

SOCEP S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

LA 31.12.2016

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU

STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ

**ȘI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ȘI
COMPLETĂRILE ULTERIOARE**

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 POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2016

				Lei
	Nota	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
ACTIVE NECURENTE				
Imobilizări corporale	7	49.832.149	51.860.931	84.093.191
Imobilizări necorporale	8	23.717	27.576	956.269
Active financiare disponibile pentru vânzare	9	631.522	169.130	436.318
Investiții în filiale și entități asociate	10	30.091.385	30.091.385	30.061.230
Alte titluri imobilizate	11	-	-	2.079.732
Investiții imobiliare	7	331.700	368.700	392.800
TOTAL ACTIVE NECURENTE		80.910.473	82.517.722	118.019.540
ACTIVE CURENTE				
Stocuri	12	386.833	458.739	591.879
Clienți și alte creanțe	13	10.863.773	15.995.887	10.168.495
Creanțe privind impozitul pe profit	20	-	-	43.886
Cheltuieli înregistrate în avans	14	109.216	134.195	121.231
Numerar și echivalente de numerar	15	29.037.147	33.017.721	34.250.754
TOTAL ACTIVE CURENTE		40.396.969	49.606.542	45.178.245
TOTAL ACTIVE		121.307.442	132.124.264	163.197.785
CAPITALURI PROPRII				
Capital social	16	34.342.574	34.342.574	34.342.574
Ajustare capital social	16	164.750.632	164.750.632	164.750.632
Rezerve	17	40.236.366	39.664.704	39.159.046
Rezultat reportat	18	42.688.918	52.624.538	62.640.858
Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS	16	(164.750.632)	(164.750.632)	(164.750.632)
Alte elemente de capitaluri proprii	19	(3.254.627)	(3.055.219)	(2.636.120)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		114.013.231	123.576.597	133.506.358
DATORII				
Datorii necurente				
Datorii aferente impozitului amânat	20	2.702.173	2.292.436	2.114.535
Venituri înregistrate în avans	22	-	-	-
Provizioane beneficii angajați	24	449.494	422.212	450.895
Împrumuturi bancare pe termen lung	21	-	-	20.271.775
TOTAL DATORII NECURENTE		3.151.667	2.714.648	22.837.205

	Nota	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Datorii curente				
Furnizori și alte datorii	23	3.794.335	4.502.911	4.087.941
Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	21	-	-	2.732.980
Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	21	-	-	27.337
Datorii privind impozit pe profit curent	20	19.83	965.85	-
Provizioane	24	323.834	325.024	5.784
Venituri înregistrate în avans	22	4.545	39.234	180
TOTAL DATORII CURENTE		4.142.544	5.833.019	6.854.222
TOTAL DATORII		7.294.211	8.547.667	29.691.427
 TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		 121.307.442	 132.124.264	 163.197.785

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017. Notele de la pagina 7 la pagina 37 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale.

DIRECTOR GENERAL,

Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,

Camelia Nebi

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 REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2016

			Lei
	Nota	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Venituri	25	62.665.648	64.802.898
Alte venituri	26	1.579.301	1.088.401
Materii prime și materiale consumabile	27	(7.232.850)	(7.694.675)
Costul mărfurilor vândute	28	(55.697)	(28.250)
Serviciile prestate de terți	29	(13.342.287)	(13.950.513)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	30	(23.615.535)	(24.568.456)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	31	(5.843.460)	(6.292.178)
Alte cheltuieli	32	(1.505.071)	(1.219.695)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	33	(1.017.946)	(274.250)
Profit/(Pierdere) din exploatare		11.632.103	11.863.282
Venituri financiare	34	86.898	47.948
Cheltuieli financiare		-	-
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	35	1.253.363	571.715
Profit înainte de impozitare		12.972.364	12.482.945
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20	(1.913.605)	(1.678.659)
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		11.058.759	10.804.286
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor		-	-
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
<i>Elemente care vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	9	5.483	267.188
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	20	-877	-42.750
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		4.606	224.438
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		11.063.365	11.028.724

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017. Notele de la pagina 7 la pagina 37 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale.

DIRECTOR GENERAL
 Marius Barbarino



Marius Barbarino - Director General

DIRECTOR ECONOMIC
 Camelia Nebi



Camelia Nebi - Director Economic

SOCIETATE S.A. CONSTANTA, INCINTA PORT, DANA 34

Telefon: 0241 602282

Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991

Forma de proprietate: SA – societăți comerciale pe acțiuni

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2016

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultat reportat provenit din adoptarea la 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Total capitaluri proprii	Lei
SOLD LA 01.01.2015	34.342.574	164.750.632	40.236.366	42.688.918	(164.750.632)	(3.254.627)	114.013.231	
Profit aferent anului 2015	-	-	645.847	10.412.912	-	-	11.058.759	
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	5.484	5.484	
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(877)	(877)	
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	-	-	(1.217.509)	1.217.509	-	-	-	
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	-	-	-	-	-	-	-	
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	-	-	-	(194.801)	-	194.801	-	
Dividende 2014	-	-	-	(1.500.000)	-	-	(1.500.000)	
SOLD LA 31.12.2015	34.342.574	164.750.632	39.664.704	52.624.539	(164.750.632)	(3.055.219)	123.576.597	
Profit aferent anului 2016	-	-	710.975	10.093.311	-	-	10.804.286	
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	267.188	267.188	
Impozit pe profit amânat	-	-	-	-	-	(42.750)	(42.750)	
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	-	-	(1.216.632)	1.216.632	-	-	-	
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	-	-	-	-	-	-	-	
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	-	-	-	(194.661)	-	194.661	-	
Dividende 2015	-	-	-	(1.098.962)	-	-	(1.098.962)	
SOLD LA 31.12.2016	34.342.574	164.750.632	39.159.046	62.640.858	(164.750.632)	(2.636.120)	133.506.358	

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017. Notele de la pagina 7 la pagina 37 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale.



DIRECTOR GENERAL
Marius Barabino

DIRECTOR ECONOMIC,

Camelia Nebi

Alina Barabino

Camelia Nebi

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	63.991.009	78.352.424
Plăți către furnizori și angajați	(47.567.754)	(49.820.392)
Dobânzi plătite	-	-
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(2.177.260)	(2.769.163)
Impozit pe profit plătit	(1.378.199)	(2.911.046)
Alte încasări	295.329	490.738
Alte plăți	(742.960)	(3.782.618)
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	12.420.165	19.559.913
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(24.551)	(958.509)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(9.265.687)	(40.246.467)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	-	-
Încasări din modificarea valorii instrumentelor de capital	467.875	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	143.504	48.077
Dobânzi încasate	84.621	45.511
Dividende încasate	98.095	104.136
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	(8.496.143)	(41.007.252)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din emisiunea de acțiuni	*	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	23.004.755
Dobândă aferentă împrumut	-	-
Dividende plătite	(1.196.811)	(926.253)
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	(1.196.811)	22.078.502
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	2.727.211	631.163
V. INCIDENTA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	1.253.363	601.870
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	29.037.147	33.017.721
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.	33.017.721	34.250.754

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017.

DIRECTOR GENERAL,

Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,

Camelia Nebi

1. INFORMATII GENERALE

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (300 000 TEU - capacitate de operare anuală) și terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac - capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

Sediul social:	Constanța, Incinta Port, Dana 34
Număr ordine la Registrul Comerțului:	J 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 București, categoria Standard, simbol "SOCP"
Forma de proprietate:	capital privat deținut de persoane fizice și juridice

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

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

➤ Dușu Nicolae	-	președinte
➤ Dușu Ion	-	vicepreședinte
➤ Samara Stere	-	membru
➤ Carapiti Dumitru	-	membru
➤ Stanciu Ion	-	membru

Din data de 11.10.2016 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

⇒ Barbarino Marius	-	director general
⇒ Ștefănescu Fănel	-	director operațiuni
⇒ Nebi Camelia	-	director economic
⇒ Teodorescu Lucian Ștefan	-	director mentenanță
⇒ Nădrag Corneliu	-	director personal organizare normare salarizare.

Dl. Marius Barbarino îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1. Declarația de conformitate

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

2.2. Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepția imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2014, dată la care au fost reevaluate construcțiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinflaționistă.

2.3. Continuitatea activității

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

2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

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

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

2.6. Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2016 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2016 dar care nu sunt aplicate

a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2016

Nu există standarde, interpretări sau amendamente la standardele existente care se aplică pentru prima dată pentru anul financiar care începe la 1 ianuarie 2016 care să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății.

b) Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2016 și care nu au fost adoptate mai devreme

Există standarde noi, amendamente și interpretări care se aplică pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2016 și care nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare. Nici unul dintre cele de mai sus nu se estimează a avea un efect semnificativ în viitor asupra situațiilor financiare.

Noi standarde și amendamente

Lista de mai jos descrie standardele/interpretările care au fost emise și sunt aplicabile începând cu perioada sau după perioada 1 ianuarie 2016.

- **IFRS 14 „Conturi de amanare aferente activităților reglementate”** (în vigoare de la 1 ianuarie 2016)

IFRS 14 este un standard intermediar care acordă excepție pentru cei care adoptă pentru prima oară IFRS în ceea ce privește conturi contabile care tin de activități cu rate reglementate.

- **Amendamente IFRS 11 – „Contabilitatea pentru achiziții și interese în entități asociate”** (în vigoare de la 1 ianuarie 2016)

Amendamentul clarifică contabilitatea pentru achiziția unei participații afaceri controlate în comun, atunci când aceasta este entitate de afaceri. Standardul cere ca investitorul care face o astfel de achiziție să aplice contabilitatea de combinări de întreprinderi.

- **Amendamente la IAS 16 și IAS 38 – Clarificări cu privire la metodele acceptabile de amortizare** (în vigoare de la 1 ianuarie 2016).

Amendamentele clarifică faptul că o metodă de amortizare bazată de venituri nu este în general adecvată. IASB a amendat IAS 16 pentru clarifica faptul că o asemenea metodă de amortizare nu este adecvată pentru imobilizări corporale.

IAS 38 „Imobilizări necorporale” include acum prezumția că amortizarea imobilizărilor necorporale pe baza de venituri nu este adecvată. Această prezumție poate fi eliminată dacă:

- Activul necorporal este exprimat ca o măsură a venitului (de ex. atunci când măsura venitului produs este un factor limitativ al valorii care poate fi degajată de către activ), sau
- Se poate demonstra că venitul și consumarea beneficiilor economice generate de activ sunt foarte corelate.

- **Amendamente la IAS 27- Metoda capitalurilor proprii în situații financiare individuale** (în vigoare de la 1 ianuarie 2016).

Amendamentul permite entităților să contabilizeze investițiile în filiale, entități asociate și asocieri în participatie prin metoda capitalurilor proprii.

In prezent IAS 27 permite inregistrarea acestor investitii fie la cost, fie ca un activ financiar in cadrul situatiilor financiare. Amendamentul introduce metoda capitalurilor proprii ca o a treia metoda.

Modernizari anuale IFRS ciclul 2012 – 2014 (in vigoare de la 1 ianuarie 2016)

Aceste modernizari modifica standardele din 2012 pana in 2014. Ele includ modificari cu privire la IFRS 5 „Active imobilizate detinute pentru vanzare si activitati intrerupte”, IFRS 7 „Instrumente financiare – informatii de furnizat”, IAS 19 „Beneficiile angajatilor”, IAS 34 „Raportarea financiara interimara”

• **Amendamente la IAS 1 - Initiativa de prezentare** (in vigoare de la 1 ianuarie 2016)

Amendamentele la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare au fost facute in contextul „Initiativei de prezentare” a IASB care exploreaza modul in care prezentarea situatiilor financiare poate fi imbunatatita. Amendamentele clarifica un numar de aspecte, inclusiv:

- Pragul de semnificatie – o entitate nu trebuie sa grupeze sau sa degroupeze informatie intr-o maniera care obstructioneaza datele utile. Acolo unde termenii sunt semnificativi trebuie prezentata suficienta informatie pentru a explica impactul asupra pozitiei financiare sau a performantei.
- Dezagregare si subtotaluri – liniile de prezentare prevazute de IAS 1 ar putea sa necesite dezagregare acolo unde se dovedeste relevant pentru intelegerea pozitiei financiare sau a performantei.
- Note la situatiile financiare – confirmarea ca notele nu trebuie sa fie prezentate intr-o anumita ordine.
- Alte rezultate din cadrul situatiei rezultatului global care provin din contabilizarea pe baza metodei capitalurilor proprii – partea ce revine societatii mama trebuie grupata pe baza prezumtiei daca aceste elemente vor fi ulterior clasificate in cadrul contului de rezultate.

In conformitate cu prevederile tranzitorii, prezentarile din IAS 8 cu privire la adoptarea de noi standarde/politici contabile nu sunt cerute pentru aplicarea acestor amendamente.

• **Amendamente la IFRS 10, IFRS 12 si IAS 28 – Entitati de investitii: Aplicabilitatea exceptiei de la consolidare**

Amendamentele realizate la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” si IAS 28 „Contabilitatea investitiilor in intreprinderile asociate” clarifica faptul ca:

- Exceptia de la intocmirea situatiilor financiare este disponibila si entitatilor care sub-consolideaza si care sunt filiale ale unor entitati de investitii.
- Entitatea de investitii trebuie sa consolideze o filiala care nu este entitate de investitii si al carei obiect de activitate este de a furniza servicii suport pentru entitatea de investitii.
- Entitatile care nu sunt entitati de investitii, dar au o participare intr-o intreprindere asociata care este o entitate de investitii pot alege atunci cand este vorba de aplicarea metodei capitalurilor proprii de inregistrare. Evaluarea la valoare justa aplicata de entitatea de investitii asociata poate fi aplicata sau consolidarea poate fi realizata la nivelul asociatului, care apoi poate detalia valoarea justa.

Cerinte care urmeaza a se aplica in viitor

Mai jos este o lista de standarde si interpretari care au fost emise si care a caror aplicabilitate nu este obligatorie pentru perioada incheiata la data de 31 decembrie 2016.

- **IFRS 9 “Instrumente financiare”** (in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2018)

Versiunea completa a IFRS 9 va inlocui ghidul de aplicare al IAS 39. IFRS 9 retine, dar simplifica, modelul mixt de evaluare si stabileste trei categorii de masuri primare pentru activele financiare: costul amortizat, valoare justa prin rezultatul comprehensiv si valoare justa prin contul de rezultate. Baza clasificarii depinde de modelul de afacere al entitatii si fluxurile de trezorerie contractuale ale activului financiar.

- **IFRS 15 “Venituri din contractele cu clientii”** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2018)

Acesta este un standard de convergenta cu privire la recunoasterea veniturilor. Inlocuieste IAS 11 “Contracte de constructii”, IAS 18 “Venituri” si interpretarile aferente.

Venitul este recunoscut atunci cand un client obtine controlul unui bun sau al unui serviciu. Clientul obtine controlul atunci cand are abilitatea de a directiona utilizarea si de a obtine beneficii din bunul sau serviciul respectiv.

Principiul de baza al IFRS 15 este acela ca o entitate isi recunoaste venitul ca urmare a transferului promis de bunuri si servicii catre clienti in cuantumul sumei care reflecta consideratia pe care entitatea se asteapta sa o primeasca pentru aceste bunuri si servicii. O entitate recunoaste veniturile in conformitate cu acest principiu de baza prin aplicarea urmatoarelor pasi :

- Pasul 1: Identificarea contractului cu clientul
- Pasul 2: Identificarea obligatiilor din contract.
- Pasul 3: Determinarea pretului tranzactiei
- Pasul 4: Alocarea pretului tranzactiei pe fiecare obligatie din contract.
- Pasul 5: Recunoasterea venitului atunci cand entitatea isi satisface obligatiile.

IFRS 15 include de asemenea un set de cerinte de prezentare care vor avea ca rezultat furnizarea de informatii complete despre natura, suma, perioada si incertitudinea veniturilor si a fluxurilor de trezorerie provenite din contractele entitatii cu clientii.

- **IFRS 16 “Leasing” privind achizitia unui interes intr-o operatiune comuna** (in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2019; adoptare mai devreme este permisa doar cu adoptarea simultana a IFRS 15)

IFRS 16 va afecta in primul rand contabilitatea chiriei si va rezulta in recunoasterea a aproape tuturor activelor luate in leasing in cadrul bilantului. Standardul desfiinteaza distinctia intre leasing-ul financiar si cel operational si prevede inregistrarea unui activ si concomitent a unei datorii financiare pentru aproape toate tipurile de leasing.

- **IAS 12 “Impozite” – recunoasterea activelor de impozit amanat pentru pierderi nerealizate** (in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2017)

Amendamentele clarifica contabilitatea impozitelor amanate atunci cand un activ este evaluat la valoare justa si aceasta valoare justa este mai mica decat baza fiscala a acelui activ.

- **Amendamente la IAS 7 “Situatia fluxurilor de trezorerie” – Initiativa de prezentare** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2017)

Entitatile vor trebui sa dea explicatii in legatura cu modificarile in pozitia datoriilor care provin din activitati de finantare. Aceasta include modificari ale fluxurilor de trezorerie si a cheltuielilor

non-cash ca, de pilda, achizitii, vanzari sau amanarea platii dobanzii si diferente de curs valutar nerealizate.

Modificarile activelor financiare trebuie incluse in cadrul acestei prezentari daca fluxurile de numerar sunt, sau vor fi, incluse in fluxurile de numerar provenite din activitati de finantare.

Nu se specifica un format special de prezentare.

- **Amendamente la IFRS 2 „Plata pe baza de actiuni”** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2018)

Amendamentul clarifica baza de evaluare pentru plati in numerar, pe baza de actiuni sau pentru acele premii care transforma platile in numerar in plati baza de actiuni.

- **Amendament la IFRS 4 “Contracte de asigurare”** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2018)

Amendamentul introduce o abordare generala si o abordare diferentiata. Standardul va:

- permite intreprinderilor care emit contracte de asigurare optiunea de a inregistra in situatia rezultatului global si nu in cadrul contului de rezultate, volatilitatea care poate sa apara atunci cand IFRS 9 este aplicat inainte ca contractele de asigurare standard sa fie emise; si
- permite intreprinderilor a caror activitate este predominant conectata cu activitatea de asigurari o exceptie temporara optionala de la aplicarea IFRS 9 pana in anul 2012. Entitatile care aplica aceasta exceptie vor continua sa aplice standardul existente cu privire la instrumente financiare, IAS 39.

- **Amendamente la IFRS 10 si IAS 28 – vanzarea sau contributia cu active intre investitor si asociatul acestuia** (data de aplicare nedefinita)

IASB a realizat amendamente ale obiectului IFRS 10 si IAS 28 limitate.

Amendamentele clarifica tratamentul contabil pentru vanzari de active intre investitor si intreprinderea asociata acestuia. Se confirma ca tratamentul contabil depinde in functie de cazul in care activul nemonetar care este vandut sau reprezinta o contributie intr-o intreprindere asociata este o afacere.

3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Tranzacții în monedă străină

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

Activele monetare și datoriile denumite 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.

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

3.2 Raportarea pe segmente

Raportarea pe segmente de activitate se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operațional. Principalul factor decizional operațional, care este responsabil cu alocarea resurselor și evaluarea performanței segmentelor de activitate este Consiliul de Supraveghere.

3.3 Imobilizări corporale

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

Ulterior recunoașterii inițiale, construcțiile sunt evaluate la valoarea reevaluată, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenți, minus amortizarea și deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcțiilor, orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea construcțiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiași activ sunt reflectate în debitul rezervelor din reevaluare, iar celelalte diminuări sunt reflectate în profitul sau pierderea perioadei. Sumele înregistrate în rezervele de reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat pe măsură ce activul se amortizează. Toate celelalte imobilizări corporale sunt evaluate ulterior recunoașterii inițiale la cost, minus amortizarea și ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoașterii inițiale a unei imobilizări corporale sunt adăugate la valoarea contabilă a acestora, numai atunci când este probabilă intrarea de beneficii economice viitoare asociate activului, iar costul activului poate să fie evaluat cu credibilitate. Cheltuielile cu reparațiile și întreținerile sunt înregistrate în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

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

Clădiri și construcții speciale:	8-60 ani
Echipamente tehnologice:	4-18 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare:	5-18 ani
Mijloace de transport:	2-15 ani;
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale:	4-15 ani;

Calculatoare și echipamente periferice:

2-4 ani.

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

3.4 Imobilizări necorporale

În momentul recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la costul lor determinat pe baza IAS 38 „Imobilizări necorporale”. Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. Societatea nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

Costurile aferente întreținerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

3.5 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. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximum dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

3.6 Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub formă de active financiare disponibile pentru vânzare, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

Active financiare disponibile pentru vânzare

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 sfârșitul perioadei de raportare.

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la valoarea justă.

Investițiile în filiale și entități asociate

Investițiile în filiale și entități asociate sunt evaluate la costul lor. Societatea a recunoscut ajustări pentru deprecierea acestora în valoare de 30.155 lei.

Creanțe clienți și conturi asimilate

Creanțele clienți și conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile și care nu sunt cotate pe o piață activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienți și alte creanțe).

3.7 Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP). În cursul normal al activității, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile necesare.

3.8 Creanțele comerciale (clienții)

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt incluși în categoria activelor curente.

3.9 Numerar și echivalente de numerar

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

3.10 Capitalul social

Capitalul social include acțiunile ordinare înregistrate la valoarea nominală. Orice surplus al valorii juste primit peste valoarea nominală a acțiunilor emise este recunoscut sub formă de primă de capital.

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

3.11 Distribuirea dividendelor

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

3.12 Datorii comerciale (furnizori)

Datoriile comerciale sunt obligații de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate în cursul normal al activității, de la furnizori. Acestea sunt clasificate ca datorii curente. Datoriile generate de tranzacțiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacției. Datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

3.13 Impozitul pe profit curent și amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la data situației poziției financiare.

Impozitul pe profit amânat se determină ținându-se cont de diferențe temporare care apar între valorile contabile și bazele fiscale ale activelor și datoriilor. Impozitul pe profit amânat se determină pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislația în vigoare a se aplica în perioada când se realizează diferența temporară.

Impozitul amânat sub formă de creanță este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferențele temporare.

3.14 Beneficiile angajaților

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

Societatea acordă salariaților în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată, o recompensă de sfârșit de carieră de trei salarii de bază avute în luna pensionării.

3.15 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce privește valoarea obligației.

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

3.16 Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcție de stadiul de finalizare a tranzacției la sfârșitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienților se evidențiază cu ajutorul contului 418 "Clienți facturi de întocmit" și sunt prezentate în situația poziției financiare la "clienți și alte creanțe".

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

3.17. Rezultatul pe acțiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acțiune", rezultatul pe acțiune ordinar este determinat prin împărțirea profitului sau pierderii la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei.

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

- a) riscul de credit;
- b) riscul de lichiditate; și
- c) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra impredictibilității piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor financiare ale societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

a) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanțe față de clienți și numerar și echivalentele de numerar.

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Clienți și alte creanțe	15.995.887	10.168.495
Numerar și echivalente de numerar	33.017.721	34.250.754
Total	49.013.608	44.419.249

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluează situația financiară a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și de alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

b) Riscul de lichiditate

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

Conducerea societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale.

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2016, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 34.250.754 lei.

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Până la 31.12.2016 valoarea utilizată din credit a fost 23.004.755 RON.

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

Datoriile societății la 31.12.2016 în valoare de 27.092.696 lei, au următoarele scadențe:

	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	4.087.941	4.087.941
Împrumuturi bancare	23.004.755	2.732.980
Total	27.092.696	6.820.921

c) Riscul de piață

Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro și dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanțelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Până la 31.12.2016 valoarea utilizată din credit a fost 23.004.755 RON. Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația deprecierei monedei naționale.

Activele și datoriile financiare ale societății exprimate în valută și reevaluate, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31 decembrie 2015		31 decembrie 2016	
	Euro	USD	Euro	USD
Active financiare				
Clienți	105.118	654.618	42.839	458.123
Numerar și echivalente de numerar	5.020.061	1.782.549	3.678.730	1.883.873
Total active financiare	5.125.179	2.437.167	3.721.569	2.341.996
Datorii financiare				
Furnizori	-	9.698	1.026	16.502
Total datorii financiare	-	9.698	1.026	16.502

Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți (notele 9 și 10) și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

Riscul de rată a dobânzii

Riscul de rată a dobânzii la care este expusă societatea este minim, deoarece nu a acordat împrumuturi și societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Până la 31.12.2016 valoarea utilizată din credit a fost 23.004.755 RON.

Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

4.2. Managementul riscului de capital

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

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

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

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

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Deoarece până la 31.12.2016 valoarea utilizată din credit a fost 23.004.755 RON, gradul de îndatorare la termen a fost 17,07.

4.3. Estimarea la valoarea justă

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

- Nivelul 1 - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2 - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); și
- Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul activelor financiare disponibile pentru vânzare cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacționări. În schimb, activele financiare disponibile pentru vânzare (acțiuni) care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Active financiare disponibile pentru vânzare (evaluate la activul net contabil)

	Nota	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Acțiuni ROCOMBI S.A.	9	3.000	104.553
Acțiuni ROFERSPED S.A.	9	78.400	227.144
Acțiuni INVESTIȚII MANAGEMENT	9	7.125	17.673
TOTAL		88.525	349.370

Activele financiare disponibile pentru vânzare (evaluate la valoarea justă-cursul de la data ultimei tranzacționări):

	Nota	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Acțiuni ELECTRICA SA	9	80.605	86.948

5. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările și raționamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaților acordate cu ocazia pensionării.

Societatea 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 folosește o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor emise de stat.

6. INFORMAȚII PE SEGMENTE

Cifra de afaceri a societății este urmărită pe două terminale portuare: mărfuri generale și terminal containere. Însă, activele și datoriile societății sunt gestionate la nivelul întregii societăți. Astfel, întreaga societate este privită ca un singur segment de activitate.

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare
la data de 31 decembrie 2016

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

7. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 1 ianuarie 2016							
Cost sau valoare reevaluată	35.915.883	52.774.478	431.291	368.700	613.186	2.137.745	92.241.283
Amortizare cumulată	(2.356.872)	(37.401.418)	(253.362)	-	-	-	(40.011.652)
Valoare contabilă netă	33.559.011	15.373.060	177.929	368.700	613.186	2.137.745	52.229.631
Anul încheiat la 31 decembrie 2016							
Valoarea contabilă netă inițială	33.559.011	15.373.060	177.929	368.700	613.186	2.137.745	52.229.631
Intrări	12.116	4.628.677	6.259	-	11.379.119	27.619.421	43.645.592
Diferențe din reevaluare	-	-	-	24.100	-	-	24.100
Ieșiri	-	(101.207)	(2.368)	-	(4.647.057)	(489.622)	(5.240.254)
Amortizare aferentă ieșirilor	-	93.215	2.368	-	-	-	95.583
Cheltuiala cu amortizarea	(2.359.194)	(3.869.949)	(39.518)	-	-	-	(6.268.661)
Valoarea contabilă netă finală	31.211.933	16.123.796	144.670	392.800	7.345.248	29.267.544	84.485.991
La 31 decembrie 2016							
Cost sau valoare reevaluată	35.927.999	57.301.948	435.182	392.800	7.345.248	29.267.544	130.670.721
Amortizare cumulată	(4.716.066)	(41.178.152)	(290.512)	-	-	-	(46.184.730)
Valoare contabilă netă	31.211.933	16.123.796	144.670	392.800	7.345.248	29.267.544	84.485.991

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

Imobilizările corporale au fost recunoscute, în momentul intrării, la costul lor, iar ulterior s-au efectuat reevaluări ale acestora pe baza prevederilor H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2004.

În anul 2003, în urma hotărârii AGA din data de 01.04.2003 și în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările și completările ulterioare și ale O.U.G. 28/2002, capitalul societății a fost majorat prin încorporarea diferențelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2014 de către un evaluator independent, înregistrându-se o creștere a diferențelor din reevaluare nerealizate în sumă de 3.968.145 lei, după cum urmează:

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

- 91.226 lei – reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului rezervelor nerealizate existente.

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

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

În anul 2016 au fost puse în funcțiune imobilizări corporale în sumă totală de 4.647.057 lei, după cum urmează:

Achiziții imobilizări corporale	3.785.027 lei
Modernizări imobilizări corporale	862.030 lei

Principalele achiziții de imobilizări corporale puse în funcțiune în cursul anului 2016 au fost:

- 8 transportoare cu bandă mobilă în valoare totală de 674.150 lei
- echipamente IT în valoare totală de 309.977 lei
- 4 autotractoare TERBERG în valoare totală de 1.212.197 lei
- 2 cântare auto în valoare totală de 376.760 lei
- 1 încărcător cereale PZM-150 în valoare de 34.489 lei
- 2 instalații de descărcat marfă vrac în valoare totală de 258.775 lei
- 1 instalație de însăcuit în valoare de 228.966 lei
- rețea wireless terminal containere în valoare de 218.014 lei
- 4 semiremorci HOUCON în valoare totală de 431.832 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 94.169 lei.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat patru încărcătoare KOMATSU și un stivuitor HYSTER în valoare totală de 3.125.079 lei.

Ipoteca constituită rămâne în vigoare până în momentul în care SOCEP SA devine proprietara bunurilor achiziționate din creditul acordat în baza contractului de credit, respectiv o Macara PORTAINER (STS) și două Macarale TRANSTAINER (RTG).

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

*Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel***8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

	Licențe și programe informatic
La 01 ianuarie 2016	
Cost	300.899
Amortizare cumulată	(276.393)
Valoare contabilă netă	24.506
La 31 decembrie 2016	
Valoarea contabilă netă inițială	24.506
Intrări	955.280
Ieșiri	-
Amortizare aferentă ieșirilor	-
Cheltuiala cu amortizarea	(23.517)
Valoare contabilă netă finală	956.269
La 31 decembrie 2016	
Cost	1.256.179
Amortizare cumulată	(299.910)
Valoare contabilă netă	956.269

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

În cursul anului 2016 a fost pus în funcțiune programul TOS – POSEIDON, în valoare totală de 905.633 lei. Programul este destinat terminalului de containere și face parte din proiectul PACECO.

La 31.12.2016 societatea nu înregistra avansuri de immobilizările necorporale.

În anii 2015 și 2016 nu au fost recunoscute deprecieri ale immobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2016.

9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursa (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidentiarea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Astfel activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute la:

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activ net contabil.
- societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 7,58 % din capitalul social al societății. Acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activ net contabil.
- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002 %. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

	Titluri de participare				Total
	Rocombi SA	Rofersped SA	Investiții Și Management Port Constanța	Electrica SA	
Valoare la 01.01.2016	3.000	78.400	7.125	80.605	169.130
Creșteri de valoare	101.553	148.744	10.548	-	260.845
Creșteri de valoare justă	-	-	-	6.343	6.343
Diminuări de valoare	-	-	-	-	-
Valoare la 31.12.2016	104.553	227.144	17.673	86.948	436.318

Activele financiare disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt reevaluate la trimestru, în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

10. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

Societatea deține instrumente de capitaluri proprii (părți sociale și acțiuni) la următoarele societăți:

Numele societății	Tipul de relație	Țara de înregistrare	Procentaj deținut (%)	Data de referință pentru relație	Tipul de combinare
SOCEFIN S.R.L.	Filială	România	100,00 %	02.04.2012	Aport la înființare
TRANSOCEP TERMINAL S.A.	Entitate asociată	România	22,22 %	18.01.1996	Aport la înființare

Investițiile în filiale și entitățile asociate sunt evaluate la costul lor. Societatea nu a recunoscut ajustări pentru deprecierea acestora.

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
La 01.01.2016	30.000.000	91.385	30.091.385
Intrări	-	-	-
Provizion pentru depreciere	-	(30.155)	(30.155)
La 31.12.2016	30.000.000	61.230	30.061.230

În anul 2012, societatea a participat cu aport în numerar la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. La 31.12.2016, capitalul propriu al SOCEFIN S.R.L. este de 35.530.094 lei constituit din:

- 30.000.000 lei - capital social
- 5.530.094 lei - rezerve și rezultat reportat.

Capitalul propriu al TRANSOCEP TERMINAL SA la 31.12.2016 este de 275.536 lei, constituit din:

- 411.233 lei - capital social
- 316.430 lei - rezerve și rezultat reportat
- (452.127) lei - pierdere.

11. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Conform Contract de închiriere C.N.A.P.M.-00082-IDP-01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, societatea a constituit garanții-depozite atât prin consemnarea sumelor în cont curent de garanții, deschis pe numele C.N. „A.P.M.”-S.A., cât și sub formă de scrisoare de garanție bancară cu o perioadă de valabilitate mai mare de 1 an în valoare totală de 2.079.732 lei.

12. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2016 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Materiale consumabile	999.368	1.143.486
Mărfuri	880	855
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(541.509)	(552.462)
Total	458.739	591.879

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 552.462 lei.

13. CLIEȚI ȘI ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Creanțe comerciale (clieți)	18.579.762	12.822.202
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(3.434.495)	(3.846.550)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	15.145.267	8.975.652
Garanții sub 1 an	26.960	27.972
Alte creanțe	940.078	1.281.119
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(116.418)	(116.248)
Alte creanțe – valoare contabilă	823.660	1.164.871
Total	15.995.887	10.168.495

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a încheiat Contract de ipoteca mobiliara asupra creanțelor rezultate din Contractul comercial nr. 1213/2015 încheiat între SOCEP S.A. și CEREALCOM DOLJ S.R.L. aferent pe toată perioada derulării contractului de credit mai sus amintit.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe parcursul anului 2016, a fost următoarea:

	La 31 decembrie 2016	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2016	3.434.494	116.418
Creșteri	456.847	1.177
Diminuări	(44.791)	(1.347)
Sold la 31 decembrie 2016	3.846.550	116.248

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

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

Clasificarea creanțelor comerciale (clienți) în funcție de data scadenței, este următoarea:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Creanțe clienți		
- neajunse la scadență	12.328.198	5.226.377
- scadente și nedepreciate	2.839.182	3.749.275
- scadente și depreciate	3.412.382	3.846.550
Total	18.579.762	12.822.202

Alte creanțe includ:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	22.250	9.003
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	21.204	33.154
TVA de recuperat	-	120.833
Debitori diverși	896.624	1.118.129
Total	940.078	1.281.119

Societatea are depuse la 31.12.2016 garanții în valoare de 27.972 lei, după cum urmează:

- 27.972 lei – respectiv 6.500 USD în favoarea C.N. „A.P.M.” - S.A. CONSTANȚA, conform contractului de concesiune nr.94 din 12.11.1997.

14. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

15. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Numerar în casă și în conturile bancare	13.364.982	6.728.809
Depozite bancare pe termen scurt	19.652.739	27.521.945
Alte valori și efecte de încasat	-	-
Total	33.017.721	34.250.754

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2016, respectiv 4,5411 lei/Euro și 4,3033 lei/USD.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a încheiat Contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la BRD aferent pe toată perioada derulării contractului de credit mai sus amintit

16. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și 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. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

*Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel***17. REZERVE**

Rezervele societății sunt constituite din surplusul din reevaluare nerealizat și rezerve.

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

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2016	19.155.822	6.150.359	10.047.519	4.311.004	39.664.704
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	624.147	-	-	624.147
Surplus din reevaluare realizat	(1.216.632)	-	-	-	(1.216.632)
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-	-	-	-	-
Rezerve din profit reinvestit	-	-	-	86.828	86.828
La 31.12.2016	17.939.190	6.774.506	10.047.519	4.397.832	39.159.046

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea
disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei
nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit 86.828 lei

18. REZULTATUL REPORTAT

	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 puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2016	40.726.013	(1.282.715)	11.341.743	1.839.497	52.624.538
Rezultatul exercițiului	10.093.311	-	-	-	10.093.311
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	1.216.632	-	1.216.632
Impozit pe profit aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(194.661)	-	(194.661)
Dividende	(1.098.962)	-	-	-	(1.098.962)
La 31.12.2016	49.720.362	(1.282.715)	12.363.714	1.839.497	62.640.858

19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2016	(3.066.781)	11.562	(3.055.219)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(42.750)	-	(42.750)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	267.188	267.188
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	194.661	-	194.661
La 31.12.2016	(2.929.034)	367.275	(2.636.120)

20. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT**a) Impozitul pe profit amânat**

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2016, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Ajustare deprecieri acțiuni	Total
La 01.01.2016	86.642	568.146	119.558	-	774.346
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	1.752	65.901	-	4.825	72.478
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	(46.489)	-	(46.489)
La 31.12.2016	88.394	634.047	73.069	4.825	800.335

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2016	3.064.932	1.850	3.066.782
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(194.661)	-	(194.661)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	42.750	42.750
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 31.12.2016	2.870.270	44.600	2.914.870
b) Impozitul pe profit curent			
	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016	
Sold la 01 ianuarie	19.830	965.850	
Creșteri	2.324.219	1.899.310	
Diminuări	(1.378.199)	(2.911.046)	
Sold la 31 decembrie	965.850	(45.866)	
c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent			
	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016	
Profit înainte de impozitare	12.972.364	12.482.945	
Deduceri – fond rezervă	(645.847)	(624.147)	
Venituri neimpozabile	(315.078)	(586.896)	
Cheltuieli nedeductibile	2.288.868	1.494.069	
Elemente similare veniturilor	1.217.509	1.216.632	
Profit impozabil	15.517.816	13.982.603	
Impozit pe profit calculat cu 16%	2.482.851	2.237.216	
Sponsorizări	(158.632)	(324.014)	
Deducere profit reinvestit	-	(13.892)	
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	2.324.219	1.839.310	
d) Cheltuieli cu impozitul pe profit			
	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016	
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	2.324.219	1.899.310	
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	41.544	72.963	
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(452.158)	(293.614)	
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.913.605	1.678.659	

21. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD. Destinația creditului este de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis la BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPANA SA, conform contract emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015. La 31.12.2016, societatea a utilizat din credit suma de 23.004.755 lei, din care 2.732.980 lei au o scadență sub 1 an. Dobânda aferentă creditului înregistrată la 31.12.2016 este de 27.337 lei.

22. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	39.234	180
TOTAL	39.234	180

23. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Datorii comerciale, din care:	1.773.533	1.416.374
Furnizori pentru imobilizări	-	20.287
Salarii datorate	456.214	460.204
Dividende neridicate	234.657	353.150
Asigurări sociale și alte impozite	1.335.981	1.075.132
Alte datorii	702.526	783.081
Total	4.502.911	4.087.941

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Contribuții sociale	768.036	789.832
Impozit salarii	265.257	284.561
TVA	302.688	-
Impozit cu reținere la sursă	-	739
TOTAL	1.335.981	1.075.132

La 31.12.2016, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

24. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Provizioane pentru litigii	318.050	-
Provizioane pentru beneficii angajați	422.212	450.895
Alte provizioane	6.974	5.784
TOTAL	747.236	456.679

În dosarul nr. 6549/118/2010 având ca părți: în calitate de pârât pe SOCEP SA și în calitate de reclamant Sindicatul Personalului Operativ SOCEP în numele a aprox. 300 de salariați ai societății, față de faptul că prin Sentința Civilă nr. 3693/03.02.2012 Tribunalul Constanța a admis cererea reclamanților de plată a unor sporuri, retroactiv, pe ultimii 3 ani, societatea a constituit un provizion în valoare de 318.050 lei.

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

Având în vedere că prin Hotărârea nr. 1273/12.06.2015 dispusă în Dosarul 6549/118/2010* de către Tribunalul Constanța - instanța a **constatat cererea de chemare în judecată ca fiind perimată**, precum și faptul că în cadrul Dosarului nr. 9043/118/2013 (disjuns la 6549/118/2010) Curtea de Apel Constanța a dispus la data de 11.02.2015 prin Hotărârea nr. 12/2015 **respingerea cererii de chemare în judecată** a SOCEP ca fiind nefondată, la 31.12.2016 provizionul în valoare de 318.050 a fost stins nemaexistând obligația de plată a SOCEP cu privire la Dosarul 6549/118/2010.

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 450.895 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

25. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Venituri din prestări de servicii portuare	61.976.049	64.440.888
Venituri din chirii	593.341	471.683
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	256.341	95.784
Reduceri comerciale acordate	(160.083)	(205.457)
TOTAL	62.665.648	64.802.898

Cifra de afaceri se detaliază pe terminalele portuare, așa cum au fost stabilite de managementul societății, după cum urmează:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	30.802.804	34.507.308
Depozitare	5.062.673	5.010.593
Alte servicii	564.603	404.822
Zona Sud Agigea	343.260	286.447
TOTAL	36.773.340	40.209.170
II. CONTAINERE		
Manipulări	25.169.486	23.926.703
Depozitări	429.448	461.484
Alte servicii	293.374	205.541
TOTAL	25.892.308	24.593.728
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	55.972.290	58.434.011
Depozitări	5.492.121	5.472.077
Alte servicii	857.977	610.363
Zona Sud Agigea	343.260	286.447
TOTAL	62.665.648	64.802.898

26. ALTE VENITURI

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Despatch și penalități	863.793	727.553
Venituri din dividende	98.095	104.136
Diverse	580.413	232.612
Câștiguri din evaluare la valoare justă inv. imobilizări	37.000	24.100
TOTAL	1.579.301	1.088.401

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 432.906 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 294.647 lei.

27. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.521.677	5.861.302
Cheltuieli privind alte materiale	507.943	532.708
Cheltuieli privind materiale nestocate	2.782	2.505
Cheltuieli cu energie și apă	1.200.448	1.298.160
TOTAL	7.232.850	7.694.675

28. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Cheltuieli privind mărfurile	55.697	28.250

29. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	282.832	468.662
Cheltuieli chirii	3.760.972	3.918.643
Cheltuieli cu primele de asigurare	239.984	291.158
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	194.747	287.397
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.217.392	1.411.892
Cheltuieli transport bunuri și personal	125.681	117.631
Cheltuieli cu deplasări	165.929	275.126
Cheltuieli poștale și telecomunicații	114.132	122.966
Cheltuieli cu serviciile bancare	56.808	35.611
Cheltuieli manevră vagoane	842.090	431.488
Cheltuieli servicii portuare	4.577.923	4.618.318
Cheltuieli salubritare	167.582	232.646
Cheltuieli protecția muncii	76.858	75.184
Cheltuieli PSI, securitate	824.848	887.337
Cheltuieli servicii informatice	124.172	136.527
Cheltuieli abonamente, cotizații	37.421	58.203
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	65.016	76.390
Cheltuieli taxe autorizații	150.910	168.237
Cheltuieli școlarizare	37.396	96.890
Alte cheltuieli	279.594	240.207
TOTAL	13.342.287	13.950.513

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

30. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Salarii și tichete de masă	18.882.256	19.831.102
Cheltuieli cu asigurări sociale	4.733.279	4.737.354
TOTAL	23.615.535	24.568.456

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Beneficii Directorat	595.497	631.539
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	135.638	143.504
Beneficii Consiliu de Supraveghere	489.600	489.600
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	106.243	112.466
TOTAL	1.326.978	1.377.109

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Numar mediu de angajati	447	432

31. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	15.942	23.517
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.827.518	6.268.661
TOTAL	5.843.460	6.292.178

32. ALTE CHELTUIELI

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Cheltuieli cu impozite și taxe	715.090	638.581
Pierderi din creanțe	-	87.093
Despăgubiri, amenzi, penalități	177.675	33.195
Donații	-	-
Sponsorizări	158.632	361.200
Alte cheltuieli exploatare	453.674	99.626
TOTAL	1.505.071	1.219.695

33. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Venituri din cedarea activelor	115.729	40.065
Cheltuieli din cedarea activelor	(9.832)	(7.992)
Venituri din provizioane	89.686	361.234

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Cheltuieli cu provizioanele	(63.594)	(70.677)
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	169.963	97.426
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(1.544.884)	(520.264)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	540.754	409.983
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(315.768)	(584.025)
TOTAL	(1.017.946)	(274.250)

34. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Venituri din dobânzi	86.009	41.320
Alte venituri financiare	889	6.628
TOTAL	86.898	47.948

35. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Venituri din diferențe de curs valutar	3.120.976	2.381.360
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.867.613)	(1.779.490)
Cheltuieli pentru depreciere imobilizări financiare	-	(30.155)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	1.253.363	571.715

36. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În anul 2016, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA și DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA este generată de participația la capital de 22,22% și prezența în Consiliul de Administrație al TRANSOCEP TERMINAL S.A. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA și DDN GLOBAL SRL este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

*Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel***Vânzări de bunuri și servicii**

Societatea	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Transocep Terminal SA		
Vanzari de bunuri	-	-
Vanzari de servicii	24.484	14.176
Vazari de active	-	-
Total (TVA inclus)	24.484	14.176
Casa de Expeditii Phoenix S.A.		
Vanzari de bunuri	-	-
Vanzari de servicii	327.941	245.462
Vazari de active	-	-
Total (TVA inclus)	327.941	245.462
ECOSAMMO Targusor S.R.L.		
Vanzari de bunuri	-	-
Vanzari de servicii	2.889	3.179
Vazari de active	-	-
Total (TVA inclus)	2.889	3.179
CELCO S.A.		
Vanzari de bunuri	-	-
Vanzari de servicii	48.772	58.354
Vazari de active	-	-
Total (TVA inclus)	48.772	58.354
Logistik Park S.A.		
Vanzari de bunuri	-	-
Vanzari de servicii	-	-
Vazari de active	99.820	-
Total (TVA inclus)	99.820	-

Achiziții de bunuri și servicii

Societatea	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Transocep Terminal SA		
Achizitii de bunuri	-	-
Achizitii de servicii	2,829	-
Achizitii de active fixe	-	-
Total (TVA inclus)	2,829	-
Casa de Expeditii Phoenix S.A.		
Achizitii de bunuri	1,112,707	1,242,773

SOCEP S.A.

Note la situatiile financiare
la data de 31 decembrie 2016

Toate sumele exprimate in Lei (RON) daca nu se mentioneaza altfel

Societatea	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Achizitii de servicii	492,785	1,316,336
Achizitii de active fixe	-	-
Total (TVA inclus)	1,605,492	2,559,109
DDN Global S.R.L.		
Achizitii de bunuri	-	-
Achizitii de servicii	-	73,610
Achizitii de active fixe	-	-
Total (TVA inclus)	-	73,610
Solduri la 31 decembrie 2016 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii		
a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)		
	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Creanță	4.985	-
Datorii	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	4.985	-
b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA		
	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Creanță	-	-
Datorii	131.104	143.437
TOTAL (TVA INCLUS)	131.104	143.437

37. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.12.2015	31.12.2016
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	8,50	6,59
	Capital împrumutat		
	----- x 100	2,20	17,11
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	2,15	14,61
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	86,13	87,22
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,76	0,55

SOCEP S.A.

Note la situațiile financiare

la data de 31 decembrie 2016

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

CONTINGENTE

Dosarul nr. 13282/118/2012 înregistrat pe rolul Curții de Apel Constanța are ca obiect recursul formulat de 11 foști salariați SOCEP SA concediați în octombrie 2012-martie 2013 (dintr-un lot de 13), prin care s-a solicitat modificarea sentinței instanței de fond în sensul anulării deciziilor de concediere ale acestora, reintegrării în funcție și plății tuturor sumelor de bani de care ar fi beneficiat salariații în perioada octombrie 2012 - momentul efectiv al reangajării.

Dosarul nr. 13282/118/2012 a fost judecat în fond la Tribunalul Constanța și soluționat favorabil SOCEP SA, la data de 24.10.2013, prin respingerea cererii de chemare în judecată formulată de cei 13 salariați.

Recursul ce face obiectul Dosarului nr. 13282/118/2012, promovat de 11 dintre cei 13 salariați care au promovat acțiunea în fond, este suspendat în prezent, din data de 31.03.2014 până la soluționarea contestației SOCEP SA împotriva hotărârii prin care, la sesizarea unui număr de 22 de salariați (printre care și cei 13 salariați parte în Dosarul nr. 13282/118/2012 înregistrat pe rolul Curții de Apel Constanța), ce au formulat plângere împotriva SOCEP SA la Consiliul Național pentru Combaterea Discriminării invocând faptul că împotriva acestora s-a săvârșit un act de discriminare, fiind în mod nelegal concediați în octombrie 2012 - martie 2013, CNCD a constatat săvârșirea unui act discriminatoriu al societății față de petenți și s-a dispus sancționarea SOCEP SA.

Împotriva Hotărârii CNCD SOCEP SA a formulat contestația ce a făcut obiectul Dosarului nr. 1503/2/2014, respinsă în fond de Curtea de Apel București și în recurs de ICCJ.

În funcție de rezultatul final al procesului, în caz de pierdere, SOCEP SA ar putea fi obligată la plata sumelor de bani datorate din momentul concedierii și până în momentul reintegrării, cu efect în situațiile financiare în sensul unei cheltuieli. În cazul câștigării procesului, nu ar exista efecte asupra situațiilor financiare.

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Conform hotărârii AGEA nr. 4 / 19.12.2016 societatea are în derulare un program de rascumpărare acțiuni proprii în vederea reducerii capitalului social prin formularea unei oferte publice de cumpărare.

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

DIRECTOR GENERAL,

Marius Barbarino

DIRECTOR ECONOMIC

Camelia Nebi

