

**SOCEP S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE**

**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 CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2016

	NOTA	31.12.2015	Lei 31.12.2016
<b>ACTIVE NECURENTE</b>			
- Imobilizări corporale	7	51.860.931	84.093.191
- Imobilizări necorporale	8	27.576	956.269
- Active financiare disponibile pentru vânzare	9	10.573.744	14.618.806
- Investiții în filiale și entități asociate	10	167.458	61.233
- Alte titluri imobilizate	11	-	2.079.732
- Investiții imobiliare	7	368.700	392.800
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>		<b>62.998.409</b>	<b>102.202.031</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>			
- Stocuri	12	458.739	591.879
- Clienți și alte creanțe	13	16.003.900	10.172.166
- Creanțe privind impozitul pe profit	21	-	50.199
- Cheltuieli înregistrate în avans	14	134.195	121.231
- Active finan. evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	15	-	-
- Numerar și echivalente de numerar	16	59.880.092	59.407.290
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>76.476.926</b>	<b>70.342.765</b>
 <b>TOTAL ACTIVE</b>		 <b>139.475.335</b>	 <b>172.544.796</b>
 <b>CAPITALURI PROPRII</b>			
- Capital social	17	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	17	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	18	40.071.843	39.628.259
- Rezultat reportat	19	56.570.173	67.715.422
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	17	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	20	(552.760)	557.059
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>130.431.830</b>	<b>142.243.314</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii necurente</b>			
- Datorii aferente impozitului amânat	21	2.781.265	2.722.759
- Venituri înregistrate în avans	23	-	-
- Provizioane beneficii angajați	25	422.212	450.895
- Împrumuturi bancare pe termen lung	22	-	20.271.775
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>		<b>3.203.477</b>	<b>23.445.429</b>

<b>Datorii curente</b>	<b>NOTA</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
- Furnizori și alte datorii	24	4.504.756	4.089.772
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	22	-	2.732.980
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	22	-	27.337
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	971.014	-
- Provizioane	25	325.024	5.784
- Venituri înregistrate în avans	23	39.234	180
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>5.840.028</b>	<b>6.856.053</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>9.043.505</b>	<b>30.301.482</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>139.475.335</b>	<b>172.544.796</b>

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017. Notele de la pagina 5 la pagina 34 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

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 CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL  
 LA 31 DECEMBRIE 2016**

		= în lei =	
	Nota	31.12.2015	31.12.2016
Venituri	26	62.665.648	64.802.898
Alte venituri	27	2.235.955	2.283.325
Materii prime și materiale consumabile	28	(7.232.850)	(7.694.675)
Costul mărfurilor vândute	29	(55.697)	(28.250)
Serviciile prestate de terți	30	(13.348.350)	(13.951.402)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	31	(23.628.191)	(24.590.584)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	32	(5.843.460)	(6.292.178)
Alte cheltuieli	33	(1.505.071)	(1.219.695)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	34	(1.017.946)	(274.250)
Venituri financiare	35	310.927	134.462
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	37	1.253.363	601.870
Partea din profitul/pierderea entităților asociate	10	(116.223)	(106.225)
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>13.718.105</b>	<b>13.665.296</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	21	(2.026.027)	(1.670.008)
<b>PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>11.692.078</b>	<b>11.995.288</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>			
<b>- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere atunci când vor fi îndeplinite anumite condiții</b>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	9	555.415	1.089.474
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	21	(88.866)	(174.316)
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)</b>		<b>466.549</b>	<b>915.158</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>12.158.627</b>	<b>12.910.446</b>

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017. Notele de la pagina 5 la pagina 34 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,  
 Marius Barbarino

DIRECTOR ECONOMIC,  
 Camelia Nebi

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2016**

= 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
<b>SOLD LA 01.01.2015</b>	<b>34.342.574</b>	<b>164.750.632</b>	<b>40.600.407</b>	<b>46.044.160</b>	<b>(164.750.632)</b>	<b>(1.214.110)</b>	<b>119.773.031</b>
Profit aferent anului 2015	-	-	688.945	11.003.305	-	-	11.692.250
Ajustare rezervă și rezultat TRANSOCEP	-	-	-	-	-	-	-
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	555.415	555.415
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(88.866)	(88.866)
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)
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare 31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-
<b>SOLD LA 31.12.2015</b>	<b>34.342.574</b>	<b>164.750.632</b>	<b>40.071.843</b>	<b>56.570.173</b>	<b>(164.750.632)</b>	<b>(552.760)</b>	<b>130.431.830</b>
Profit aferent anului 2016	-	-	773.048	11.222.240	-	-	11.995.288
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	1.089.474	1.089.474
Impozit pe profit amânat	-	-	-	-	-	(174.316)	(174.316)
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	-	-	(1.216.632)	1.216.632	-	-	-
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	-	-	-	(194.661)	-	194.661	-
Dividende 2015	-	-	-	(1.098.962)	-	-	(1.098.962)
<b>SOLD LA 31.12.2016</b>	<b>34.342.574</b>	<b>164.750.632</b>	<b>39.628.259</b>	<b>67.715.422</b>	<b>(164.750.632)</b>	<b>557.059</b>	<b>142.243.314</b>

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017. Notele de la pagina 5 la pagina 34 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

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 CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR  
 LA DATA DE 31.12.2016**

= în lei =

Denumirea elementului	31.12.2015	31.12.2016
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>		
Încasări de la clienți	63.991.010	78.352.424
Plăți către furnizori și angajați	(47.584.316)	(49.842.550)
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(2.177.260)	(2.769.163)
Impozit pe profit plătit	(1.519.559)	(2.924.044)
Alte încasări	295.329	790.948
Alte plăți	(743.716)	(4.083.718)
<b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>	<b>12.261.488</b>	<b>19.523.897</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(24.552)	(958.509)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(9.265.687)	(40.246.467)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	-	(2.955.589)
Încasări din modificarea valorii instrumentelor de capital	935.750	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	143.504	48.077
Încasări din vânzarea de instrumente financiare	-	-
Dobânzi încasate	323.378	136.355
Dividende încasate	754.749	1.299.060
<b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>	<b>(7.132.858)</b>	<b>(42.677.073)</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	23.004.755
Dividende plătite	(1.196.811)	(926.253)
<b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>	<b>(1.196.811)</b>	<b>22.078.502</b>
<b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>	<b>3.931.819</b>	<b>(1.074.673)</b>
<b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>	<b>1.253.363</b>	<b>601.870</b>
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>54.694.910</b>	<b>59.880.093</b>
<b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.</b>	<b>59.880.092</b>	<b>59.407.290</b>

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2017. Notele de la pagina 5 la pagina 34 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,  
 Marius Barbarino

DIRECTOR ECONOMIC,  
 Camelia Nebi

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**ÎNTOCMITE DE**  
**SOCEP S.A. LA 31.12.2016**

**1. INFORMAȚII GENERALE**

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

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor 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 I, 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, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

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

Dl. Marius Barbarino îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2016, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite și venituri din interese de participare.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015 în care se aprobă modificarea art.9 din Actul constitutiv al societății SOCEFIN SRL, care va avea următorul conținut „Societatea va fi administrată de un administrator unic numit pe perioadă nedeterminată”, conducerea SOCEFIN a fost asigurată de doamna Nebi Camelia în calitate de administrator unic.

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

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### 2.1 Declarația de conformitate

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

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite pe baza situațiilor financiare individuale ale SOCEP SA, SOCEFIN SRL și TRANSOCEP TERMINAL SA.

### 2.2 Bazele evaluării

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor de Raportare Financiară, capitalul social al Grupului a fost ajustat la inflație conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste".

### 2.3 Continuitatea activității

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

### 2.4 Moneda funcțională și moneda de prezentare

Situațiile financiare consolidate ale Grupului 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 acestor estimări 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 perioadele viitoare.

Managementul Grupului consideră că eventualele 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 activelor de impozit amânat.



## 2.6. Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2015 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 exista standarde, interpretari sau amendamente la standardele existente care se aplica pentru prima data pentru anul financiar care incepe la 1 ianuarie 2016 care sa aiba un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale societatii.

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

Exista standarde noi, amendamente și interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2016 și care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare. Nici unul dintre cele de mai sus nu se estimeaza a avea un efect semnificativ in viitor asupra situatiilor financiare.

## Noi standarde și amendamente

Lista de mai jos descrie standardele/interpretarile care au fost emise și sunt aplicabile incepand cu perioada sau dupa perioada 1 ianuarie 2016.

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

IFRS 14 este un standard intermediar care acorda exceptie pentru cei care adopta pentru prima oara IFRS in ceea ce privesc conturi contabile care tin de activitati cu rate reglementate.

- **Amendamente IFRS 11 – „Contabilitatea pentru achizitii și interese in entitati asociate”** (in vigoare de la 1 ianuarie 2016)

Amendamentul clarifica contabilitatea pentru achizitia unei participatii afaceri controlate in comun, atunci cand aceasta este entitate de afaceri. Standardul cere ca investitorul care face o astfel de achizitie sa aplice contabilitatea de combinari de intreprinderi.

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

Amendamentele clarifica faptul ca o metoda de amortizare bazata de venituri nu este in general adecvata. IASB a amendat IAS 16 pentru clarifica faptul ca o asemenea metoda de amortizare nu este adecvata pentru imobilizari corporale.

IAS 38 „Imobilizari necorporale” include acum prezumtia ca amortizarea imobilizarilor necorporale pe baza de venituri nu este adecvata. Aceasta prezumtie poate fi eliminata daca:

- Activul necorporal este exprimat ca o masura a venitului (de ex. atunci cand masura venitului produs este un factor limitativ a valorii care poate fi degajata de catre activ), sau
- Se poate demonstra ca venitul și consumarea beneficiilor economice generate de activ sunt foarte corelate.

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

Amendamentul permite entitatilor sa contabilizeze investitiile in filiale, entitati asociate și asocieri in 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 și 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 explorează modul în care prezentarea situațiilor financiare poate fi îmbunătățită. Amendamentele clarifică un număr de aspecte, inclusiv:

- Pragul de semnificație – o entitate nu trebuie să grupeze sau să degrupeze informație într-o manieră care obstrucționează datele utile. Acolo unde termenii sunt semnificativi trebuie prezentată suficientă informație pentru a explica impactul asupra poziției financiare sau a performanței.
- Dezagregare și subtotaluri – liniile de prezentare prevăzute de IAS 1 ar putea să necesite dezagregare acolo unde se dovedește relevant pentru înțelegerea poziției financiare sau a performanței.
- Note la situațiile financiare – confirmarea că notele nu trebuie să fie prezentate într-o anumită ordine.
- Alte rezultate din cadrul situației rezultatului global care provin din contabilizarea pe baza metodei capitalurilor proprii – partea ce revine societății mamă trebuie grupată pe baza prezumției dacă aceste elemente vor fi ulterior clasificate în cadrul contului de rezultate.

În conformitate cu prevederile tranzitorii, prezentările 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 și IAS 28 – Entități de investiții: Aplicabilitatea excepției de la consolidare**

Amendamentele realizate la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Contabilitatea investițiilor în întreprinderile asociate” clarifică faptul că:

- Excepția de la întocmirea situațiilor financiare este disponibilă și entităților care sub-consolidează și care sunt filiale ale unor entități de investiții.
- Entitatea de investiții trebuie să consolideze o filială care nu este entitate de investiții și al cărei obiect de activitate este de a furniza servicii suport pentru entitatea de investiții.
- Entitățile care nu sunt entități de investiții, dar au o participare într-o întreprindere asociată care este o entitate de investiții pot alege atunci când este vorba de aplicarea metodei capitalurilor proprii de înregistrare. Evaluarea la valoare justă aplicată de entitatea de investiții asociată poate fi aplicată sau consolidarea poate fi realizată la nivelul asociatului, care apoi poate detalia valoarea justă.

### **Cerințe care urmează a se aplica în viitor**

Mai jos este o listă de standarde și interpretări care au fost emise și care a căror aplicabilitate nu este obligatorie pentru perioada încheiată la data de 31 decembrie 2016.

- **IFRS 9 “Instrumente financiare”** (în vigoare începând cu 1 ianuarie 2018)

Versiunea completă a IFRS 9 va înlocui ghidul de aplicare al IAS 39. IFRS 9 reține, dar simplifică, modelul mixt de evaluare și stabilește trei categorii de măsuri primare pentru activele financiare: costul amortizat, valoare justă prin rezultatul comprehensiv și valoare justă prin contul de rezultate. Baza clasificării depinde de modelul de afacere al entității și fluxurile de trezorerie contractuale ale activului financiar.

- **IFRS 15 “Venituri din contractele cu clienții”** (în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2018)

Acesta este un standard de convergență cu privire la recunoașterea veniturilor. Înlocuiește IAS 11 “Contracte de construcții”, IAS 18 “Venituri” și interpretările aferente.

Venitul este recunoscut atunci când un client obține controlul unui bun sau al unui serviciu. Clientul obține controlul atunci când are abilitatea de a direcționa utilizarea și de a obține beneficii din bunul sau serviciul respectiv.

Principiul de bază al IFRS 15 este acela că o entitate își recunoaște venitul ca urmare a transferului promis de bunuri și servicii către clienți în cuantumul sumei care reflectă considerentia pe care entitatea se așteaptă să o primească pentru aceste bunuri și servicii. O entitate recunoaște veniturile în conformitate cu acest principiu de bază prin aplicarea următorilor pași:

- Pasul 1: Identificarea contractului cu clientul
- Pasul 2: Identificarea obligațiilor din contract.
- Pasul 3: Determinarea pretului tranzacției
- Pasul 4: Alocarea pretului tranzacției pe fiecare obligație din contract.
- Pasul 5: Recunoașterea venitului atunci când entitatea își satisface obligațiile.

IFRS 15 include de asemenea un set de cerințe de prezentare care vor avea ca rezultat furnizarea de informații complete despre natura, suma, perioada și incertitudinea veniturilor și a fluxurilor de trezorerie provenite din contractele entității cu clienții.

- **IFRS 16 “Leasing” privind achiziția unui interes într-o operațiune comună** (în vigoare începând cu 1 ianuarie 2019; adoptare mai devreme este permisă doar cu adoptarea simultană a IFRS 15)

IFRS 16 va afecta în primul rând contabilitatea chiriei și va rezulta în recunoașterea a aproape tuturor activelor luate în leasing în cadrul bilanțului. Standardul desființează distincția între leasing-ul financiar și cel operațional și prevede înregistrarea unui activ și concomitent a unei datorii financiare pentru aproape toate tipurile de leasing.

- **IAS 12 “Impozite” – recunoașterea activelor de impozit amanat pentru pierderi nerealizate** (în vigoare începând cu 1 ianuarie 2017)

Amendamentele clarifică contabilitatea impozitelor amănate atunci când un activ este evaluat la valoare justă și această valoare justă este mai mică decât baza fiscală a acelui activ.

- **Amendamente la IAS 7 “Situația fluxurilor de trezorerie” – Inițiativa de prezentare** (în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2017)

Entitățile vor trebui să dea explicații în legătură cu modificările în poziția datoriilor care provin din activități de finanțare. Aceasta include modificări ale fluxurilor de trezorerie și a cheltuielilor non-cash ca, de pildă, achiziții, vânzări sau amânarea plății dobânzii și diferențe de curs valutar nerealizate.

Modificările activelor financiare trebuie incluse în cadrul acestei prezentări dacă fluxurile de numerar sunt, sau vor fi, incluse în fluxurile de numerar provenite din activități de finanțare.

Nu se specifică un format special de prezentare.

- **Amendamente la IFRS 2 „Plata pe baza de acțiuni”** (în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2018)

Amendamentul clarifică baza de evaluare pentru plăți în numerar, pe baza de acțiuni sau pentru acele premii care transformă plățile în numerar în plăți pe baza de acțiuni.

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

Amendamentul introduce o abordare generală și o abordare diferențiată. Standardul va:

- permite întreprinderilor care emit contracte de asigurare opțiunea de a înregistra în situația rezultatului global și nu în cadrul contului de rezultate, volatilitatea care poate să apară atunci când IFRS 9 este aplicat înainte ca contractele de asigurare standard să fie emise; și
- permite întreprinderilor a căror activitate este predominant conectată cu activitatea de asigurări o excepție temporară opțională de la aplicarea IFRS 9 până în anul 2012. Entitățile care aplică această excepție vor continua să aplice standardul existent cu privire la instrumente financiare, IAS 39.

- **Amendamente la IFRS 10 și IAS 28 – vânzarea sau contribuția cu active între investitor și asociatul acestuia** (data de aplicare nedefinită)

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

Amendamentele clarifică tratamentul contabil pentru vânzări de active între investitor și întreprinderea asociată acestuia. Se confirmă că tratamentul contabil depinde în funcție de cazul în care activul nemonetar care este vândut sau reprezintă o contribuție într-o întreprindere asociată este o afacere.

### 3. POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### 3.1. Bazele consolidării

##### (a) Filiale

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

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

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

La 31.12.2016, Societatea are o singură filială, SOCFIN S.R.L. Această filială s-a înființat în 2012.

##### (b) Entități asociate

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

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

#### 3.2. Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacțiilor. 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 sfârșitul exercițiului financiar se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

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

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".

#### 3.3. Raportarea pe segmente

Raportarea pe segmente de activitate se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operațional.

Principalul factor decizional operațional, care este responsabil cu alocarea resurselor și evaluarea performanței segmentelor de activitate ale Grupului este Consiliul de Supraveghere.

#### 3.4. Imobilizări corporale

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

Ulterior 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 diminuată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea construcțiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiași activ sunt reflectate în debitul rezervelor din reevaluare, iar celelalte diminuări sunt reflectate în profitul sau pierderea perioadei. Sumele înregistrate în rezervele din reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat pe măsură ce activul se amortizează. Toate celelalte imobilizări corporale sunt evaluate ulterior 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 calculată 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 Grupul estimează că imobilizările corporale vor fi utilizate până la sfârșitul duratei de viață fizică, valoarea reziduală a acestora este zero.

### 3.5. 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.

Grupul nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

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

### 3.6. Deprecierea activelor nefinanciare

Activele ce sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori există circumstanțe care indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate să fie recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

### 3.7. Instrumente financiare

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

### 3.8 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).

### 3.9. Investițiile în entități asociate

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

### 3.10. 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. Pentru stocurile cu o vechime mai mare de un an, politica Grupului este aceea de a recunoaște ajustări de valoare la nivelul costului.

### 3.11. 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. Politica Grupului este aceea de a constitui ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale care nu au fost încasate în 90 de zile de la scadență. De asemenea, valoarea contabilă a creanțelor comerciale se aproximează la valoarea justă.

### 3.12. 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 încheierii exercițiului financiar.

### 3.13. Capitalul social

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

Grupul 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.

### 3.14. Distribuirea dividendelor

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

### 3.15. Datorii comerciale (furnizori)

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

### 3.16. Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

Impozitul pe profit amânat se determină ținându-se cont de diferențe temporare care apar între valorile contabile 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.

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

### 3.17. Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, Grupul face plăți către statul român în numele angajaților săi, pentru fondurile de pensii, sănătate și șomaj. Toți angajații Grupului 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 Grupului.

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

### 3.18. Provizioane

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

### 3.19. 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 Grupului.

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 Grupul transferă riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. În cazul Grupului, transferul dreptului de proprietate are loc în momentul livrării produselor.

#### c) Veniturile din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza 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.

### 3.20 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.

SOCEP S.A. a emis numai acțiuni ordinare.

#### 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

##### 4.1. Factori de risc financiar

Grupul este expus următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

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

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

##### a) riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu 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:

= în lei =

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Clienți și alte creanțe	16.003.900	10.172.166
Numerar și echivalente de numerar	59.880.092	59.407.290
<b>Total</b>	<b>75.883.992</b>	<b>69.579.456</b>

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții financiare, managementul se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, însă managementul 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 management.

##### b) riscul de lichiditate

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

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

Conducerea Grupului 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, Grupul deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de lei .

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

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.

Datoriile financiare ale Grupului la 31.12.2016, în valoare de 5.475.770 lei, au următoarele scadențe:

= în lei =

	<b>Valoare</b>	<b>Scadența mai mică de 12 luni</b>
Furnizori și alte datorii	4.089.722	4.089.722
Împrumuturi bancare	23.004.755	2.732.980
<b>Total</b>	<b>27.094.477</b>	<b>6.822.702</b>



c) riscul de piață

- riscul valutar

Grupul este expus 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. Datoriile Grupului în valută față de furnizori sunt nesemnificative. Grupul nu este acoperit 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 mari decât datoriile financiare exprimate în valută, Grupul este expus riscului valutar numai în situația aprecierii monedei naționale.

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

	31.12.2015		31.12.2016	
	Euro	USD	Euro	USD
<b>Active financiare</b>				
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
<b>Total active financiare</b>	<b>5.125.179</b>	<b>2.437.167</b>	<b>3.721.569</b>	<b>2.341.996</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Furnizori	-	9.698	1.026	16.502
<b>Total datorii financiare</b>	<b>-</b>	<b>9.698</b>	<b>1.026</b>	<b>16.502</b>

- riscul de preț

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

- riscul de rată a dobânzii

Riscul de rată a dobânzii la care este expus Grupul este minim, deoarece nu a acordat împrumuturi 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

Obiectivul managementului Grupului cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacității acestuia 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, Grupul poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Grupul nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Grupul monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă 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 consolidată) 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Până la 31.12.2016 valoarea utilizată din credit a fost 23.004.755 RON.

#### 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 activ net contabil.

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

	Lei
	<b>31.12.2016</b>
Titluri ROCOMBI S.A.	104.553
Titluri ROFERSPED S.A.	227.144
Titluri INVESTITII MANAGEMENT	35.346
<b>TOTAL</b>	<b>367.043</b>

Titlurile disponibile pentru vanzare cotate la BVB sunt:

	<b>31.12.2016</b>
Titluri TRANSGAZ S.A.	8.999.046
Titluri NUCLEAR ELECTRICA S.A.	12.772
Titluri ROMGAZ S.A.	2.518.800
Titluri ELECTRICA S.A.	2.203.773
Titluri OMV	244.372
Titluri SIF 3	273.000
<b>TOTAL</b>	<b>14.251.763</b>

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

## 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. SOCEP S.A. are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate un beneficiu pentru salariați ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaților pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se folosește o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor de stat.

## 6. INFORMAȚII PE SEGMENTE

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

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

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2015 și la 31.12.2016 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

Indicatori	31.12.2015			31.12.2016		
	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL
Venituri	68.561.632	880.683	69.442.315	69.076.439	1.281.439	70.357.878
Cheltuieli	57.600.500	149.737	57.750.237	58.336.051	26.539	58.362.590
<b>Rezultat net</b>	<b>10.961.132</b>	<b>730.946</b>	<b>11.692.078</b>	<b>10.740.388</b>	<b>1.254.900</b>	<b>11.995.288</b>

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

= în lei =

	31.12.2015			31.12.2016		
	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL
<b>ACTIVE</b>						
Imobilizări corporale	51.860.931	-	51.860.931	84.093.191	-	84.093.191
Investiții imobiliare	368.700	-	368.700	392.800	-	392.800
Imobilizări necorporale	27.576	-	27.576	956.269	-	956.269
Active financiare disponibile pentru vânzare	169.130	10.404.614	10.573.744	436.318	14.182.488	14.618.806
Investiții în entități asociate	167.458	-	167.458	61.233	-	61.233
Alte titluri imobilizate	-	-	-	2.079.732	-	2.079.732
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>	<b>52.593.795</b>	<b>10.404.614</b>	<b>62.998.409</b>	<b>88.019.543</b>	<b>14.182.488</b>	<b>102.202.031</b>
Stocuri	458.739	-	458.739	591.879	-	591.879
Clienți și alte creanțe	15.995.887	8.013	16.003.900	10.168.482	3.684	10.172.166
Impozit pe profit	-	-	-	45.886	4.313	50.199
Cheltuieli înregistrate în avans	134.195	-	134.195	121.231	-	121.231
Numerar și echivalente de numerar	33.017.721	26.862.371	59.880.092	34.250.754	25.156.536	59.407.290
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>49.606.542</b>	<b>26.870.384</b>	<b>76.476.926</b>	<b>45.178.232</b>	<b>25.164.533</b>	<b>70.342.765</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>102.200.337</b>	<b>37.274.998</b>	<b>139.475.335</b>	<b>133.197.775</b>	<b>39.347.021</b>	<b>172.544.796</b>

	= în lei =					
	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>		
	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP S.A.)	Activitate holding (SOCEFIN S.R.L.)	TOTAL
<b>DATORII NECURENTE</b>						
Datorii aferente impozitului amânat	2.304.606	476.659	2.781.265	2.114.535	608.224	2.722.759
Împrumuturi pe termen lung	-	-	-	20.271.775	-	20.271.775
Venituri înregistrate în avans	-	-	-	-	-	-
Provizioane beneficii angajați	422.212	-	422.212	450.895	-	450.895
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>	<b>2.726.818</b>	<b>476.659</b>	<b>3.203.477</b>	<b>22.837.205</b>	<b>608.224</b>	<b>23.445.429</b>
<b>DATORII CURENTE</b>						
Furnizori și alte datorii	4.502.911	1.845	4.504.756	4.087.928	1.844	4.089.772
Datorii privind impozitul pe profit curent	965.850	5.164	971.014	-	-	-
Provizioane	325.024	-	325.024	5.784	-	5.784
Venituri înregistrate în avans	39.234	-	39.234	180	-	180
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	-	-	-	2.732.980	-	2.732.980
Dobândă aferentă credite pe termen lung	-	-	-	27.337	-	27.337
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>5.833.019</b>	<b>7.009</b>	<b>5.840.028</b>	<b>6.854.209</b>	<b>1.844</b>	<b>6.856.053</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>8.559.837</b>	<b>483.668</b>	<b>9.043.505</b>	<b>29.691.414</b>	<b>610.068</b>	<b>30.301.482</b>

## 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 =

	<b>Terenuri și construcții</b>	<b>Instalații și mașini</b>	<b>Mobilier, dotări și alte echipamente</b>	<b>Investiții imobiliare</b>	<b>Active în curs de execuție</b>	<b>Avansuri imobilizări corporale</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2016</b>							
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)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>33.559.011</b>	<b>15.373.060</b>	<b>177.929</b>	<b>368.700</b>	<b>613.186</b>	<b>2.137.745</b>	<b>52.229.631</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2016</b>							
Valoarea contabilă netă inițială	<b>33.559.011</b>	<b>15.373.060</b>	<b>177.929</b>	<b>368.700</b>	<b>613.186</b>	<b>2.137.745</b>	<b>52.229.631</b>
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
<b>La 31.12.2016</b>							
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)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>31.211.933</b>	<b>16.123.796</b>	<b>144.670</b>	<b>392.800</b>	<b>7.345.248</b>	<b>29.267.544</b>	<b>84.485.991</b>

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.

La data de 31.12.2016, SOCEFIN S.R.L. nu înregistrează imobilizări corporale.

Grupul 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 stivuitoare 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).

**NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

= în lei =

**Licențe și programe  
informatic**

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială, înregistrate la societatea-mamă. Licențele se amortizează liniar pe o durată de viață utilă de maximum 3 ani, iar marca pe 8 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 înregistrează avansuri de imobilizările necorporale.

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

**NOTA 9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE**

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea detine titluri atât la societati necotate la bursa (pentru care se aplica evaluarea la activ net contabil, respectiv evidentierea deprecierei/aprecierii actiunilor), cat si titluri la societati cotate pentru care se face reevaluare la trimestru in functie de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute de SOCEP SA și SOCEFIN SRL după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857 %
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 3,0909 %
- ✓ La societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT cota de participare pe care o conferă acestea este de 7,580% pentru SOCEP și 7,580% aferente SOCEFIN
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la NUCLEAR ELECTRICA SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor trei societăți nu sunt cotate la BVB, la 31.12.2015 și 31.12.2016 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, NUCLEAR ELECTRICA SA, ROMGAZ SA, OMV PETROM, SIF3 au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Pentru titlurile celor trei societăți care nu sunt cotate la BVB, variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

= în lei =

	Titluri de participare ROCOMBI S.A.	Titluri de participare ROFERSPED S.A.	Titluri de participare INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT S.A.	TOTAL
<b>Valoare la 01.01.2016</b>	<b>3.000</b>	<b>78.400</b>	<b>14.250</b>	<b>95.650</b>
Intrări	-	-	-	-
Creșteri de valoare	101.553	148.744	21.096	271.393
Diminuări de valoare	-	-	-	-
<b>Valoare la 31.12.2016</b>	<b>104.553</b>	<b>227.144</b>	<b>35.346</b>	<b>367.043</b>

Titlurile disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt:

= în lei =

	01.01.2016	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justă	Intrări/ Ieșiri	31.12.2016
Titluri TRANSGAZ S.A.	8.478.693	520.353	-	-	8.999.046
Titluri NUCLEAR ELECTRICA S.A.	17.064	-	(4.292)	-	12.772
Titluri ROMGAZ S.A.	20.455	85.253	-	2.413.092	2.518.800
Titluri ELECTRICA S.A.	1.961.882	153.979	-	87.912	2.203.773
Titluri OMV	-	57.582	-	186.790	244.372
Titluri SIF3	-	5.205	-	267.795	273.000
<b>TOTAL</b>	<b>10.478.094</b>	<b>822.372</b>	<b>(4.292)</b>	<b>2.955.589</b>	<b>14.251.763</b>

#### NOTA 10. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

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

La 31.12.2016, TRANSOCEP TERMINAL S.A. a avut următorul capital propriu:

= în lei =

Capital propriu	275.536
Capital social	411.233
Rezerve	316.430
Pierderea reportat	25.934
Ajustare rezultat reportat	-
Rezultatul exercițiului	(478.061)
<b>Total</b>	<b>275.536</b>

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

= în lei =

Valoare

La 01.01.2016	167.458
Creștere (ajustare de elemente de capitaluri proprii, altele decât rezultatul exercițiului)	-
Diminuare (cota parte din pierdere)	(106.225)
La 31.12.2016	61.233



### NOTA 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.

### NOTA 12. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2016 sunt compuse în cea mai mare parte din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	= în lei =	
	<u>01.01.2016</u>	<u>31.12.2016</u>
Materiale consumabile	999.368	1.143.486
Mărfuri	880	855
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(541.509)	(552.462)
<b>Total</b>	<b>458.739</b>	<b>591.879</b>

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

### NOTA 13. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	= în lei =	
	<u>01.01.2016</u>	<u>31.12.2016</u>
Creanțe comerciale (clienți)	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
Din care cu părțile afiliate (nota 36)	4.985	-
Garanții	26.960	27.972
Alte creanțe	948.091	1.284.790
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(116.418)	(116.248)
Alte creanțe – valoare contabilă	831.673	1.168.542
<b>Total</b>	<b>16.003.900</b>	<b>10.172.166</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși în anul 2016 a fost următoarea:

	= în lei =	
	<u>31.12.2016</u>	
	<u>Ajustări depreciere</u>	<u>Ajustări depreciere</u>
	<u>creanțe clienți</u>	<u>debitori diverși</u>
Sold la 01.01.2016	3.434.494	116.418
Creșteri	456.847	1.177
Diminuări	(44.791)	(1.347)
Sold la 31.12.2016	3.846.550	116.248

Veniturile generate de ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt incluse în alte câștiguri/pierderi din exploatare - net (nota 34).

În alte creanțe sunt incluse:

	= în lei =	
	<u>01.01.2016</u>	<u>31.12.2016</u>
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	22.250	9.003
Taxe și impozite de recuperat	29.217	157.658
Debitori diverși	896.624	1.118.129
<b>Total</b>	<b>948.091</b>	<b>1.284.790</b>

Menționăm că Grupul 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.

#### NOTA 14. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheletuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și a asigurărilor de răspundere civilă, abonamente, cotizații și taxe diverse.

#### NOTA 15. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

La 31.12.2016 societatea nu deține active financiare evaluate la valoarea justă prin profit și pierdere.

#### NOTA 16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	= în lei =	
	31.12.2015	31.12.2016
Numerar în casă și în conturile bancare	13.387.353	6.740.345
Depozite bancare pe termen scurt	46.492.739	52.666.945
Alte valori și efecte de încasat	-	-
<b>Total</b>	<b>59.880.092</b>	<b>59.407.290</b>

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.

#### NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al Grupului (societății SOCEP S.A.) 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. În cursul anului 2016, nu au avut loc diminuări sau majorări de capital social. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al SOCEP S.A. a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

#### NOTA 18. REZERVE

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

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, politica Grupului 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
<b>La 01.01.2016</b>	<b>19.155.822</b>	<b>6.557.498</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.311.004</b>	<b>40.071.843</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	686.220	-	-	686.220
Surplus din reevaluare realizat	(1.216.632)	-	-	-	(1.216.632)
Cota parte din rezervele entităților asociate	-	-	-	-	-
Rezerve din profit reinvestit	-	-	-	86.828	86.828
<b>La 31.12.2016</b>	<b>17.939.190</b>	<b>7.243.718</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.397.832</b>	<b>39.628.259</b>

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate. Politica Grupului este aceea de a înregistra surplus din reevaluare realizat pe măsură ce imobilizările corporale reevaluate se amortizează.

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

Rezervele din repartizările la profit provin din repartizarea, conform prevederilor legale, a unei 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.

#### NOTA 19. 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
<b>La 01.01.2016</b>	<b>44.671.648</b>	<b>(1.282.715)</b>	<b>11.341.743</b>	<b>1.839.497</b>	<b>56.570.173</b>
Rezultatul exercițiului	11.222.240	-	-	-	11.222.240
Impozit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(194.661)	-	(194.661)
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	1.216.632	-	1.216.632
Dividende 2014	(1.098.962)	-	-	-	(1.098.962)
<b>La 31.12.2016</b>	<b>54.794.926</b>	<b>(1.282.715)</b>	<b>12.363.714</b>	<b>1.839.497</b>	<b>67.715.422</b>

#### NOTA 20. 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
<b>La 01.01.2016</b>	<b>(3.543.440)</b>	<b>2.990.680</b>	<b>(552.760)</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(174.316)	-	(174.316)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	1.089.474	1.089.474
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	194.661	-	194.661
<b>La 31.12.2016</b>	<b>(3.523.096)</b>	<b>4.080.154</b>	<b>557.059</b>

## NOTA 21. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

### 1) 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 reevaluarea 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	= în lei =			
	Ajustarea stocurilor	Ajustarea creanțelor	Provizioane	Total
<b>La 01.01.2016</b>	<b>86.642</b>	<b>568.146</b>	<b>119.558</b>	<b>774.346</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	1.752	65.901		67.653
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	(46.489)	(46.489)
<b>La 31.12.2016</b>	<b>88.394</b>	<b>634.047</b>	<b>73.069</b>	<b>795.510</b>

#### Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	= în lei =			
	Rezerve din reevaluare	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	Diferențe aferente titlurilor puse în echivalență	Total
<b>La 01.01.2016</b>	<b>3.064.932</b>	<b>478.509</b>	<b>12.170</b>	<b>3.555.611</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(194.661)	-	(16.996)	(211.657)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	174.316	-	174.316
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-
<b>La 31.12.2016</b>	<b>2.870.270</b>	<b>652.826</b>	<b>(4.826)</b>	<b>3.518.269</b>

### b) Impozitul pe profit curent

	= în lei =	
	31.12.2015	31.12.2016
Sold la 01 ianuarie	35.336	971.014
Creșteri	1.912.417	1.902.831
Diminuări	(1.519.559)	(2.924.044)
Sold la 31 decembrie	971.014	(50.199)

### c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	= în lei =	
	31.12.2015	31.12.2016
Profit înainte de impozitare	13.834.327	13.665.297
Deduceri – fond rezervă	(688.945)	(686.220)
Venituri neimpozabile	(315.078)	(1.781.820)
Cheltuieli nedeductibile	2.288.868	1.590.717
Elemente similare veniturilor	1.217.509	1.216.632
Profit impozabil	16.336.681	14.004.606

Impozit pe profit calculat cu 16%	2.613.869	2.240.737
Sponsorizări	(158.632)	(324.014)
Deducere profit reinvestit	-	(13.892)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	2.455.237	1.902.831

**d) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	2.455.237	1.902.831
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	41.544	72.963
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(470.754)	(305.784)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.026.027	1.670.008)

**NOTA 22. 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 emiterie 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.

**NOTA 23. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

În categoria veniturilor înregistrate în avans, Grupul recunoaște donațiile pentru investiții și veniturile din chirii facturate în avans. Situația se prezintă astfel:

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	39.234	180
<b>TOTAL</b>	<b>39.234</b>	<b>180</b>

**NOTA 24. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII**

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Datorii comerciale	1.773.534	1.416.374
din care către părțile afiliate-nota 30	131.104	143.437
Furnizori pentru imobilizări	-	20.287
Salarii datorate	457.264	461.254
Asigurări sociale și alte impozite	1.336.775	1.075.913
Dividende neridicate	234.657	353.150
Alte datorii	702.526	783.081
<b>Total</b>	<b>4.504.756</b>	<b>4.089.772</b>

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Contribuții sociale	768.629	790.412
Impozit salarii	265.458	284.762
TVA de plată	302.688	-
Impozit reținere la sursă	-	739
<b>TOTAL</b>	<b>1.336.775</b>	<b>1.075.913</b>

La 31.12.2016, Grupul 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 emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015). La 31.12.2016, societatea a utilizat din credit suma de 23.004.755 lei.

## NOTA 25. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Provizioane pentru litigii	318.050	0
Provizioane pentru beneficii angajați	422.212	450.895
Alte provizioane	6.974	5.784
<b>TOTAL</b>	<b>747.236</b>	<b>456.679</b>

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.

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.

## NOTA 26. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
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)
<b>TOTAL</b>	<b>62.665.648</b>	<b>64.802.898</b>

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>I. MĂRFURI GENERALE</b>		
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
<b>TOTAL</b>	<b>36.773.340</b>	<b>40.209.170</b>
<b>II. CONTAINERE</b>		
Manipulări	25.169.486	23.923.703
Depozitări	429.448	461.484
Alte servicii	293.374	205.541
<b>TOTAL</b>	<b>25.892.308</b>	<b>24.593.728</b>

### III. TOTAL SOCIETATE

Manipulări	55.972.290	58.434.011
Depozități	5.492.121	5.472.077
Alte servicii	857.977	610.363
Zona Sud Agigea	343.260	286.447
<b>TOTAL</b>	<b>62.665.648</b>	<b>64.802.898</b>

### NOTA 27. ALTE VENITURI

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Despatch și penalități	863.793	727.553
Subvenții pentru active	-	-
Venituri din dividende	754.749	1.299.060
Diverse	580.413	232.612
Câștiguri din evaluare la valoare justă inv. imobilizări	37.000	24.100
<b>TOTAL</b>	<b>2.235.955</b>	<b>2.283.325</b>

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

### NOTA 28. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
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
Cheltuieli privind ambalajele	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.232.850</b>	<b>7.694.675</b>

### NOTA 29. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Cheltuieli privind mărfurile	55.697	28.250

### NOTA 30. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	= în lei =	
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
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	57.564	36.470
Cheltuieli manevră vagoane	842.090	431.488

Cheltuieli servicii portuare	4.577.923	4.618.318
Cheltuieli salubritate	167.582	232.646
Cheltuieli protecția muncii	76.858	75.184
Cheltuieli PSI, securitate	824.848	887.337
Cheltuieli servicii informatice	124.337	136.527
Cheltuieli abonamente, cotizații	37.421	58.203
Cheltuieli audit, consultanță, BVB	69.526	76.420
Cheltuieli taxe autorizații	151.542	168.237
Cheltuieli școlarizare	37.396	96.890
Alte cheltuieli	279.594	240.207
<b>TOTAL</b>	<b>13.348.350</b>	<b>13.951.402</b>

### NOTA 31. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	= în lei =	
	31.12.2015	31.12.2016
Salarii și tichete de masă	18.892.556	19.849.102
Cheltuieli cu asigurări sociale	4.735.635	4.741.482
<b>TOTAL</b>	<b>23.628.191</b>	<b>24.590.584</b>

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	= în lei =	
	31.12.2015	31.12.2016
Beneficii Directori	595.497	631.539
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directorilor	135.638	143.504
Beneficii Consiliul de Supraveghere	489.600	489.600
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	106.243	112.466
<b>TOTAL</b>	<b>1.326.978</b>	<b>1.377.109</b>

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	31.12.2015	31.12.2016
	447	432

### NOTA 32. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	= în lei =	
	31.12.2015	31.12.2016
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	15.942	23.517
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.827.518	6.268.661
<b>TOTAL</b>	<b>5.843.460</b>	<b>6.292.178</b>

### NOTA 33. 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 =	
	31.12.2015	31.12.2016
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.505.071</b>	<b>1.219.695</b>



În alte cheltuieli de exploatare sunt înregistrate prestațiile efectuate în contul clienților și refacturate acestora.

#### NOTA 34. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	= în lei =	
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Venituri din cedarea activelor	115.729	40.065
Cheltuieli din cedarea activelor	(9.832)	(7.992)
Venituri din provizioane	89.686	361.234
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)
<b>TOTAL</b>	<b>(1.017.946)</b>	<b>(274.250)</b>

#### NOTA 35. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	= în lei =	
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Venituri din dobânzi	310.038	127.835
Alte venituri financiare	889	6.627
<b>TOTAL</b>	<b>310.927</b>	<b>134.462</b>

#### NOTA 36. CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN ACTIVELE FINANCIARE EVALUATE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

La 31.12.2016 societatea nu deține active financiare evaluate la valoarea justă prin profit și pierdere.

#### NOTA 37. 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 =	
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Venituri din diferențe de curs valutar	3.120.976	2.381.360
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.867.613)	(1.779.490)
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>1.253.363</b>	<b>601.870</b>

#### NOTA 38. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2016, Grupul a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA, CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA, și ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA este generată de participația la capital de 22,22% și prezența în Consiliul de Administrație al TRANSOCEP TERMINAL SA. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA 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 =

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	24.484	14.176
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL (TVA inclus)</b>	<b>24.484</b>	<b>14.176</b>

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	327.941	245.462
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL (TVA inclus)</b>	<b>327.941</b>	<b>245.462</b>

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA

= în lei =

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	2.889	3.179
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL (TVA inclus)</b>	<b>2.889</b>	<b>3.179</b>

d) CELCO SA

= în lei =

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	48.772	58.354
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL (TVA INCLUS)</b>	<b>48.772</b>	<b>58.354</b>

e) LOGISTIC PARK SA

= în lei =

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	-
Vânzări de active fixe	99.820	-
<b>TOTAL (TVA INCLUS)</b>	<b>99.820</b>	-

Achiziții de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	2.829	-
Achiziții de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.829</b>	-

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Achiziții de bunuri	1.112.707	1.242.773
Achiziții de servicii	492.785	1.316.335
Achiziții de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.605.492</b>	<b>2.559.109</b>

c) DDN GLOBAL SRL

= în lei =

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	73.610
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL (TVA INCLUS)</b>	<b>-</b>	<b>73.610</b>

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

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Creanță	4.985	-
Datorie	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.985</b>	<b>-</b>

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Creanță	-	-
Datorie	131.104	143.437
<b>TOTAL</b>	<b>131.104</b>	<b>143.437</b>

**NOTA 39. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.12.2015	31.12.2016
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	13,10	10,26
	Capital împrumutat		
	----- x 100	2,46	16,48
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	2,40	14,15
	Capital angajat		

		Sold mediu clienți		
3.	Viteza de rotație a debitorilor clienți	----- x 360	86,13	87,22
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,99	0,63

## 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 castigării procesului, nu ar exista efecte asupra situațiilor financiare.

## NOTA 39. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

DIRECTOR GENERAL,

Marius Barbarino

DIRECTOR ECONOMIC,

Camelia Nebi