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere şi dividende).

În conformitate cu statutul, conducerea SOCEFIN S.R.L. este asigurată de un Consiliu de Administrație alcătuit din 4 membri. La 31.12.2013, componența Consiliului de Administrație al societății a fost următoarea:

- Carapiti Dumitru - preşedinte
- Grasu Stelian - membru
- Stanciu Ion - membru
- Cicio Stere - membru.

Preşedintele Consiliului de Administrație are drept de veto.

De asemenea, SOCEP S.A. mai deține 22,22% din capitalul entității asociate TRANSOCEP TERMINAL S.A. Aportul SOCEP S.A. la capitalul TRANSOCEP TERMINAL S.A., în momentul înființării acesteia, a fost de 91.385 lei. Datorită prezenței în consiliul de administrație, tranzacțiilor efectuate şi procentului de participare la capital, SOCEP S.A. exercită asupra TRANSOCEP TERMINAL S.A. o influență semnificativă.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1. Declarația de conformitate

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

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite pe baza situațiilor financiare individuale ale SOCEP S.A., SOCEFIN S.R.L. şi TRANSOCEP TERMINAL S.A.

2.2. Bazele evaluării

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al Grupului a fost ajustat la inflație conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste". Ajustarea s-a efectuat până la 31.12.2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinflaționistă.

2.3. Continuitatea activității

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

2.4. Moneda funcțională şi moneda de prezentare

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

2.5. Utilizarea estimărilor şi raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăți şi presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum şi valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Estimările şi presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum şi pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile

contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările şi judecăţile 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 şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioadele viitoare.

Managementul Grupului consideră că eventualele diferenţe faţă de aceste estimări nu vor avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi judecăţile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierii imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viaţă utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor şi creanţelor, recunoaşterea provizioanelor şi activelor de impozit amânat.

2.6. Standarde Internaţionale de Raportare Financiară adoptate la nivelul Uniunii Europene, dar care nu sunt aplicate încă de către Grup

Prin Regulamentul nr.1254/2012, la nivelul Uniunii Europene, au fost adoptate IFRS 10 *Situaţiile financiare consolidate*, IFRS 11 *Acorduri comune*, IFRS 12 *Prezentarea informaţiilor privind interesele în alte entităţi*, IAS 27 *Situaţiile financiare individuale* (modificat) şi IAS 28 *Investiţii în entităţi asociate şi asociaţii în participaţie* (modificat). Regulamentul nr.1254/2012 precizează că entităţile vor aplica modificările la acest standard cel mai târziu de la data începerii primului lor exerciţiu financiar care debutează la 1 ianuarie 2014. Aceste standarde vor fi aplicate de Grup începând cu 1 ianuarie 2014.

IAS 27 Situaţiile financiare individuale (modificat)

Ca urmare a modificărilor aduse cu privire la consolidarea conturilor, prevederile rămase în IAS 27 se limitează la contabilizarea în situaţiile financiare individuale, a participaţiilor deţinute la filiale, entităţi controlate în comun şi entităţi asociate. Deoarece tratamentul participaţiilor deţinute la filiale, entităţi controlate în comun şi entităţi asociate nu s-a schimbat odată cu revizuirea acestui standard, aplicarea acestuia nu va avea impact asupra poziţiei financiare sau performanţelor Grupului.

IAS 28 Investiţii în entităţi asociate şi asocieri în participaţie (modificat)

În urma revizuirii, IAS 28 a fost redenumit IAS 28 *Investiţii în entităţile asociate şi în asocierile în participaţie*. Acest standard prezintă metoda punerii în echivalenţă pentru investiţiile în entităţile asociate şi asocierile în participaţie. Grupul va aplica acest standard pentru punerea în echivalenţă a titlurilor deţinute la entităţile asociate, însă aplicarea acestuia nu va avea un impact semnificativ asupra poziţiei financiare şi performanţelor Grupului.

IFRS 10 Situaţiile financiare consolidate

IFRS 10 preia din *IAS 27 Situaţiile financiare consolidate şi individuale* partea referitoare la situaţiile financiare consolidate. Acesta înlocuieşte, de asemenea, SIC 12 *Consolidare-entităţi cu scop special.*

IFRS 10 stabileşte un singur model de control care se aplică tuturor entităţilor, inclusiv entităţilor cu scop special. Modificările introduse de IFRS 10 cer managementului Grupului să-şi exercite raţionamentul profesional pentru a determina care entităţi sunt controlate şi, în consecinţă, trebuie să fie consolidate de o entitate-mamă. Aplicarea acestui standard nu va avea impact asupra poziţiei financiare şi performanţelor Grupului.

IFRS 11 Acorduri comune

IFRS 11 înlocuieşte IAS 31 *Interese în asocieri în participaţie* şi SIC 13 *Entităţi controlate în comun – contribuţii nemonetare ale asociaţilor*. IFRS 11 elimină opţiunea de contabilizare a entităţilor

controlate în comun prin consolidare proporțională. În schimb, entitățile controlate în comun care îmbracă forma de asociere în participație trebuie să fie contabilizate prin metoda punerii în echivalență. Deoarece Grupul nu are entități sub formă de asociere în participație, aplicarea acestui standard nu va avea impact asupra poziției financiare și performanțelor Grupului.

IFRS 12 Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități

IFRS 12 a preluat informațiile de furnizat prevăzute anterior de IAS 27, IAS 28 și IAS 31 cu privire la investițiile unei entități în filiale, entități asociate și asocieri în participație. De asemenea, sunt prevăzute și noi informații de furnizat. Deoarece acest standard vizează doar prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități, aplicarea acestuia nu va avea influență asupra poziției financiare și performanțelor Grupului.

2.7. Amendamente ce au intervenit în anul 2013 la nivelul Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate la nivelul UE

Modificările ce au intervenit în anul 2013 la nivelul Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de UE au vizat:

- standardele IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare", IAS 16 „Imobilizările corporale", IAS 32 „Instrumente financiare: prezentare" și IAS 34 „Raportarea financiară interimară"; aceste amendamente care sunt aplicabile de la data începerii primului exercițiu care debutează la 1 ianuarie 2013 sau după această dată, nu au avut o consecință semnificativă asupra recunoașterii, evaluării și publicării de informații în situațiile financiare ale Grupului.
- standardele IAS 36 „Deprecierea activelor" și IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare"; se estimează că aplicarea amendamentelor la acest standard, care se va efectua de la 1 ianuarie 2014, nu va avea efecte semnificative asupra informațiilor prezentate în situațiile financiare consolidate.
- standardele IFRS 10 „Situații financiare consolidate", IFRS 11 „Acorduri comune", IFRS 12 „Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități"; deoarece IFRS 10, IFRS 11 și IFRS 12 vor fi aplicate începând cu 1 ianuarie 2014, amendamentele la aceste standarde se vor aplica tot de la 1 ianuarie 2014. Însă aplicarea acestora nu va avea influențe semnificative asupra poziției financiare și performanțelor Grupului.

3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1. Bazele consolidării

(a) Filiale

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

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

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

La 31.12.2013, Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înființat în 2012.

(b) Entități asociate

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

În situația poziției financiare consolidată, titlurile deținute la TRANSOCEP TERMINAL S.A. sunt evaluate pe baza metodei punerii în echivalență. De asemenea, partea Grupului din profitul sau pierderea entității asociate este recunoscută în situația rezultatului global consolidată.

3.2. Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacțiilor. Câştigurile şi pierderile rezultate din diferențele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacții şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la sfârşitul exercițiului financiar se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

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

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

3.3. 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 şi evaluarea performanței segmentelor de activitate ale Grupului este Consiliul de Supraveghere.

3.4. Imobilizări corporale

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

Ulterior recunoaşterii 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 şi deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcțiilor, orice amortizare cumulată la data reevaluării este diminuată 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 aceluiaşi activ sunt reflectate în debitul rezervelor din reevaluare, iar celelalte diminuări sunt reflectate în profitul sau pierderea perioadei. Sumele înregistrate în rezervele din reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat pe măsură ce activul se amortizează. Toate celelalte imobilizări corporale sunt evaluate ulterior recunoaşterii inițiale la cost, minus amortizarea şi ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoaşterii 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 şi întreținerile sunt înregistrate în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

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

- clădiri şi construcții speciale:	8-60 ani;
- echipamente tehnologice:	4-18 ani;
- aparate şi instalații de măsurare, control şi reglare:	5-18 ani;
- mijloace de transport:	2-15 ani;

- mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale: 4-15 ani;

- calculatoare şi echipamente periferice: 2 - 4 ani.

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

3.5. Imobilizări necorporale

În momentul recunoaşterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la costul lor determinat pe baza IAS 38 „Imobilizări necorporale".

Ulterior recunoaşterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

Grupul nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea şi 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.

3.6. 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 şi valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximul dintre valoarea de utilizare şi valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

3.7. Instrumente financiare

Activele şi datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub formă de: active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, active financiare disponibile pentru vânzare, instrumente de capitaluri proprii în filiale şi entități asociate, clienți şi alte creanțe, numerar şi echivalente de numerar, furnizori şi alte datorii.

Active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere (nota 14)

Activele financiare sunt clasificate ca şi active financiare la valoarea justă profit sau pierdere atunci când activul financiar este fie deținut pentru tranzacționare sau este desemnat de conducere ca activ financiar la valoarea justă profit sau pierdere.

Un activ financiar este clasificat ca deținut pentru tranzacționare dacă:

- a fost achiziționat în principal în scopul vinderii în viitorul apropiat; sau
- la recunoaşterea inițială acesta este parte a unui portofoliu de instrumente financiare identificate pe care societatea le administrează împreună şi care are un model real recent de încasare a profitului pe termen scurt; sau
- este un instrument financiar derivat care nu este desemnat efectiv ca şi instrument de acoperire a riscului.

Un activ financiar altul decât un activ financiar deținut pentru tranzacționare poate fi desemnat drept activ financiar la valoarea justă prin profit sau pierdere în momentul recunoaşterii inițiale dacă:

- astfel de desemnare elimină sau reduce semnificativ o neconcordanță de evaluare sau recunoaştere ce altfel ar apărea; sau
- activul financiar face parte dintr-un grup de active financiare sau datorii financiare sau ambele, grup care este administrat iar performanțele sale sunt evaluate pe baza valorii juste în conformitate cu managementul de risc şi strategia de investiții documentate ale societății, iar informațiile despre modul de grupare sunt asigurate intern pe această bază; sau

- face parte dintr-un contract ce conține unul sau mai multe instrumente financiare derivate încorporate, iar *IAS 39 Instrumente financiare: recunoaştere şi evaluare* permite ca întreg contractul combinat (activ sau datorie) să fie desemnat ca şi activ financiar la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Câştigurile şi pierderile generate de evaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere la data întocmirii situațiilor financiare sunt prezentate în Nota 34.

Active financiare disponibile pentru vânzare (nota 9)

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt recunoscute inițial la valoarea justă a contrapartidei transferate plus cheltuielile de tranzacționare.

Ulterior recunoaşterii inițiale, activele financiare disponibile pentru vânzare sunt înregistrate la valoarea justă. Modificările valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. Atunci când titlurile de valoare clasificate în categoria activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt vândute sau depreciate, ajustările cumulate ale valorii juste recunoscute în capitalurile proprii sunt incluse în profitul sau pierderea exercițiului.

Activele financiare încetează să mai fie recunoscute în momentul în care dreptul de a încasa fluxuri de trezorerie din investiții expiră sau este transferat, iar Grupul a transferat toate riscurile şi beneficiile aferente dreptului de proprietate.

Creanțe clienți şi conturi asimilate

Creanțele clienți şi conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile şi care nu sunt cotate pe o piață activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienți şi alte creanțe). Componența şi ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți sunt prezentate în nota 12.

3.8. Investițiile în entități asociate

Investițiile în entități asociate sunt evaluate prin metoda punerii în echivalență.

Grupul nu a recunoscut ajustări pentru deprecierea acestora (nota 10).

3.9. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost şi 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. Pentru stocurile cu o vechime mai mare de un an, politica Grupului este aceea de a recunoaşte ajustări de valoare la nivelul costului.

3.10. Creanțele comerciale (clienții)

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an şi, în consecință, sunt incluşi în categoria activelor curente. Politica Grupului este aceea de a constitui ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale care nu au fost încasate în 90 de zile de la scadență. De asemenea, valoarea contabilă a creanțelor comerciale se aproximează la valoarea justă.

3.11. Numerar şi echivalente de numerar

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

3.12. 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.

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

3.13. Distribuirea dividendelor

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

3.14. 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.

3.15. Impozitul pe profit curent şi amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent şi impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în profitul sau pierderea perioadei, cu excepția situației în care se referă la elementele recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. În acest caz, şi impozitul aferent este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global.

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 şi bazele fiscale ale activelor şi 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.

Creanțele şi datoriile de impozit amânat sunt compensate numai atunci când există dreptul legal de a compensa creanțele fiscale curente cu datoriile fiscale curente, iar creanțele şi datoriile de impozit amânat sunt impuse de aceeaşi autoritate fiscală.

3.16. Beneficiile angajaților

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

SOCEP S.A. are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate, un beneficiu pentru salariați ce se acordă salariaților în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Valoarea acestui beneficiu este de trei salarii de bază avute în luna pensionării. Societatea trebuie să aloce o parte din costul beneficiilor în favoarea salariatului pe parcursul duratei de muncă a acestuia, iar pentru aceasta se utilizează un calcul care este realizat cu suficientă regularitate.

3.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieşire de resurse

care încorporează beneficii economice şi când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce priveşte valoarea obligaţiei.

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

3.18. Recunoaşterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcţie de stadiul de finalizare a tranzacţiei la sfârşitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienţilor se evidenţiază cu ajutorul contului 418 "Clienţi facturi de întocmit" şi sunt prezentate în situaţia poziţiei financiare la "clienţi şi alte creanţe".

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

3.19. Rezultatul pe acţiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acţiune", rezultatul pe acţiune ordinar este determinat prin împărţirea profitului sau pierderii la media ponderată a acţiunilor ordinare în circulaţie pe parcursul perioadei.

SOCEP S.A. a emis numai acţiuni ordinare.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

4.1. Factori de risc financiar

Grupul este expus următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:
a) riscul de credit;
b) riscul de lichiditate; şi
c) riscul de piaţă.

Managementul Grupului se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

a) riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalentele de numerar.

La sfârşitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Clienţi şi alte creanţe	12	14.197.114	16.988.046
Numerar şi echivalente de numerar	15	41.384.602	37.221.017
Total		**55.581.716**	**54.209.063**

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi instituţii financiare, managementul se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienţi, nu există o evaluare independentă, însă managementul evaluează situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi de alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de management.

b) riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care Grupul poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea Grupului urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale.

Conducerea Grupului investeşte surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadenţă de maximum 3 luni. La 31.12.2013, Grupul deţinea numerar şi echivalente de numerar în valoare de 41.384.602 lei (nota 15).

Datoriile Grupului, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale. Grupul nu are credite bancare contractate.

Datoriile financiare ale Grupului la 31.12.2013, în valoare de 3.634.700 lei, au următoarele scadenţe:

= în lei =

	Nota	Valoare	Scadenţa mai mică de 6 luni
Furnizori şi alte datorii	22	3.351.185	3.351.185
Impozit pe profit curent	20	283.515	283.515
Total		**3.634.700**	**3.634.700**

c) riscul de piaţă

- riscul valutar

Grupul este expus riscului valutar legat în special de Euro şi dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanţelor, numerarului şi echivalentelor de numerar în valută. Datoriile Grupului în valută faţă de furnizori sunt nesemnificative. Grupul nu este acoperit împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/Euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mari decât datoriile financiare exprimate în valută, Grupul este expus riscului valutar numai în situaţia aprecierii monedei naţionale.

Activele şi datoriile financiare ale Grupului exprimate în valută, la sfârşitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2013		
Active financiare	**Lei**	**Euro**	**USD**
Clienți	2.429.426	127.780	570.296
Numerar şi echivalente de numerar	8.400.831	1.679.681	266.648
Total active financiare	**10.830.257**	**1.807.461**	**836.944**
Datorii financiare			
Furnizori	17.744	-	5.451
Total datorii financiare	**17.744**	**-**	**5.451**

- riscul de preț

Grupul este expus la riscul de preț aferent titlurilor de participare deținute la alte societăți, evaluate la cost şi la valoarea justă (notele 9 şi 10). Grupul deține atât titluri cotate la Bursa de Valori Bucureşti (titlurile deținute de SOCEFIN S.R.L.), cât şi titluri necotate (titluri deținute de SOCEP S.A.).

- riscul de rată a dobânzii

Riscul de rată a dobânzii la care este expus Grupul este minim, deoarece nu a acordat împrumuturi şi nici nu a contractat credite bancare purtătoare de dobânzi. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului Grupului cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacității acestuia de a-şi continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor şi beneficii celorlalte părți implicate, precum şi menținerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, Grupul poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor (în ultimul an societatea-mamă a distribuit dividende acționarilor în valoare de 700.000 lei), poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Grupul nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Grupul monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă şi capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferența între împrumuturile totale şi numerar şi echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (aşa cum se regăsesc acestea în situația poziției financiare consolidată) şi datoria netă.

Deoarece, la 31.12.2012 şi 31.12.2013, Grupul nu a avut împrumuturi contractate, gradul de îndatorare a acestuia este zero.

4.3. Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ținându-se cont de următoarea ierarhie:

a) nivelul 1 - prețurile cotate pe piețe active pentru active şi datorii identice;

b) nivelul 2 - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); şi

c) nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

Activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere îmbracă forma de instrumente de capital (acțiuni) care sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti. La 31.12.2013, valoarea justă a acestora a fost asimilată cursului de la data ultimei tranzacționări.

Activele financiare disponibile pentru vânzare îmbracă forma de instrumente de capitaluri care nu sunt cotate la B.V.B. Acestea au fost evaluate la data de 31.12.2012 la valoarea justă determinată pe baza datelor introduse neobservabile pe piață (nivelul 3), în funcție de capitalurile proprii ale emitentului. Deoarece la 31.12.2013 determinarea valorii juste presupune utilizarea unor informații din

situațiile financiare preliminare ale emitentului, valoarea justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare a fost adusă la nivelul costului de achiziție.

= în lei =

	Nota	31.12.2013
Titluri ROCOMBI S.A.	9	3.000
Titluri ROFERSPED S.A.	9	78.400
TOTAL		81.400

Titlurile disponibile pentru vânzare evaluate la cost nu au fost depreciate.

Valoarea contabilă a activelor şi datoriilor financiare cu termen de maturitate mai mic de un an se aproximează la valoarea justă.

5. ESTIMĂRI ŞI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările şi raționamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaților acordate cu ocazia pensionării. SOCEP S.A. are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate un beneficiu pentru salariați ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaților pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se foloseşte o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor de stat.

6. INFORMAȚII PE SEGMENTE

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

- activitate portuară (SOCEP S.A.) şi
- activitate de holding (SOCEFIN S.R.L.).

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2012 şi la 31.12.2013 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

Indicatori	31.12.2013			31.12.2012		
	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL
Venituri	59.145.907	1.956.075	61.101.982	60.355.000	1.241.610	61.596.610
Cheltuieli	55.040.468	6.476	55.046.944	57.694.006	6.037	57.700.043
Rezultat net	3.501.720	1.736.534	5.238.254	2.185.239	1.047.674	3.232.913

Reconcilierea activelor şi datoriilor raportate pe segmente cu totalul activelor şi datoriilor Grupului este următoarea:

= în lei =

	31.12.2013			31.12.2012		
	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	51.122.934	-	51.122.934	53.546.663	-	53.546.663
Imobilizări necorporale	25.174	-	25.174	41.464	-	41.464
Active financiare disponibile pentru vânzare	81.400	-	81.400	211.580	-	211.580

Investiții în entități asociate	229.647	-	229.647	347.972	-	347.972
TOTAL ACTIVE NECURENTE	51.459.155	-	51.459.155	54.147.679	-	54.147.679
Stocuri	281.734	-	281.734	599.836	-	599.836
Clienți şi alte creanțe	14.125.222	71.892	14.197.114	16.871.665	116.381	16.988.046
Cheltuieli înregistrate în avans	122.757	-	122.757	106.230	-	106.230
Active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	-	5.725.771	5.725.771	-	-	-
Numerar şi echivalente de numerar	14.419.865	26.964.737	41.384.602	6.226.275	30.994.742	37.221.017
TOTAL ACTIVE CURENTE	28.949.578	32.762.400	61.711.978	23.804.006	31.111.123	54.915.129
TOTAL ACTIVE	80.408.733	32.762.400	113.171.133	77.951.685	31.111.123	109.062.808

= în lei =

	31.12.2013			31.12.2012		
	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	2.477.405	-	2.477.405	2.826.404	-	2.826.404
Venituri înregistrate în avans	-	-	-	7.224	-	7.224
Provizioane beneficii angajați	439.490	-	439.490	510.887	-	510.887
TOTAL DATORII NECURENTE	2.916.895	-	2.916.895	3.344.515	-	3.344.515
DATORII CURENTE						
Furnizori şi alte datorii	3.349.516	1.669	3.351.185	2.814.959	448	2.815.407
Datorii privind impozitul pe profit curent	306.993	(23.478)	283.515	140.303	63.001	203.304
Provizioane	594.116	-	594.116	986.910	-	986.910
Venituri înregistrate în avans	11.498	-	11.498	90.815	-	90.815
TOTAL DATORII CURENTE	4.262.123	(21.809)	4.240.314	4.032.987	63.449	4.096.436
TOTAL DATORII	7.179.018	(21.809)	7.157.209	7.377.502	63.449	7.440.951

7. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

= în lei =

	Terenuri şi construcții	Instalații şi maşini	Mobilier, dotări şi alte echipamente	Active în curs de execuție	Total
La 01.01.2013					
Cost sau valoare reevaluată	39.163.258	43.950.883	303.713	1.014.152	84.432.006
Amortizare cumulată	(3.001.045)	(27.740.737)	(143.561)	-	(30.885.343)
Valoare contabilă netă	**36.162.213**	**16.210.146**	**160.152**	**1.014.152**	**53.546.663**
Anul încheiat la 31 decembrie 2013					
Valoarea contabilă netă inițială	36.162.213	16.210.146	160.152	1.014.152	53.546.663
Intrări	1.551.840	3.456.710	87.924	4.340.622	9.437.096
Ieşiri	-	-	-	(5.096.474)	(5.096.474)
Cheltuială cu amortizarea	(2.825.966)	(3.899.843)	(38.542)	-	(6.764.351)
Valoarea contabilă netă finală	34.888.087	15.767.013	209.534	258.300	51.122.934
La 31 decembrie 2013					
Cost sau valoare reevaluată	40.715.098	47.317.654	391.637	258.300	88.682.689
Amortizare cumulată	(5.827.011)	(31.550.641)	(182.103)	-	(37.559.755)
Valoare contabilă netă	**34.888.087**	**15.767.013**	**209.534**	**258.300**	**51.122.934**

Imobilizările corporale ale SOCEP S.A. 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 şi H.G. 1553/2004. În anul 2003, în urma hotărârii AGA din data de 01.04.2003 şi în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările şi completările ulterioare şi ale O.U.G. 28/2002, capitalul societăţii a fost majorat prin încorporarea diferenţelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

Construcţiile societăţii SOCEP S.A. au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2011 de către un evaluator independent, înregistrându-se o diminuare a diferenţelor din reevaluare nerealizate în sumă de 1.170.010 lei, după cum urmează:

- 96.521 lei – reprezentând creştere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului *rezerve din reevaluare nerealizate*;
- 1.266.531 lei – reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului rezervelor nerealizate existente. Pentru surplusul din reevaluare s-a ţinut cont şi de impozitele amânate.

În anul 2013 au fost puse în funcţiune imobilizări corporale în sumă totală de 5.096.474 lei, după cum urmează:

- achiziţii imobilizări corporale = 4.973.247 lei
- modernizări imobilizări corporale = 59.107 lei
- realizări prin forţe proprii = 64.120 lei.

Au fost scoase din funcţiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 89.939 lei.

SOCEFIN S.R.L., la 31.12.2013, nu are imobilizări corporale.

Grupul nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar şi nici imobilizări corporale gajate sau ipotecate.

8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	Valori
La 01 ianuarie 2013	
Cost	271.117
Amortizare cumulată	(229.653)
Valoare contabilă netă	**41.464**
Anul încheiat la 31 decembrie 2013	
Valoarea contabilă netă iniţială	41.464
Intrări	15.406
Ieşiri	-
Cheltuială cu amortizarea	(31.696)
Valoarea contabilă netă finală	25.174
La 31 decembrie 2013	
Cost	281.054
Amortizare cumulată	(255.880)
Valoare contabilă netă	**25.174**

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licenţe pentru programe informatice şi o marcă comercială, înregistrate la societatea mamă. Licenţele se amortizează liniar pe o durată de viaţă utilă de maximum 3 ani iar marca pe 8 ani.

9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumentele de capitaluri proprii deţinute de SOCEP S.A. la ROCOMBI S.A. BUCUREŞTI şi ROFERSPED S.A. BUCUREŞTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857%, la ROCOMBI S.A. BUCUREŞTI şi 3,0909%, la ROFERSPED S.A. BUCUREŞTI. Titlurile celor două societăţi nu sunt cotate la BVB, iar valoarea justă de la 31.12.2012 estimată pe baza datelor introduse neobservabile pe piaţă (nivelul 3)

la data de 31.12.2013 a fost adusă la nivelul costului. Variațiile valorii contabile a acestor titluri au fost recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

= în lei =

	Titluri de participare ROCOMBI S.A.	Titluri de participare ROFERSPED S.A.	Total
Valoare la 01.01.2013	**137.184**	**74.396**	**211.580**
Creşteri de valoare	-	4.004	18.318
Diminuări de valoare	(134.184)	-	(148.498)
Valoare la 31.12.2013	**3.000**	**78.400**	**81.400**

10. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

SOCEP S.A. deține titluri de participare la entitatea asociată TRANSOCEP TERMINAL S.A. Procentajul deținut la capitalul social al entității asociate TRANSOCEP TERMINAL S.A. este de 22,22%. Participația la această societate, la sfârşitul exercițiilor 2012 şi 2013, a fost evaluată prin metoda punerii în echivalență.

La 31.12.2012, TRANSOCEP TERMINAL S.A. a avut următorul capital propriu:

= în lei =

Capital propriu	
Capital social	411.233
Rezerve	839.487
Rezultatul exercițiului	315.271
Total	1.565.991

La 31.12.2013, TRANSOCEP TERMINAL S.A. a avut următorul capital propriu:

= în lei =

Capital propriu	
Capital social	411.233
Rezerve	705.169
Rezultatul exercițiului	(82.930)
Total	1.033.472

Titlurile TRANSOCEP TERMINAL S.A. puse în echivalență au avut următoarea evoluție:

= în lei =

	Valoare
La 01.01.2013	347.972
Diminuare (ajustare de elemente de capitaluri proprii, altele decât rezultatul exercițiului)	(99.898)
Diminuare (cota-parte din pierdere)	(18.427)
La 31.12.2013	229.647

11. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2013 sunt compuse în cea mai mare parte din materiale consumabile. Valorile acestora au fost următoarele:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Materiale consumabile	924.410	1.230.539
Mărfuri	1.206	2.967
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(643.882)	(633.670)
Total	**281.734**	**599.836**

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, în cursul anului 2013, Grupul a constituit ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 165.408 lei și a anulat ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 155.196 lei.

Cheltuielile și veniturile generate de ajustarea stocurilor sunt prezentate la alte câștiguri și pierderi din exploatare / net (nota 32).

12. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Creanțe comerciale (clienți)	12.789.845	12.951.252
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(1.008.367)	(439.743)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	11.781.478	12.511.509
Din care cu părțile afiliate (nota 36)	-	-
Garanții	151.597	156.354
Alte creanțe	2.373.294	4.399.648
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(109.255)	(79.465)
Alte creanțe – valoare contabilă	2.264.039	4.320.183
Total	**14.197.114**	**16.988.046**

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente. La 31.12.2013, s-au recunoscut ajustări pentru deprecierea creanțelor care nu au fost încasate în termen de 90 de zile de la data scadenței.

Clasificarea creanțelor comerciale, în funcție de vechime, este următoarea:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Până la un an	12.342.002	12.624.035
Peste un an	447.843	327.217
Total	**12.789.845**	**12.951.252**

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2013
Sold la 1 ianuarie	439.743
Creșteri	586.087
Diminuări	(17.463)
Sold la 31 decembrie	1.008.367

Cheltuielile și veniturile generate de ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt incluse în alte câștiguri/pierderi din exploatare - net (nota 32).

În alte creanțe sunt incluse:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Avansuri pentru imobilizări corporale, stocuri și prestări servicii	320.243	1.732.988
Taxe și impozite de recuperat	1.053.867	1.623.052
Debitori diverși	999.184	927.227
Total	**2.373.294**	**4.283.267**

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea debitorilor diverşi a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Sold la 1 ianuarie	79.465	41.291
Creşteri	60.980	43.747
Diminuări	(31.190)	(5.573)
Sold la 31 decembrie	109.255	79.465

La 31.12.2013 Grupul are acordate următoarele garanții:

- 21.191 lei – respectiv 6.500 USD în favoarea C.N. „A.P.M." - S.A. CONSTANȚA;

- 130.406 lei – respectiv 40.000 USD în favoarea MAERSK ROMANIA S.R.L. BUCUREŞTI pentru utilizarea containerelor acesteia în relația contractuală cu TENARIS SILCOTUB – S.A. ZALĂU.

13. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a asigurărilor pentru imobilizările corporale şi asigurări, răspundere civilă pagube, abonamente, cotizații şi taxe diverse.

14. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

Grupul a achiziționat prin SOCEFIN S.R.L. acțiuni la TRANSGAZ S.A. BUCUREŞTI, NUCLEAR ELECTRICA S.A. BUCUREŞTI şi ROMGAZ S.A. BUCUREŞTI, după cum urmează:

	Număr acțiuni	Cursul de la data ultimei tranzacționări în 2013	Valoare
TRANSGAZ S.A.	30.609	185,2500	5.670.317
NUCLEAR ELECTRICA S.A.	2.658	11,1900	29.743
ROMGAZ S.A.	752	34,1900	25.711
TOTAL			**5.725.771**

15. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Numerar în casă şi în conturile bancare	1.489.170	1.469.043
Depozite bancare pe termen scurt	39.892.466	35.750.188
Alte valori şi efecte de încasat	2.966	1.786
Total	**41.384.602**	**37.221.017**

Numerarul şi echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2013, respectiv 4,4847 lei/Euro şi 3,2551 lei/USD.

16. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al Grupului (societății SOCEP S.A.) este în totalitate subscris şi are o valoare de 34.342.574,40 lei. Acesta este alcătuit din 343.425.744 acțiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei. În cursul anilor 2012 şi 2013, nu au avut loc diminuări sau majorări de capital social. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al SOCEP S.A. a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

17. REZERVE

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

= în lei =

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale şi diferenţe de curs valutar	TOTAL
Valoarea la 01.01.2013	**19.873.440**	**5.103.172**	**10.047.519**	**4.311.004**	**39.335.135**
Repartizarea profitului (rezultatul exerciţiului)	-	276.280	-	-	276.280
Repartizare profit 2012 titluri puse în echivalenţă	-	(29.844)	-	-	(29.844)
Surplus din reevaluare realizat	(1.732.800)	-	-	-	(1.732.800)
La 31.12.2013	**18.140.640**	**5.349.608**	**10.047.519**	**4.311.004**	**37.848.771**

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor sunt constituite din diferenţele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate. Politica Grupului este aceea de a înregistra surplus din reevaluare realizat pe măsură ce imobilizările corporale reevaluate se amortizează.

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale şi diferenţe de curs valutar provin din:
- reduceri fiscale conform HG 402/2000 şi Legii 189/2001 = 3.858.117 lei
- suma aferentă diferenţelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităţilor băneşti în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanţelor Publice = 452.887 lei.

18. REZULTATUL REPORTAT

= în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puţin IAS 29	TOTAL
Valoarea la 01.01.2013	**23.052.063**	**(1.282.715)**	**7.969.013**	**1.839.497**	**31.577.858**
Repartizarea profitului (rezultatul exerciţiului)	4.961.974	-	-	-	4.961.974
Dividende 2012	(700.000)	-	-	-	(700.000)
Repartizare profit 2012 Titluri puse în echivalenţă	(6.992)	-	-	-	(6.992)
Surplus din reevaluare realizat	-	-	1.732.800	-	1.732.800
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(840.559)	-	(840.559)
La 31.12.2013	**27.307.045**	**(1.282.715)**	**8.861.254**	**1.839.497**	**36.725.081**

19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2013	**(3.763.890)**	**130.180**	**(3.633.710)**
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	20.829	-	20.829
Impozit pe profitul amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	840.559	-	840.559
Modificarea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	(130.180)	(130.180)
La 31.12.2013	**(2.902.502)**	**0**	**(2.902.502)**

20. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ŞI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor şi datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiaşi autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Total
La 01.01.2013	**101.387**	**74.193**	**239.648**	**415.228**
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	26.465	112.410	50.560	189.435
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(24.831)	(7.784)	(124.831)	(157.446)
La 31.12.2013	**103.021**	**178.819**	**165.377**	**447.217**

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Titluri puse în echivalență	Total
La 01.01.2013	**3.179.751**	**20.828**	**41.053**	**3.241.632**
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(277.249)	-	(18.933)	(296.182)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	(20.828)	-	(20.828)
La 31.12.2013	**2.902.502**	**-**	22.120	**2.924.622**

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	2013	2012
Sold la 01 ianuarie	203.304	257.960
Creşteri	1.137.936	933.271
Diminuări	(1.057.725)	(987.927)
Sold la 31 decembrie	283.515	203.304

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	2013	2012
Profit înainte de impozitare	6.055.038	3.896.567
Deduceri – fond rezervă	(276.280)	(191.287)
Venituri neimpozabile	(1.531.439)	(1.098.543)
Cheltuieli nedeductibile	2.064.373	2.506.675
Elemente similare veniturilor	1.732.800	1.733.596
Profit impozabil	8.044.492	6.847.008
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.287.119	1.095.521
Sponsorizări	(149.183)	(162.250)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.137.936	933.271

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	2013	2012
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.137.936	933.271
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	157.446	175.546
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(478.598)	(445.163)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	816.784	663.654

21. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, Grupul recunoaşte donaţiile pentru investiţii şi veniturile din chirii facturate în avans.

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Donaţii pentru investiţii	7.224	93.792
Alte venituri	4.274	4.247
TOTAL	**11.498**	**98.039**

22. FURNIZORI ŞI ALTE DATORII

Situaţia furnizorilor şi a altor datorii se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Datorii comerciale	1.702.285	1.245.783
(din care către părţile afiliate-nota 36)	12.225	190.640
Furnizori pentru imobilizări	-	994
Salarii datorate	386.911	342.364
Asigurări sociale şi alte impozite	1.033.303	1.026.960
Dividende 2012	37.063	-
Alte datorii	191.623	199.306
Total	**3.351.185**	**2.815.407**

Asigurările sociale şi alte impozite, care au scadenţă în luna ianuarie a anului următor, au următoarele valori:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Contribuţii sociale	792.562	791.826
Impozit salarii	240.741	235.134
TVA	-	-
TOTAL	**1.033.303**	**1.026.960**

La 31.12.2013, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

Pe parcursul anului 2013, nu au fost contractate credite bancare.

23.PROVIZIOANE

Situaţia provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Provizioane pentru litigii	588.332	981.126
Provizioane pentru beneficii angajaţi	439.490	510.887
Alte provizioane	5.784	5.784
TOTAL	**1.033.606**	**1.497.797**

Provizioanele pentru litigii la data de 31.12.2013, în valoare de 588.332 lei s-au constituit pentru:

- 10.000 lei – contravaloare cheltuieli de judecată într-un litigiu cu PROMPT UMT BUCUREŞTI, sumă ce urmează a fi plătită.

- 700 lei – primă din despatch, sumă ce face obiectul unui litigiu cu un fost salariat.

Provizioanele sus menţionate au fost constituite la 31.12.2011.

- 318.050 lei – contravaloarea unui litigiu cu Sindicatul Personalului Operativ SOCEP privind acordarea unor sporuri pentru condiţii nocive şi condiţii periculoase, pentru perioada 27.05.2007-27.05.2010, conform Încheierii din 23.11.2012 emisă de Tribunalul Constanţa în dosarul nr.6549/118/2010.

- 259.582 lei – contravaloarea drepturilor salariale calculate pentru perioada martie-decembrie 2013, ce urmează a fi achitate în anul 2014 către 9 salariaţi disponibilizaţi în luna martie 2013 şi care, conform Deciziei civile nr.349/19.02.2014 în Dosarul civil nr.3621/118/2013, urmează a fi reangajaţi.

Provizionul pentru beneficii angajaţi, în sumă de 439.490 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului SOCEP S.A., la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

24. VENITURI (cifra de afaceri)

Grupul a realizat peste 98% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale şi containere.

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din prestări de servicii portuare	53.509.706	54.396.015
Venituri din chirii	614.771	664.782
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	196.530	132.215
TOTAL	**54.321.007**	**55.193.012**

Cifra de afaceri se detaliază pe terminalele portuare, aşa cum acestea au fost stabilite de managementul Grupului, după cum urmează:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	35.053.830	33.543.446
Depozitare	3.265.866	4.987.339
Alte servicii	515.830	369.987
Zona Sud Agigea	1.369.236	1.983.238
TOTAL	**40.204.762**	**40.884.010**
II. CONTAINERE		
Manipulări	12.596.583	13.297.771
Depozitări	1.470.469	999.216
Alte servicii	49.193	12.015
TOTAL	**14.116.245**	**14.309.002**
III. TOTAL		
Manipulări	47.650.413	46.841.217
Depozitări	4.736.335	5.986.555
Alte servicii	565.023	382.002
Zona Sud Agigea	1.369.236	1.983.238
TOTAL GRUP	**54.321.007**	**55.193.012**

25. ALTE VENITURI

= în lei =

	2013	2012
Despatch şi penalităţi	2.918.628	2.645.630
Subvenţii pentru active	86.568	86.568
Diverse	759.450	496.153
TOTAL	**3.764.646**	**3.228.351**

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 1.207.571 lei şi penalităţi calculate pentru neachitarea la scadenţă a contravalorii prestaţiilor facturate clienţilor, în sumă de 1.711.057 lei.

26. MATERII PRIME ŞI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.237.154	5.248.842
Cheltuieli privind alte materiale	316.987	386.448
Cheltuieli privind materiale nestocate	5.053	4.434
Cheltuieli cu energie şi apă	1.237.040	1.163.359
Cheltuieli privind ambalajele	-	2.231
TOTAL	**6.796.234**	**6.805.314**

27. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli privind mărfurile	33.062	35.971

28. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	787.415	1.223.131
Cheltuieli chirii	4.826.050	5.812.942
Cheltuieli cu primele de asigurare	229.846	181.861
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	242.154	118.064
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	137.481	217.157
Cheltuieli transport bunuri și personal	201.463	191.387
Cheltuieli cu deplasări	22.817	225.207
Cheltuieli poștale și telecomunicații	135.790	134.667
Cheltuieli cu serviciile bancare	36.933	40.058
Cheltuieli manevră vagoane	3.833.157	2.982.217
Cheltuieli servicii portuare	4.028.326	5.313.526
Cheltuieli salubrizare	115.347	120.549
Cheltuieli protecția muncii	77.286	67.317
Cheltuieli abonamente, cotizații	46.079	33.358
Cheltuieli școlarizare	82.307	48.359
Cheltuieli PSI, securitate	749.437	794.820
Cheltuieli servicii informatice	176.326	170.462
Cheltuieli audit, consultanță, BVB	125.457	150.353
Cheltuieli taxe autorizații	118.575	136.457
Alte cheltuieli	270.239	379.104
TOTAL	**16.242.485**	**18.340.996**

29. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2013	31.12.2012
Salarii și tichete de masă	17.272.493	18.303.110
Cheltuieli cu asigurări sociale	5.323.537	5.678.775
TOTAL	**22.596.030**	**23.981.885**

Beneficiile membrilor directoratului și consiliului de supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	2013	2012
Beneficii Directorat	319.893	297.781
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	86.757	81.417
Beneficii Consiliul de Supraveghere	303.600	-
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	83.402	-
TOTAL	**793.652**	**379.198**

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	2013	2012
	397	430

30. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	31.696	30.351
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	6.764.351	6.331.916
TOTAL	**6.796.047**	**6.362.267**

31. ALTE CHELTUIELI

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite şi taxe, pierderile din creanţe irecuperabile, despăgubirile, amenzile şi penalităţile, donaţii şi alte cheltuieli de exploatare.

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu impozite şi taxe	567.476	617.366
Pierderi din creanţe	16.083	5.721
Despăgubiri, amenzi, penalităţi	169.923	31.959
Donaţii	-	230.000
Sponsorizări	150.883	162.250
Alte cheltuieli exploatare	640.063	290.399
TOTAL	**1.544.428**	**1.337.695**

32. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din cedarea activelor	-	-
Cheltuieli din cedarea activelor	-	(53.397)
Venituri din provizioane	780.191	71.700
Cheltuieli cu provizioanele	(316.000)	(386.587)
Venituri din ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	203.849	955.414
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	(812.474)	(501.783)
Venituri din diferenţe de curs, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	135.382	129.842
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	(164.844)	(82.410)
TOTAL	**(173.896)**	**132.779**

33. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi şi alte venituri

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din dobânzi	1.199.575	1.703.566
Alte venituri financiare	15.627	17.112
TOTAL	**1.215.202**	**1.720.678**

34. CÂŞTIGURI / PIERDERI DIN ACTIVELE FINANCIARE EVALUATE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

= în lei =

	TRANSGAZ SA	ROMGAZ SA	NUCLEAR ELECTRICA	TOTAL
Câştiguri din vânzarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	130.000	-	-	130.000
Câştiguri din evaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere la 31.12.2013	191.306	4.279	2.355	197.940
Dividende din active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	547.399	-	-	547.399
TOTAL	**868.705**	**4.279**	**2.355**	**875.339**

35. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câştigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile din diferenţele de curs valutar aferente numerarului şi echivalentelor de numerar în valută.

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din diferenţe de curs valutar	434.821	906.936
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar	(355.368)	(491.114)
Câştiguri (pierderi) financiare - net	**79.453**	**415.822**

36. TRANZACŢII CU PĂRŢI AFILIATE

În anul 2013, Grupul a avut tranzacţii cu următoarele părţi afiliate: TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANŢA, CASA DE EXPEDIŢII PHOENIX S.A. CONSTANŢA, şi ECOSAMMO TÂRGUŞOR S.R.L. CONSTANŢA. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANŢA este generată de participaţia la capital de 22,22% şi prezenţa în Consiliul de Administraţie al TRANSOCEP TERMINAL S.A. Legătura cu CASA DE EXPEDIŢII PHOENIX S.A. CONSTANŢA şi ECOSAMMO TÂRGUŞOR S.R.L. CONSTANŢA este generată de existenţa unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri şi servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	2013	2012
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	19.464	14.620
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	**19.464**	**14.620**

b) CASA DE EXPEDIŢII PHOENIX SA

= în lei =

	2013	2012
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	162.787	373.663
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	**162.787**	**373.663**

c) ECOSAMMO TÂRGUŞOR S.R.L. CONSTANŢA

= în lei =

	2013	2012
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	17.028	-
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	**17.028**	-

Achiziţii de bunuri şi servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	2013	2012
Achiziţii de bunuri	-	-
Achiziţii de servicii	662.718	1.602.493
Achiziţii de active fixe	-	-
TOTAL	**662.718**	**1.602.493**

b) CASA DE EXPEDIŢII PHOENIX SA

= în lei =

	2013	2012
Achiziţii de bunuri	1.066.980	1.093.873
Achiziţii de servicii	15.128	6.907
Achiziţii de active fixe	-	545.600
TOTAL	**1.082.108**	**1.646.380**

Solduri la sfârşit de an rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Creanţă	-	-
Datorie	-	157.377
TOTAL	-	**157.377**

b) CASA DE EXPEDIŢII PHOENIX SA

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Creanţă	-	-
Datorie	12.225	33.263
TOTAL	**12.225**	**33.263**

c) ECOSAMMO TÂRGUŞOR S.R.L. CONSTANŢA

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Creanţă	-	-
Datorie	-	-
TOTAL	-	-

37. ALTE INFORMAŢII

În anul 1997, SOCEP S.A. în calitate de concesionar şi Regia Autonomă Administrarea Zonei Libere Constanţa Sud, în calitate de concedent, a încheiat contractul de concesiune nr.94 din 12.11.1997. Obiectul contractului îl constituie concesionarea unui teren în suprafaţă totală de

3.948,96 m.p. pe o perioadă de 50 ani. Anual, societatea plăteşte o redevenţă în sumă de 19.744,80 USD, facturată în patru rate egale şi înregistrată la cheltuieli.

38. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situaţiilor financiare consolidate şi înainte de autorizarea acestora pentru emitere, nu s-au produs evenimente semnificative care să influenţeze poziţia financiară şi performanţele Grupului.

DIRECTOR GENERAL,

Daniel Linteş

SOC COM DE EXPLOATARE PORTUARA CONSTANTA SOCEP S.A. DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC,

Adriana Nicolae