

SOCEP S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 31.12.2015
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ȘI O.M.F.P. NR.1286/2012, 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 2015

		= în lei =		
	NOTA	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
ACTIVE NECURENTE				
- Imobilizări corporale	7	51.122.934	49.832.149	51.860.931
- Imobilizări necorporale	8	25.174	23.717	27.576
- Active financiare disponibile pentru vânzare	9	81.400	631.522	169.130
- Investiții în filiale și entități asociate	10	30.091.385	30.091.385	30.091.385
- Investiții imobiliare	7	0	331.700	368.700
TOTAL ACTIVE NECURENTE		81.320.893	80.910.473	82.517.722
ACTIVE CURENTE				
- Stocuri	11	281.734	386.833	458.739
- Clienți și alte creanțe	12	14.125.222	10.863.773	15.995.887
- Cheltuieli înregistrate în avans	13	122.757	109.216	134.195
- Numerar și echivalente de numerar	14	14.419.865	29.037.147	33.017.721
TOTAL ACTIVE CURENTE		28.949.578	40.396.969	49.606.542
TOTAL ACTIVE		110.270.471	121.307.442	132.124.264
CAPITALURI PROPRII				
- Capital social	15	34.342.574	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	15	164.750.632	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	16	37.560.186	40.236.366	39.664.704
- Rezultat reportat	17	34.113.315	42.688.918	52.624.538
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	15	(164.750.632)	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	18	(2.902.502)	(3.254.627)	(3.055.219)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		103.113.573	114.013.231	123.576.597
DATORII				
Datorii necurente				
- Datorii aferente impozitului amânat	19	2.455.285	2.702.173	2.292.436
- Venituri înregistrate în avans	20	-	-	-
- Provizioane beneficii angajați	22	439.490	449.494	422.212
TOTAL DATORII NECURENTE		2.894.775	3.151.667	2.714.648

Datorii curente				
- Furnizori și alte datorii	21	3.349.516	3.794.335	4.502.911
- Datorii privind impozit pe profit curent	19	306.993	19.830	965.850
- Provizioane	22	594.116	323.834	325.024
- Venituri înregistrate în avans	20	11.498	4.545	39.234
TOTAL DATORII CURENTE		4.262.123	4.142.544	5.833.019
TOTAL DATORII		7.156.898	7.294.211	8.547.667
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		110.270.471	121.307.442	132.124.264

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 25.03.2016. Notele de la pagina 6 la pagina 32 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 2015**

		= în lei =	
	Nota	31.12.2014	31.12.2015
Venituri	23	63.087.614	62.665.648
Alte venituri	24	2.211.069	1.579.301
Materii prime și materiale consumabile	25	(7.852.137)	(7.232.850)
Costul mărfurilor vândute	26	(24.071)	(55.697)
Serviciile prestate de terți	27	(15.352.181)	(13.342.287)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	28	(25.270.830)	(23.615.535)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	29	(6.503.139)	(5.843.460)
Alte cheltuieli	30	(2.110.647)	(1.505.071)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	31	(512.290)	(1.017.946)
Venituri financiare	32	200.138	86.898
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	33	996.280	1.253.363
Profit înainte de impozitare		8.869.806	12.972.364
Cheltuiala cu impozitul pe profit	19	(1.308.496)	(1.913.605)
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		7.561.310	11.058.759
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>- elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor		3.968.145	-
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global		(634.903)	-
<i>- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	9	6.078	5.483
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	(972)	(877)
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		3.338.348	4.606
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		10.899.658	11.063.365

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 25.03.2016. Notele de la pagina 6 la pagina 32 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
 Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991
 Forma de proprietate: 34 - societăți comerciale pe acțiuni

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRILE 31 DECEMBRIE 2015

= în lei =

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTĂRI ALE CAPITALULUI SOCIAL	REZERVE	REZULTAT REPORTAT	REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA IAS 29	ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 01.01.2014	34.342.574	164.750.632	37.560.186	34.113.315	(164.750.632)	(2.902.502)	103.113.573
Profit aferent anului 2014	-	-	443.489	7.117.821	-	-	7.561.310
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	6.078	6.078
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(973)	(973)
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	-	-	(1.735.454)	1.735.454	-	-	-
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nere realizate	-	-	3.968.145	-	-	-	3.968.145
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	-	-	-	(277.672)	-	(357.230)	(634.902)
SOLD LA 31.12.2014	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	-	-	-	-	-	(877)	(877)
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	-	-	(1.217.509)	1.217.509	-	-	-
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nere realizate	-	-	-	-	-	-	-
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

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 25.03.2016. Notele de la pagina 6 la pagina 32 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale.

DIRECTOR GENERAL,
 Marius Barbarino

DIRECTOR ECONOMIC,
 Camelia Nebi



SITUAȚIA
FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2015

	lei	
	31.12.2014	31.12.2015
A	1	
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	71.883.920	63.991.009
Plăți către furnizori și angajați	(53.668.394)	(47.567.754)
Dobânzi plătite	0	-
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(623.966)	(2.177.260)
Impozit pe profit plătit	(1.984.647)	(1.378.199)
Alte încasări	475.525	295.329
Alte plăți	(1.163.849)	(742.960)
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	14.918.589	12.420.165
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(24.646)	(24.551)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(1.313.708)	(9.265.687)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	(475.000)	-
Încasări din modificarea valorii instrumentelor de capital		467.875
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	138.233	143.504
Dobânzi încasate	201.969	84.621
Dividende încasate	37.617	98.095
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	(1.435.535)	(8.496.143)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din emisiunea de acțiuni	*	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	*	*
Dividende plătite	(1.172)	(1.196.811)
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	(1.172)	(1.196.811)
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	13.481.882	2.727.211
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	1.135.400	1.253.363
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	14.419.865	29.037.147
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.	29.037.147	33.017.721

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 25.03.2016.

ADMINISTRATOR,

MARIUS BARBARINO
DIRECTOR GENERAL,



ÎNTOCMIT,

CAMELIA NEBI
DIRECTOR ECONOMIC,

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
LA 31.12.2015

1. INFORMAȚII 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 cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

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

- Dușu Niculae - președinte
- Dușu Ion - vicepreședinte
- Samara Stere - membru
- Carapiti Dumitru - membru
- Stanciu Ion - membru.

Până la data de 09.07.2015 Directoratul a fost format din 3 membri, respectiv:

- ⇒ Barbarino Marius - director general
- ⇒ Ștefănescu Fănel - director operațiuni
- ⇒ Nebi Camelia - director economic

Din data de 10.07.2015 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
- ⇒ Rohan Victor - director comercial
- ⇒ Teodorescu Lucian - director mentenanță.

Dl. Marius Barbarino îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

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 deprecierii 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 2015 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2015 dar care nu sunt aplicate

Prin Regulamentul nr.1254/2012, la nivelul Uniunii Europene, au fost adoptate IFRS 10 "Situații financiare consolidate", IFRS 11 "Acorduri comune", IFRS 12 "Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități", IAS 27 "Situațiile financiare individuale (modificat)" și IAS "28 Investiții în entități asociate și asociații în participație (modificat)". Regulamentul nr.1254/2012 precizează că entitățile vor aplica modificările la acest standard cel mai târziu de la data începerii primului lor exercițiu financiar care debutează la 1 ianuarie 2014.

Principalele modificări realizate la 1 ianuarie 2014:

- un standard revizuit – IFRS 9 *Instrumente financiare*;
- două standarde noi – IFRS 14 *Conturi de amânare aferente activităților reglementate* și IFRS 15 *Venituri din contractele cu clienții*;
- modificări la următoarele standarde: IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12, IAS 1, IAS 16, IAS 27, IAS 28, IAS 38 și IAS 41; și
- un set de Îmbunătățiri anuale.

IFRS 9 Instrumente financiare

IFRS 9 *Instrumente financiare* prezintă dispozițiile pentru recunoașterea și evaluarea activelor financiare, a datoriilor financiare și a anumitor contracte pentru cumpărarea sau vânzarea elementelor nefinanciare. IFRS 9 înlocuiește IAS 39 *Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare*.

IFRS 9 intră în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2018 sau ulterior acestei date, fiind permisă aplicarea anterior acestei date.

IFRS 14 Conturi de amânare aferente activităților reglementate

IFRS 14 *Conturi de amânare aferente activităților reglementate* a fost emis în ianuarie 2014. Acesta definește soldurile conturilor de amânare aferente activităților reglementate drept sume din cheltuieli sau venituri care nu sunt recunoscute ca active sau datorii în conformitate cu alte standarde, dar îndeplinesc condițiile pentru amânare în conformitate cu IFRS 14.

IFRS 14 intră în vigoare pentru entitățile ale căror prime situații financiare anuale în conformitate cu IFRS sunt întocmite pentru o perioadă care începe la 1 ianuarie 2016 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date.

IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții

IFRS 15 *Venituri din contractele cu clienții* a fost emis în mai 2014. Acesta stabilește un cadru general comprehensiv pentru a determina momentul în care sunt recunoscute veniturile și câte venituri trebuie recunoscute. Principiul de bază din acel cadru general este că o entitate trebuie să recunoască venituri pentru a ilustra transferul bunurilor sau serviciilor promise clientului la o valoare care să reflecte contraprestația la care entitatea preconizează că are dreptul în schimbul acelor bunuri sau servicii. Standardul stabilește cinci pași de urmat: identificarea contractului (contractelor) cu un client; identificarea obligațiilor de executare dintr-un contract; determinarea prețului tranzacției; alocarea prețului tranzacției pentru obligațiile de executare; și recunoașterea veniturilor atunci când (sau pe măsură ce) entitatea îndeplinește o obligație de executare.

IFRS 15 intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2017 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. IFRS 15 înlocuiește IAS 11 *Contracte de construcție*, IAS 18 *Venituri*, IFRIC 13 *Programe de fidelizare a clienților*, IFRIC 15 *Acorduri privind construcția proprietăților imobiliare*, IFRIC 18 *Transferuri de active de la clienți* și SIC-31 *Venituri – Tranzacții barter care presupun servicii de publicitate*.

Îmbunătățiri anuale

Documentul *Îmbunătățiri anuale la IFRS-uri, ciclul 2012-2014* a fost emis în septembrie 2014. Cele cinci modificări s-au referit la patru standarde. Modificările trebuie aplicate pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2016 sau ulterior acestei date.

IFRS	Obiectul modificării
IFRS 5 <i>Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activității întrerupte</i>	Modificările metodelor de cedare
IFRS 7 <i>Instrumente financiare: Informații de furnizat</i>	Contracte legate de administrare
	Aplicabilitatea modificărilor la IFRS 7 pentru situațiile financiare interimare condensate
IAS 19 <i>Beneficiile angajaților</i>	Rată de actualizare: aspecte privind piețele de capital
IAS 34 <i>Raportarea financiară interimară</i>	Prezentarea informațiilor „în altă parte în raportul financiar interimar”

Aplicarea acestor standarde de societatea începând cu 1 ianuarie 2014 nu a avut consecințe asupra situațiilor financiare individuale și consolidate.

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 financiare se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare și datoriile denuminate în monedă străină de la data întocmirii situației financiare sunt transformate în monedă funcțională pe baza cursului de schimb de la data situației 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. Pierderea 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 cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

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 imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze 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

obligățiile 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:

= în lei =			
	Nota	31.12.2014	31.12.2015
Clienți și alte creanțe	12	10.863.773	15.995.887
Numerar și echivalente de numerar	14	29.037.147	33.017.721
Total		39.900.920	49.013.608

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 31.12.2015, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 33.017.721 lei (nota 14).

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salarii, 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 emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Până la 31.12.2015 valoarea utilizată din credit a fost 0.

Datoriile societății la 31.12.2015, în valoare de 5.468.761 lei, au următoarele scadențe:

= în lei =			
	Nota	Valoare	Scadența mai mică de 6 luni
Furnizori și alte datorii	21	4.502.911	4.502.911
Impozit pe profit curent	19	965.850	965.850
Total		5.468.761	5.468.761

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 31.12.2015 valoarea utilizată din credit a fost 0. 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 deprecierii monedei naționale.

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

Active financiare	31.12.2014			31.12.2015		
	Lei	Euro	USD	Lei	Euro	USD
Clienți	2.467.931	52.103	606.054	3.169.031	105.118	654.618
Numerar și echivalente de numerar	22.859.689	3.120.563	2.406.698	30.106.743	5.020.061	1.782.549
Total active financiare	25.327.620	3.172.666	3.012.752	33.275.774	5.125.179	2.437.167
Datorii financiare						
Furnizori	22.636	240	5.848	40.223	-	9.698
Total datorii financiare	22.636	240	5.848	40.223	-	9.698

- 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 emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Până la 31.12.2015 valoarea utilizată din credit a fost 0.

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

4.2. Managementul riscului de capital

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 regăsesc 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 31.12.2015 valoarea utilizată din credit a fost 0, gradul de îndatorare la termen a fost zero.

4.3. Estimarea la valoarea justă

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

- a) nivelul 1 - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- b) nivelul 2 - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); și
- c) 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 cost.

Active financiare disponibile pentru vânzare (evaluate la cost)

= în lei =

	Nota	31.12.2014	31.12.2015
Acțiuni ROCOMBI S.A.	9	3.000	3.000
Acțiuni ROFERSPED S.A.	9	78.400	78.400
Acțiuni INVESTIȚII MANAGEMENT	9	475.000	7.125
TOTAL		556.400	88.525

În cursul anului societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT SA (necotată la bursă, cu o deținere de capital social de 7,580%) a hotărât în AGEA din 24.06.2015 reducerea capitalului social cu suma de 6.169.547,50 lei, de la suma de 6.263.500 lei, până la 93.952,50 lei, prin reducerea valorii nominale a unei acțiuni de la 500 lei, până la 7,5 lei.

Activele financiare disponibile pentru vânzare evaluate la cost nu au fost depreciate.

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

= în lei =

	Nota	31.12.2014	31.12.2015
Acțiuni ELECTRICA SA	9	75.122	80.605

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 (nota 23). Însă, activele și datoriile societății sunt gestionate la nivelul întregii societăți. Astfel, întreaga societate este privită ca un singur segment de activitate.




NOTA 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 01.01.2015							
Cost sau valoare reevaluată	35.892.688	48.533.891	398.617	331.700	186.326	2.137.745	87.480.967
Amortizare cumulată	-	(34.955.983)	(223.390)	-	-	-	(35.179.373)
Valoare contabilă netă	35.892.688	13.577.908	175.227	331.700	186.326	2.137.745	52.301.594
Anul încheiat la 31 decembrie 2015							
Valoarea contabilă netă inițială	35.892.688	13.577.908	175.227	331.700	186.326	-	50.163.849
Intrări	23.195	5.233.014	45.318	-	5.818.631	2.137.745	13.257.903
Diferențe din reevaluare	-	-	-	37.000	-	-	37.000
Ieșiri	-	(992.427)	(12.644)	-	(5.391.771)	-	(6.396.842)
Amortizare aferentă ieșirilor	-	984.725	10.514	-	-	-	995.239
Cheltuiala cu amortizarea	(2.356.872)	(3.430.160)	(40.486)	-	-	-	(5.827.518)
Valoarea contabilă netă finală	33.559.011	15.373.060	177.929	368.700	613.186	2.137.745	52.229.631
La 31.12.2015							
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

Marius Barbut - Director General

Camelia Nebi - Director Economic

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.

Evidența privind rezervele din reevaluare incluse în capitalul social se efectuează extracontabil. La 31.12.2015 situația se prezintă astfel:

= în lei =

1.Total diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social din care:	13.874.888
2. Diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social și nerealizate la 31.12.2014 din care:	6.750.363
- din reevaluarea de la 31.12.1998	93.244
- din reevaluarea de la 31.12.2002	6.657.119
3. Diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social și realizate în anul 2015 din care:	490.182
- din reevaluarea de la 31.12.1998	8.893
- din reevaluarea de la 31.12.2002	481.289
4. Diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social și rămase nerealizate la 31.12.2015 din care:	6.260.181
- din reevaluarea de la 31.12.1998	84.351
- din reevaluarea de la 31.12.2002	6.175.830
5. Procent de realizare a diferențelor din reevaluare cuprinse în capitalul social (100%-4/1)	54,88%

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 2015 au fost puse în funcțiune imobilizări corporale în sumă totală de 5.301.527 lei, după cum urmează:

- achiziții imobilizări corporale = 5.167.014 lei

- modernizări imobilizări corporale = 134.513 lei.

Principalele achiziții de imobilizări corporale puse în funcțiune în cursul anului 2015 au fost:

- 2 stivuitoare HYSTER în valoare de 2.587.415 lei
- 4 încărcătoare frontale KOMATSU în valoare totală de 2.140.348 lei
- 1 cântar auto 60 t în valoare de 94.686 lei
- 1 prelevator cereale în valoare de 113.992 lei

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 534.232 lei.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar și nici imobilizări corporale gajate sau ipotecate.

NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	Licențe și programe informatic
La 01 ianuarie 2015	
Cost	300.930
Amortizare cumulată	(277.213)
Valoare contabilă netă	23.717
La 31 decembrie 2015	
Valoarea contabilă netă inițială	23.717
Intrări	16.731
Ieșiri	(16.762)
Amortizare aferentă ieșirilor	16.762
Cheltuiala cu amortizarea	(15.942)
Valoare contabilă netă finală	24.506
La 31 decembrie 2015	
Cost	300.899
Amortizare cumulată	(276.393)
Valoare contabilă netă	24.506

În categoria imobilizărilor 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.

La 31.12.2015 societatea înregistra avansuri de imobilizările necorporale în valoare totală de 3.070 RON.

În anii 2014 și 2015 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2015.

NOTA 9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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 cost.
- 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 cost.
- 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.

= în lei =

	TITLURI DE PARTICIPARE				TOTAL
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA	ELECTRICA SA	
Valoare la 01.01.2015	3.000	78.400	475.000	75.122	631.522
Creșteri de valoare	-	-	-	-	-
Creșteri de valoare justă	-	-	-	5.483	5.483
Diminuări de valoare	-	-	(467.875)	-	(467.875)
Valoare la 31.12.2015	3.000	78.400	7.125	80.605	169.130

În cursul anului societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT SA (necotată la bursă, cu o deținere de capital social de 7,580%) a hotărât în AGEA din 24.06.2015 reducerea capitalului social cu suma de 6.169.547,50 lei, de la suma de 6.263.500 lei, până la 93.952,50 lei, prin reducerea valorii nominale a unei acțiuni de la 500 lei, până la 7,5 lei.

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

NOTA 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.

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
La 01.01.2015	30.000.000	91.385	30.091.385
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 31.12.2015	30.000.000	91.385	30.091.385

În anul 2012, societatea a participat cu aport în numerar la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. La 31.12.2015, capitalul propriu al SOCEFIN S.R.L. este de 34.288.872 lei constituit din:

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




Capitalul propriu al TRANSOCEP TERMINAL SA la 31.12.2015 este de 753.597 lei, constituit din:

- 411.233 lei - capital social
- 342.364 lei - rezerve și rezultat reportat.

NOTA 11. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2015 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Materiale consumabile	954.242	999.368
Mărfuri	889	880
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(568.298)	(541.509)
Total	386.833	458.739

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 541.509 lei.

NOTA 12. CLIEȚI ȘI ALTE CREAȚE

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Creațe comerciale (clieți)	11.404.439	18.579.762
Ajustări pentru deprecierea creațelor clieți	(2.032.394)	(3.434.495)
Creațe comerciale - valoare contabilă	9.372.045	15.145.267
Garanții	171.715	26.960
Alte creațe	1.436.822	940.078
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(116.809)	(116.418)
Alte creațe - valoare contabilă	1.513.602	823.660
Total	10.863.773	15.995.887

Atât creațele comerciale cât și celelalte creațe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creațelor clieți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe parcursul anului 2015, a fost următoarea:

= în lei =

	LA 31.12.2015	
	Ajustări depreciere creațe clieți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2015	2.032.394	116.809
Creșteri	1.509.913	1.807
Diminuări	(107.813)	(2.198)
Sold la 31 decembrie 2015	3.434.494	116.418

Veniturile generate de ajustarea pentru deprecierea creațelor comerciale sunt incluse în alte câștiguri/pierderi din exploatare - net (nota 25).

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

= în lei =

Creanțe clienți	31.12.2014	31.12.2015
- neajunse la scadență	6.684.146	12.328.198
- scadente și nedepreciate	2.687.899	2.839.182
- scadente și depreciate	2.032.394	3.412.382
Total	11.404.439	18.579.762

În alte creanțe sunt incluse:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Avansuri pentru imobilizări corporale, stocuri și prestări servicii	39.619	22.250
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	530.656	21.204
Debitori diverși	866.547	896.624
Total	1.436.822	940.078

Menționăm că societatea are depuse la 31.12.2015 garanții în valoare de 26.960 lei, după cum urmează:

- 26.960 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.

NOTA 13. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

NOTA 14. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Numerar în casă și în conturile bancare	10.636.647	13.364.982
Depozite bancare pe termen scurt	18.395.217	19.652.739
Alte valori și efecte de încasat	5.283	-
Total	29.037.147	33.017.721

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2015, respectiv 4,5245 lei/Euro și 4,1477 lei/USD.

NOTA 15. 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.




NOTA 16. 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.

= în lei =

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2015	20.373.331	5.504.512	10.047.519	4.311.004	40.236.366
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	645.847	-	-	645.847
Surplus din reevaluare realizat	(1.217.509)	-	-	-	(1.217.509)
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-	-	-	-	-
Cota parte din rezervele entităților asociate	-	-	-	-	-
La 31.12.2015	19.155.822	6.150.359	10.047.519	4.311.004	39.664.704

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 deize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice = 452.887 lei.

NOTA 17. REZULTATUL REPORTAT

= în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2015	31.813.101	(1.282.715)	10.319.035	1.839.497	42.688.918
Rezultatul exercițiului	10.412.912	-	-	-	10.412.912
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	1.217.509	-	1.217.509
Impozit pe profit aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(194.801)	-	(194.801)
Dividende	(1.500.000)	-	-	-	(1.500.000)
La 31.12.2015	40.726.013	(1.282.715)	11.341.743	1.839.497	52.624.538

NOTA 18. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2015	(3.260.705)	6.078	(3.254.627)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(877)	-	(877)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	5.484	5.484
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	194.801	-	194.801
La 31.12.2015	(3.066.781)	11.562	(3.055.219)

NOTA 19. 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 2015, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Total
La 01.01.2015	90.928	343.872	123.733	558.533
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	224.274	-	224.274
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(4.286)	-	(4.175)	(8.461)
La 31.12.2015	86.642	568.146	119.558	774.346

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2015	3.259.733	973	3.260.706
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(194.801)	-	(194.801)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	877	877
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 31.12.2015	3.064.932	1.850	3.066.782

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Sold la 01 ianuarie	306.993	19.830
Creșteri	1.697.484	2.324.219
Diminuări	(1.984.647)	(1.378.199)
Sold la 31 decembrie	19.830	965.850

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Profit înainte de impozitare	7.561.310	12.972.364
Deduceri - fond rezervă	(443.489)	(645.847)
Venituri neimpozabile	(1.365.260)	(315.078)
Cheltuieli nedeductibile	4.284.075	2.288.868
Elemente similare veniturilor	1.735.454	1.217.509
Profit impozabil	11.772.090	15.517.816
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.883.534	2.482.851
Sponsorizări	(186.050)	(158.632)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.697.484	2.324.219

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.697.484	2.324.219
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat	134.656	41.544
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(523.644)	(452.158)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.308.496	1.913.605

NOTA 20. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	4.545	39.234
TOTAL	4.545	39.234

NOTA 21. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Datorii comerciale	1.751.544	1.773.533
Furnizori pentru imobilizări	-	-
Salarii datorate	213.272	456.214
Dividende 2012 și 2014	35.891	234.657
Asigurări sociale și alte impozite	965.525	1.335.981
Alte datorii	828.102	702.526
Total	3.794.334	4.502.911

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Contribuții sociale	715.014	768.036
Impozit salarii	250.511	265.257
TVA	-	302.688
Impozit dividende	-	-
TOTAL	965.525	1.335.981

La 31.12.2015, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

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 31.12.2015 valoarea utilizată din credit a fost 0.

NOTA 22. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Provizioane pentru litigii	318.050	318.050
Provizioane pentru beneficii angajați	449.494	422.212
Alte provizioane	5.784	6.974
TOTAL	773.328	747.236

Provizioanele pentru litigii existente la data de 31.12.2015, în valoare de 318.500 lei reprezintă contravaloarea unui litigiu cu Sindicatul Personalului Operativ SOCEP privind acordarea unor sporuri pentru condiții nocive și condiții periculoase, pentru perioada 27.05.2007-27.05.2010, conform Încheierii din 23.11.2012 emisă de Tribunalul Constanța în dosarul nr.6549/118/2010. Provizionul a fost constituit la 31.12.2012.

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 422.212 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.

NOTA 23. 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.

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Venituri din prestări de servicii portuare	62.213.424	61.976.049
Venituri din chirii	787.808	593.341
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	86.382	256.341
Reduceri comerciale acordate	-	(160.083)
TOTAL	63.087.614	62.665.648

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

	= în lei =	
	31.12.2014	31.12.2015
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	33.493.626	30.802.804
Depozitare	3.751.644	5.062.673
Alte servicii	474.489	564.603
Zona Sud Agigea	1.177.216	343.260
TOTAL	38.896.975	36.773.340
II. CONTAINERE		
Manipulări	23.115.121	25.169.486
Depozități	843.887	429.448
Alte servicii	231.631	293.374
TOTAL	24.190.639	25.892.308
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	56.608.747	55.972.290
Depozități	4.595.531	5.492.121
Alte servicii	706.120	857.977
Zona Sud Agigea	1.177.216	343.260
TOTAL	63.087.614	62.665.648

NOTA 24. ALTE VENITURI

	= în lei =	
	31.12.2014	31.12.2015
Despatch și penalități	1.249.746	863.793
Subvenții pentru active	7.224	-
Venituri din dividende	37.617	98.095
Diverse	916.482	580.413
Câștiguri din evaluare la valoare justă inv. imobilizări	-	37.000
TOTAL	2.211.069	1.579.301

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 582.926 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 280.867 lei.

NOTA 25. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	= în lei =	
	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli cu materialele consumabile	6.217.105	5.521.677
Cheltuieli privind alte materiale	406.403	507.943
Cheltuieli privind materiale nestocate	1.891	2.782
Cheltuieli cu energie și apă	1.226.738	1.200.448
Cheltuieli privind ambalajele	-	-
TOTAL	7.852.137	7.232.850

NOTA 26. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	= în lei =	
	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli privind mărfurile	24.071	55.697




NOTA 27. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	366.212	282.832
Cheltuieli chirii	4.422.266	3.760.972
Cheltuieli cu primele de asigurare	222.364	239.984
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	89.870	194.747
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	786.408	1.217.392
Cheltuieli transport bunuri și personal	187.748	125.681
Cheltuieli cu deplasări	110.253	165.929
Cheltuieli poștale și telecomunicații	112.461	114.132
Cheltuieli cu serviciile bancare	38.144	56.808
Cheltuieli manevră vagoane	1.916.821	842.090
Cheltuieli servicii portuare	5.366.904	4.577.923
Cheltuieli salubritate	141.392	167.582
Cheltuieli protecția muncii	70.327	76.858
Cheltuieli PSI, securitate	730.563	824.848
Cheltuieli servicii informatice	129.850	124.172
Cheltuieli abonamente, cotizații	44.182	37.421
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	92.777	65.016
Cheltuieli taxe autorizații	157.503	150.910
Cheltuieli școlarizare	55.507	37.396
Alte cheltuieli	310.629	279.594
TOTAL	15.352.181	13.342.287

NOTA 28. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2014	31.12.2015
Salarii și tichete de masă	19.658.942	18.882.256
Cheltuieli cu asigurări sociale	5.611.888	4.733.279
TOTAL	25.270.830	23.615.535

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2014	31.12.2015
Beneficii Directorat	340.410	595.497
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	88.433	135.638
Beneficii Consiliu de Supraveghere	489.600	489.600
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	128.179	106.243
TOTAL	1.046.622	1.326.978

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	31.12.2014	31.12.2015
	450	447

NOTA 29. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	21.333	15.942
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	6.481.806	5.827.518
TOTAL	6.503.139	5.843.460

NOTA 30. ALTE CHELTUIELI

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli cu impozite și taxe	714.373	715.090
Pierderi din creanțe	317.998	-
Despăgubiri, amenzi, penalități	204.755	177.675
Donații	100.000	-
Sponsorizări	186.050	158.632
Alte cheltuieli exploatare	587.471	453.674
TOTAL	2.110.647	1.505.071

NOTA 31. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE - NET

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Venituri din cedarea activelor	-	115.729
Cheltuieli din cedarea activelor	-	(9.832)
Venituri din provizioane	322.839	89.686
Cheltuieli cu provizioanele	(62.561)	(63.594)
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	518.760	169.963
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(1.474.757)	(1.544.884)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	268.824	540.754
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(85.395)	(315.768)
TOTAL	(512.290)	(1.017.946)

NOTA 32. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Venituri din dobânzi	198.036	86.009
Alte venituri financiare	2.102	889
TOTAL	200.138	86.898

NOTA 33. 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.

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Venituri din diferențe de curs valutar	1.434.173	3.120.976
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(437.893)	(1.867.613)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	996.280	1.253.363

NOTA 34. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În anul 2015, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA și ECOSAMMO TÂRGUȘOR 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 și ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	19.550	24.484
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	19.550	24.484

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	214.443	327.941
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	214.443	327.941

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	7.581	2.889
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	7.581	2.889

d) CELCO SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	48.772
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	48.772

e) LOGISTIC PARK SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	-
Vânzări de active fixe	-	99.820
TOTAL (TVA INCLUS)	-	99.820

Achiziții de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	837.441	2.829
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	837.441	2.829

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Achiziții de bunuri	1.288.302	1.112.707
Achiziții de servicii	183.327	492.785
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	1.471.629	1.605.492

Solduri la 31 decembrie 2015 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Creanță	-	4.985
Datorie	51.382	-
TOTAL (TVA INCLUS)	51.382	4.985

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Creanță	-	-
Datorie	118.243	131.104
TOTAL (TVA INCLUS)	118.243	131.104

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2015
Creanță	1.190	-
Datorie	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	1.190	-

NOTA 35. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.12.2014	31.12.2015
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	9,75	8,50
	Capital împrumutat ----- x 100 Capital propriu	2,76	2,20
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100 Capital angajat	2,69	2,15
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 360 Cifra de afaceri	69,03	86,13
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,80	0,76

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare și înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele societății. 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 31.12.2015 valoarea utilizată din credit a fost 0. În data de 01.03.2016 a avut loc prima tragere aferentă creditului contractat în 05.10.2015 în valoare de 8.250.000 lei conform contract.

