

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2008

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;

Situațiile prezentate cuprind rezultatele financiare înregistrate de SOCEP S.A. la data de 31.12.2008.

2. BAZA PREZENTĂRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

Societatea întocmește evidența contabilă în moneda națională "Leu" și elaborează situațiile financiare în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și OMF nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Considerăm că situațiile financiare încheiate la 31.12.2008 prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, fluxurilor de trezorerie și modificărilor capitalurilor proprii.

3. POLITICI CONTABILE

3.1. Investiții financiare

În anul 2008 societatea nu a achiziționat titluri de participare la alte societăți. SOCEP S.A. nu aparține niciunui grup de societăți.

Societățile în care SOCEP S.A. deține participări sunt prezentate în nota nr. 4.3.

3.2. Numerar și echivalente de numerar

În situațiile financiare numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerarul din casă, din bănci și depozite bancare pe termen scurt. Disponibilitățile în valută sunt prezentate în situațiile financiare la cursul de schimb din ultima zi a anului.

3.3. Creanțe comerciale

Societatea înregistrează creanțele comerciale la valoarea realizabilă din momentul efectuării prestațiilor și emiterii facturilor. Creanțele comerciale includ și taxa pe valoarea adăugată.

3.4. Stocuri

Valoarea stocurilor de materiale consumabile este determinată potrivit metodei costului mediu ponderat, iar valoarea bunurilor din producția internă reținute pentru consumul propriu include costurile directe și indirecte aferente. Mărfurile sunt achiziționate în special ca urmare a recuperării unor creanțe și se valorifică la prețul pieței din momentul vânzării. Pentru anumite stocuri vechi sau cu mișcări lente se înregistrează provizioane pentru depreciere.

3.5. Terenuri și mijloace fixe

Imobilizările corporale reprezentate de terenuri și mijloace fixe sunt înregistrate inițial la cost de achiziție sau de construire și ulterior sunt reevaluate în baza reglementărilor legale în vigoare ținând cont de inflație, utilitatea bunurilor și prețul pieței, diferențele din reevaluare fiind înregistrate ca rezerve.

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată conform metodei liniare pe parcursul duratei normale de utilizare, valoarea amortizării contabile fiind egală cu valoarea amortizării fiscale conform Legii 571/2003.

Mijloacele fixe prezentate în situațiile financiare au fost reclasificate în baza prevederilor legale în vigoare, respectiv H.G. 964/1998 și 2139/2004 din punct de vedere al duratei normale de utilizare.

Perioadele de amortizare care aproximează durata utilă de viață a imobilizărilor corporale deținute de SOCEP S.A. sunt următoarele:

- clădiri și construcții speciale 10 – 60 ani;
- mijloace de transport 5 – 15 ani;
- calculatoare și echipamente periferice 3 ani.

Reparațiile și întreținerea sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în exercițiul financiar în care s-au efectuat. Valoarea modernizărilor este inclusă în valoarea activelor și se amortizează în perioada de viață rămasă a respectivelor active.

Toate celelalte costuri generate de exploatarea și funcționarea imobilizărilor corporale deținute în proprietate, concesionate sau închiriate sunt trecute pe costuri. Terenurile nu sunt amortizate și se consideră că au o durată de viață nelimitată.

Profitul sau pierderea din vânzarea imobilizărilor corporale se determină prin compararea valorii de vânzare cu valoarea contabilă neamortizată la care se adaugă costurile ocazionate de vânzare.

3.6. Active necorporale

Sunt reprezentate de licențe programe operare pe calculator, amortizabile în 1-3 ani, concesiune teren amortizabilă în perioada de concesionare și sunt evaluate la costul istoric sau reevaluate în funcție de cursul valutar aplicat.

3.7. Datorii comerciale și alte datorii

Obligațiile comerciale și de altă natură sunt prezentate și recunoscute la costul din momentul facturării sau înregistrării în evidența contabilă conform normelor legale în vigoare.

3.8. Tranzacții în valută

Activele și pasivele monetare în valută deținute în bănci la 31.12.2008 sunt evaluate la cursul de schimb din ultima zi lucrătoare a anului. Tranzacțiile în valută sunt contabilizate la cursul de schimb valabil la data tranzacției, iar câștigurile sau pierderile rezultând din aceste tranzacții sunt recunoscute în contul de profit și pierdere ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.9. Provizioane de risc și cheltuieli

Sunt constituite și recunoscute atunci când se întrevede o obligație legală prezentă ca rezultat al unor evenimente trecute și este probabil ca pentru lichidarea acestei obligații să fie necesară o ieșire de resurse, iar suma respectivă poate fi evaluată în mod credibil.

De regulă societatea constituie provizioane pentru clienți incerți după ce s-au epuizat toate căile de recuperare a creanței pe cale amiabilă.

3.10. Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din prestări servicii, sunt evaluate și recunoscute la valoarea justă din momentul efectuării și facturării serviciilor.

Veniturile din vânzări de bunuri sunt recunoscute în momentul emiterii facturii, iar veniturile din producția internă se înregistrează în momentul predării la magazie pe baza notelor de predare și a devizelor de evaluare la cost efectiv.

Veniturile din dobânzi la disponibilul din conturi bancare sunt recunoscute ca venituri financiare în momentul înregistrării în extrasele de cont, iar veniturile din participații sunt recunoscute și înregistrate în momentul încasării, în măsura în care nu pot fi determinate la sfârșitul anului.

Veniturile și cheltuielile încasate, respectiv plătite, în monedă străină se înregistrează în lei la cursul de schimb din data operațiunii, iar diferența de curs față de momentul încasării/plății efective se recunoaște ca venit/cheltuielă financiară.

3.11. Beneficiile salariaților

Societatea, în cursul normal al afacerilor, face plăți către statul român în numele salariaților săi care sunt membri ai planului de pensii de stat. Societatea nu are un plan propriu de pensii și nu are obligații față de salariați după pensionarea acestora.

Societatea suportă costuri privind salariații pentru plata indemnizațiilor pentru incapacitate temporară de muncă provocată de boli obișnuite. Pentru accidente de muncă și boli profesionale nu are obligații, acestea fiind asigurate conform legii prin plata unei contribuții.

3.12. Rezultatul pe acțiune

Este determinat prin raportarea profitului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni.

3.13. Valoarea justă a instrumentelor financiare

Instrumentele financiare includ numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și alte creanțe, datorii comerciale și alte datorii, și sunt prezentate la valoarea de înregistrare sau reevaluată conform normelor legale.

Metodele specifice de recunoaștere adoptate, dacă sunt, se vor prezenta în notele explicative pentru fiecare categorie în parte.

4. ACTIVE IMOBILIZATE

Sunt reprezentate după cum urmează:

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	VALOAREA BRUTĂ			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	913.154	36.774	18.387	931.541
1.1. Licențe, programe	141.034	18.387	-	159.421
1.2. Concesiuni	772.120	-	-	772.120
1.3. Avans imob. în curs	-	18.387	18.387	-
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	62.345.409	33.538.986	17.405.110	78.479.285
2.1 Terenuri	74.607	-	-	74.607
2.2. Construcții	33.681.833	26.180.302	13.237.391	46.624.744
2.3. Inst. Mașini	27.541.331	4.005.999	104.650	31.442.680
2.4. Alte inst.	131.060	57.070	-	188.130
2.5. Avans imob.	916.578	3.295.615	4.063.069	149.124
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	174.785	-	2.000	172.785
TOTAL	63.433.348	33.575.760	17.425.497	79.583.611

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	AJUSTĂRI DE VALOARE			
	SOLD INIȚIAL	AMORTIZĂRI	REDUCERI	SOLD FINAL
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	231.856	44.097	-	275.953
1.1. Licențe, programe	75.613	28.654	-	104.267
1.2 Concesiuni	156.243	15.443	-	171.686
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	24.706.169	3.473.866	13.342.041	14.837.994
2.1 Terenuri	-	-	-	-
2.2. Construcții	12.278.422	1.098.769	13.237.391	139.800
2.3. Inst. Mașini	12.372.363	2.361.629	104.650	14.629.342
2.4. Alte inst.	55.384	13.468	-	68.852
2.5. Avans imob.	-	-	-	-
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	-
TOTAL	24.938.025	3.517.963	13.342.041	15.113.947

4.1. Active corporale imobilizate

Imobilizările corporale au fost inițial înregistrate la cost istoric sau valoare de aport și ulterior reevaluate (pentru cele existente la data reglementării legale) în baza H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2004. Studiul și raportul de reevaluare începând cu H.G. 983/98 au fost întocmite de evaluatori independenți. Diferențele din reevaluare în sumă de 13.874.888 lei s-au înregistrat în contabilitate și au fost încorporate în capitalul social, în anul 2003, conform normelor legale în vigoare la data încorporării. Începând cu 31.12.2005, diferențele din reevaluarea construcțiilor s-au înregistrat în bilanț ca rezerve din reevaluare fără a fi încorporate în capitalul social.

La data de 31.12.2008 s-a procedat la reevaluarea construcțiilor conform normelor legale în vigoare, reevaluare efectuată de evaluatori externi. Diferența din reevaluare în sumă de 26.180.302 lei s-a înregistrat în contul de rezerve și este reflectată în situația modificărilor elementelor de imobilizări la creșteri, iar amortizarea cumulată a fost eliminată și reflectată la reduceri.

Intrările și ieșirile de imobilizări corporale s-au înscris în limita de competență a Consiliului de Administrație și includ avansurile și imobilizările în curs. Aceste mișcări includ și diferențele din reevaluare.

Menționăm că la data raportării imobilizările corporale sunt libere de orice sarcină.

4.2. Active necorporale imobilizate

Activele necorporale sunt prezentate la costul istoric, iar amortizarea se calculează liniar pe durata a 1 – 3 ani pentru licențe și 50 ani pentru concesiune.

4.3. Imobilizări financiare

La data bilanțului societatea deține titluri de participare la următoarele societăți comerciale:

- 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; deținere 20%, respectiv 91.385 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; deținere 4,29%, respectiv 3.000 lei.

- 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; deținere 12%, respectiv 78.400 lei.

În anul 2008 societatea a încasat suma de 3.000 lei ca dividende de la ROCOMBI S.A. București.

- Bursa Maritimă și de Mărfuri Constanța, societate în faliment, participare 2.000 lei pentru care s-a constituit un provizion în anul 2005 și a fost scăzută din evidențe ca urmare declarării falimentului în anul 2008.

5. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	EXPLICAȚII	SOLD INIȚIAL	MAJORĂRI	DIMINUĂRI	SOLD FINAL
1.	Riscuri și cheltuieli	375.000	-	375.000	-
2.	Depreciere stocuri	228.680	127.743	12.757	343.666
3.	Depreciere creanțe	260.374	1.792.889	65.945	1.987.318
4.	Depreciere titluri participare	2.071	-	2.071	-
	TOTAL	866.125	1.920.632	455.773	2.330.984

Provizioanele pentru depreciere stocuri și creanțe s-au constituit preventiv pentru anumite stocuri de piese cu mișcare lentă dar strict necesare și anumite creanțe aflate în litigiu. Aceste provizioane sunt prezentate în bilanț prin diminuarea valorii stocurilor și creanțelor la care se referă.

Principalele provizioane s-au constituit pentru INTERAGRO SA București – 1.441.634 lei și BALCAN CONTROL GRUP SRL Constanța – 251.514 lei pentru care există un anumit grad de incertitudine a încasării prestațiilor.

6. DISTRIBUȚIA PROFITULUI

În conformitate cu Hotărârea A.G.A., profitul net realizat în anul 2008 s-a repartizat pe următoarele destinații:

- lei -

Nr. crt.	DESTINAȚIA PROFITULUI	SUMA
	Profit net de repartizat	7.613.707
	- rezerva legală	433.395
	- acoperire pierdere reportată din retratare sit. fin. IAS 29 și alte pierderi din anii precedenți	108.516
	- profit nerepartizat	7.071.796

Pierderea reportată din anii precedenți a fost majorată cu suma 72.768 lei reprezentând amortizare casă protocol neînregistrată în anii anteriori.

7. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Conform politicilor contabile expuse la nota 3, numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate la valoarea de înregistrare sau reevaluată (valută) la cursul de schimb valabil în 31.12.2008, respectiv 3,9852 lei/Euro și 2,8342 lei/USD.

Numerarul și echivalentele prezentate în situațiile financiare sunt următoarele:

- lei -

Nr.crt.	EXPLICAȚII	31.12.2008	31.12.2007
1.	Numerar în casă și disponibilități bancă	345.098	3.700.812
2.	Depozite pe termen scurt	18.303.001	13.070.194
3.	Alte valori	2.383	1.221
	TOTAL	18.652.856	16.772.227

Disponibilitățile au fost plasate în depozite la bănci și titluri de stat pe termen scurt în scopul diminuării riscului valutar.

8. CREANȚE

La 31.12.2008 creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după scăderea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și includ și taxe și impozite de recuperat. Ponderea importantă, în total, o dețin creanțele comerciale, sume care se recuperează conform scadențelor între 45 – 60 zile.

Situația creanțelor este următoarea:

- lei -

Nr.crt.	EXPLICAȚII	31.12.2008	31.12.2007
1.	Creanțe comerciale	9.034.445	7.411.976
2.	Taxe și impozite de recuperat	-	-
3.	Debitori diverși	382.749	87.722
4.	Provizioane - creanțe în litigiu	- 1.987.318	- 260.374
	TOTAL	7.429.876	7.239.324

În anul 2008 s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 1.792.889 lei și s-au anulat prin încasare 65.945 lei.

Creanțele comerciale au crescut în special ca urmare a sporirii cifrei de afaceri.

9. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2008 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile și sunt prezentate la costul mediu ponderat, astfel:

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2008	31.12.2007
1.	Materiale consumabile	1.258.623	990.858
2.	Producția în curs	388.972	761.829
3.	Mărfuri	36.817	32.070
4.	Avansuri furnizori	-	1.335
5.	Provizioane depreciere	- 343.666	- 228.680
	TOTAL	1.340.746	1.557.412

Facem precizarea că în stocurile de materiale există și anumite stocuri de piese care au o mișcare lentă, achiziționate în anii anteriori, pentru care am considerat că este necesară constituirea de provizioane pentru depreciere. În anul 2008 am constituit provizioane în sumă de 127.743 lei și am anulat prin preluarea la venituri provizioane în sumă de 12.757 lei.

10. ACȚIUNI COMUNE

În anul 2008 societatea nu a emis noi acțiuni. Numărul total de acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei sunt în întregime comune și fiecare acțiune oferă un vot.

La 31.12.2008 situația acțiunilor este următoarea:

- număr acțiuni 343.425.744 acțiuni
- capital social 34.342.574,4 lei

Capitalul social a fost integral vărsat și încorporează și diferențele din reevaluările legale efectuate în baza H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98 și 403/00.

11. REZERVE

La 31.12.2008 rezervele societății sunt următoarele:

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2008	31.12.2007
1.	Rezerva legală	3.955.065	3.521.670
2.	Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	246.102	246.102
3.	Repartizări din profitul net pentru rezerve destinate majorării capitalului	10.047.519	10.047.519
4.	Reduceri fiscale și diferențe curs valutar	4.311.004	4.311.004
	TOTAL	18.559.690	18.126.295

Diferențele din reevaluarea clădirilor efectuată în baza H.G. 1553/2004, la 31.12.2008, în sumă de 2.832.161 lei, evidențiate în contul de rezerve din reevaluare până la realizarea surplusului aferent diferențelor din reevaluare, au fost diminuate în 2006 cu surplusul realizat prin vânzarea unui imobil, respectiv cu suma de 246.102 lei trecută la rezerve conform punctului 111 al. 3 din Reglementările contabile aprobate cu Ordinul MFP 1752/2005. În anul 2008 s-au înregistrat diferențe favorabile din reevaluarea construcțiilor existente în patrimoniul societății la 31.12.2008 în sumă de 26.180.302 lei, astfel că rezervele din reevaluare totale sunt de 28.766.361 lei.

În anul 2008 nu s-au înregistrat diminuări ale rezervelor din reevaluare.

12. ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

În anul 2008 nu au fost contractate împrumuturi bancare interne sau externe pe termen lung.

Ca împrumut pe termen lung asimilat este înregistrată concesiunea terenului în suprafață de 4.000 mp în Incinta Port, în baza contractului nr. 94/1997 în valoare de 987 mii USD, încheiat pe o perioadă de 50 ani. Concesiunea expiră în anul 2047.

Suma înregistrată ca împrumut asimilat la 31.12.2008 este de 2.175.875 lei și este raportată ca datorie care trebuie plătită într-o perioadă mai mare de un an.

13. DATORII, INCLUSIV IMPOZITE ȘI TAXE

Situația datoriilor, inclusiv impozite și taxe este următoarea:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2008	31.12.2007
1.	Datorii comerciale	360.374	825.857
2.	Datorii financiare	-	-
3.	Concesiune	2.175.875	1.934.331
4.	Alte datorii	2.180.612	2.423.640
	TOTAL	4.716.861	5.183.828

Impozitele și taxele incluse în alte datorii cu scadență în prima lună a anului următor se prezintă astfel:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2008	31.12.2007
1.	Impozit pe profit, TVA	411.792	478.832
2.	Impozit pe salarii	249.870	274.872
3.	Alte impozite și taxe locale	4.711	6.256
4.	Contribuții sociale	765.155	907.802
	TOTAL	1.431.528	1.667.762

La 31.12.2008 societatea nu înregistrează datoriile restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

14. CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala cu impozitul pe profit este curentă, societatea neavând înregistrate cheltuieli cu impozitul amânat.

Cota de impozit pe profit este de 16% potrivit legislației în vigoare și se aplică la o bază de calcul stabilită conform Legii 571/2003, astfel:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2008	31.12.2007
1.	Profit contabil	9.124.593	3.820.004
2.	Sume neimpozabile	- 925.845	- 271.983
3.	Sume nedeductibile	2.327.416	+ 881.108
4.	Profit impozabil	10.526.164	4.429.129
5.	Impozit pe profit calculat cu 16%	1.684.186	708.661
6.	Sponsorizări	- 173.300	- 12.400
	TOTAL IMPOZIT PE PROFIT	1.510.886	696.261

Cota reală de impozit pe profit a fost de 16,55% și este aferentă activității curente. Diferența dintre profitul impozabil și cel contabil este justificată prin următoarele elemente:

- a) Sume neimpozabile:
 - 433.395 lei - rezerva legala de 5%;
 - 3.000 lei - venituri din participații;
 - 453.702 lei - diminuări de provizioane nedeductibile;
 - 35.748 lei - elemente similare cheltuielilor.
- b) Sume nedeductibile (impozabile):
 - 173.300 lei - sponsorizări;
 - 293.285 lei - alte cheltuieli protocol, ajutoare sociale, deplasări etc. nedeductibile;
 - 1.860.831 lei - provizioane creanțe litigii și depreciere stocuri.

15. VENITURI

Societatea realizează peste 99% din cifra de afaceri din prestări servicii portuare efectuate în terminale de mărfuri generale și containere.

Structura veniturilor totale la 31.12.2008 se prezintă după cum urmează:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2008	31.12.2007
1.	Venituri din prestări servicii	57.257.477	42.690.379
2.	Venituri din chirii	1.397.513	1.247.636
3.	Venituri din vânzări mărfuri și alte venituri	1.570.752	2.613.957
4.	Venituri financiare	2.240.760	1.263.201
	TOTAL	62.466.502	47.815.173

Pe sectoare (terminale), cifra de afaceri se prezintă astfel:

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2008	31.12.2007
1.	Mărfuri generale	28.251.664	22.260.151
2.	Containere	30.566.348	21.758.165
	TOTAL	58.818.012	44.018.316

Creșterea traficului de containere a condus implicit la sporirea cifrei de afaceri.

16. CHELTUIELI DE EXPLOATARE ȘI FINANCIARE

Pe elemente situația se prezintă astfel:

- lei -

Nr.crt.	ELEMENTE CHELTUIELI		31.12.2008	31.12.2007
I.	Cheltuieli exploatare			
	1.1.	Salarii personal	23.955.718	19.357.580
	1.2.	Asigurări sociale	7.510.055	6.490.424
	1.3.	Amortizări imobilizări	3.445.194	3.150.697
	1.4.	Ajustări provizioane	-1.466.930	511.524
	1.5.	Ajustări active circulante	2.163	13.656
	1.6.	Utilități	1.080.409	1.070.008
	1.7.	Materiale	6.236.731	4.828.804
	1.8.	Costul mărfurilor vândute	117.376	71.512
	1.9.	Servicii terți	7.602.953	6.198.327
	1.10.	Alte cheltuieli, impozite și taxe, active cedate	1.245.320	1.669.289
	Total cheltuieli exploatare		52.662.849	43.364.443
II.	Cheltuieli financiare			
	2.1.	Diferențe curs valutar	681.131	630.711
	2.2.	Dobânzi bancare	-	-
	2.3.	Alte cheltuieli financiare	- 2.071	15
	Total cheltuieli financiare		679.060	630.726

Creșterea sensibilă a costurilor față de anul 2007 reflectă modificarea volumului și structurii traficului realizat și modificarea unor prețuri și tarife la achiziții.

Aceste creșteri au fost compensate de creșterea corespunzătoare a veniturilor, fapt evidențiat și în creșterea profitului din exploatare.

De asemenea, am considerat necesară provizionarea unor sume reprezentând creanțe incerte, fapt care a condus la o majorare corespunzătoare a costurilor.

17. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din șapte membri, aleși în A.G.A. din 14.08.2007,

1. VÎLCU PETRICĂ
2. MUSĂLOIU ION
3. RUSALI ANDREI
4. SAMARA STERE

5. DRĂGOESCU MIHAELLA – DENIZA
6. STOICANU DAN
7. EPURE MARIO

În 23.09.2008 s-a ales un nou Consiliu de Administrație format din cinci membri, după metoda votului cumulativ, în următoarea componență:

1. MUSĂLOIU ION - PREȘEDINTE
2. RUSALI ANDREI - VICEPREȘEDINTE
3. CARAPITI DUMITRU - ADMINISTRATOR-SECRETAR
4. GRASU STELIAN - ADMINISTRATOR
5. SAMARA ALEXANDRU - ADMINISTRATOR

Conducerea executivă a fost delegată următorilor directori:

- CRISTIAN IANCA - DIRECTOR GENERAL
- ION MUSĂLOIU - DIRECTOR ECONOMIC

Administratorii și directorii funcționează în baza contractului de mandat încheiat în conformitate cu Decizia C.A. nr. 2/17.08.2007 și au fost numiți pe o perioadă de patru ani.

Nivelul de remunerare al administratorilor a fost stabilit prin hotărâre A.G.A. în sume fixe. De asemenea, ei mai beneficiază de diurnă de deplasare, indemnizații de concediu de odihnă și alte avantaje.

Numărul mediu de salariați înregistrați în anul 2008 a fost de 626 persoane, din care 55 personal tehnic, de specialitate și administrativ și 571 muncitori specializați în servicii portuare. Drepturile salariale sunt stabilite și acordate în baza contractului colectiv și individual de muncă ce se negociază anual. Costurile înregistrate în anul 2008 cu forța de muncă au fost următoarele:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	2008	2007
1.	Salarii directe, inclusiv tichete	23.955.718	19.357.580
2.	Cheltuieli cu asigurările sociale	7.510.055	6.490.424
	TOTAL	31.465.773	25.848.004

Numărul mediu de salariați, pe categorii, realizat în anul 2008 se prezintă după cum urmează:

- persoane -

	2008	2007
Docheri	166	165
Conducători utilaje	191	188
Expeditori, stivatori	87	90
Lucrători gestionari	41	47
Personal întreținere	61	53
Personal auxiliar	21	25
TESA și maiștri	55	58
TOTAL	626	626

Salariile directe includ și administratorii, respectiv:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	2008	2007
1.	Salarii directe	943.416	1.031.990
2.	Asigurări sociale	261.024	315.382
	TOTAL	1.204.440	1.347.372

Societatea nu are obligații față de administratori sau salariați după pensionarea acestora.

În cazul concedierilor societatea are obligația plății unei compensații care se negociază cu organizația sindicală conform C.C.M.

Nu s-au înregistrat avansuri sau credite acordate directorilor și administratorilor în cursul exercițiului financiar 2008.

Societatea nu a încheiat acte juridice cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul sau cu persoanele implicate cu aceștia, în cursul anului 2008.

18. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI		U.M.	2008	2007
1. Lichiditate curentă	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	-	10,79	8,28
2. Lichiditate imediată	$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	-	10,26	7,78
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți	$\frac{\text{Sold mediu clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	Zile	44,16	53,67
4. Viteza de rotație a creditelor-furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Achiziții de bunuri}}$	Zile	33,03	44,26
5. Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	-	0,91	1,14
6. Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	-	0,64	0,69
7. Rata rentabilității capitalului angajat	$\frac{\text{Profit brut} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	%	10,18	6,28
8. Marja brută din vânzări	$\frac{\text{Profit brut din vânzări} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	12,86	7,24
9. Gradul de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}}$	-	0,02	0,03
10. Câștig pe acțiune (EPS)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Nr. acțiuni emise}}$	Lei	0,0222	0,0091
11. Valoarea contabilă pe acțiune (PER)	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Nr. acțiuni emise}}$	Lei	0,2546	0,1709
12. Dividend pe acțiune	$\frac{\text{Dividende}}{\text{Nr. acțiuni emise}}$	Lei	-	0,0147
13. Raportul preț/câștig	$\frac{\text{Preț de piață}}{\text{Câștig pe acțiune}}$	-	7,21	29,89

Menționăm că anumiți indicatori de eficiență au fost influențați de înregistrarea în patrimoniu a diferențelor din reevaluarea construcțiilor, care au majorat substanțial capitalul propriu.

19. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI ȘI ALTE INFORMAȚII

Nu sunt evenimente semnificative ulterioare bilanțului care să afecteze rezultatele prezentate.

Onorariul achitat firmei de audit financiar a fost de 7.000 Euro (26.062 lei) pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2007, sumă inclusă în costurile anului 2008.

Pentru auditarea situațiilor financiare 2008, suma prevăzută în contract pentru serviciile de audit este 7.000 Euro și se va include în costuri la data emiterii facturii.

În anul 2008 nu au fost achitate alte onorarii pentru servicii de consultanță fiscală sau alte servicii decât cele de audit.

Pentru anul 2008 nu am identificat active sau datorii contingente care să fie menționate în prezentele note explicative și nici alte aspecte semnificative care să impună prezentarea lor în mod distinct.

De asemenea precizăm că SOCEP S.A. nu are societăți afiliate și, implicit, nici tranzacții cu astfel de entități.

Apreciem că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2008 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie ale SOCEP S.A. Constanța.

DIRECTOR GENERAL,
Cristian Ianca

DIRECTOR ECONOMIC,
Ion Musăloiu