

SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 30.09.2017

Rezumat

- SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
 - SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
 - SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
 - NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M. NR.1/2006
PENTRU TRIMESTRUL III 2017

Data raportului 15.11.2017
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0241.602242 / 0241.693759
Cod unic de înregistrare RO 1870767
Nr. ordine Registrul Comerțului J 13 / 643 / 1991
Capital social subscris și vărsat 34.342.574,40 lei împărțit în 343.425.744
acțiuni nominative dematerializate cu
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune
Piața tranzacționare B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI

1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

a) Principalele elemente de bilanț și ale contului de profit și pierdere, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, se prezintă după cum urmează:

INDICATORI		U.M.	30.09.2016	30.09.2017
I.	ACTIVE TOTALE	lei	163.091.257	174.628.545
1.1.	Active imobilizate	”	114.677.067	123.670.691
1.2.	Stocuri	”	525.206	1.876.329
1.3.	Creanțe	”	18.913.167	13.665.735
1.4.	Casa și conturi bănci	”	12.920.794	10.238.930
1.5.	Cheltuieli în avans	”	274.015	234.948
1.6.	Investiții pe termen scurt	”	15.781.008	24.941.913
II.	PASIVE TOTALE	lei	163.091.257	174.628.545
2.1.	Capitaluri proprii	”	132.651.641	137.735.519
2.2.	Datorii totale	”	29.658.039	36.402.635
2.3.	Venituri în avans	”	35.531	33.712
2.4.	Provizioane	”	746.046	456.679

b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.09.2016	30.09.2017	%
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	50.945.165	47.733.288	93,7
II.	VENITURI TOTALE	”	52.982.549	51.592.002	97,4
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	41.007.685	46.527.365	113,5
IV.	PROFIT BRUT	”	11.974.864	5.064.637	42,3

Dintre activele cu pondere de cel puțin 20% din total active fac parte construcțiile (20,5%), instalații tehnice (30,1%), numerar și echivalente de numerar (20,1%), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul – fără cost reintegrați – (39%), cheltuiala cu prestațiile externe (26%), cheltuielile cu materii prime și materiale (12%) și cheltuieli cu amortizarea (13%).

La trimestrul III 2017 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 456.679 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 450.895 lei
- Alte provizioane	= 5.784 lei

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, conform Contract Colectiv de Muncă la nivel de societate.

c) Indicatori economico-financiari

INDICATORI		MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			30.09.2016	30.09.2017
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	7,70	4,67
		Capital împrumutat		
		----- x 100	16,26	18,87
		Capital propriu		
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat		
		----- x 100	13,99	15,87
		Capital angajat		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
		----- x 270	104,90	83,23
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,44	0,39

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 13,26%, respectiv 267 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	30.09.2016	30.09.2017	%
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	2.013	2.280	113,26
1.1.	Mărfuri generale	”	1.157	1.346	116,34
1.2.	Mărfuri containerizate	”	753	639	84,86
1.3.	Bauxită	“	103	295	286,41
II.	NUMĂR CONTAINERE		64.432	57.137	88,68
III.	TEU-ri CONTAINERE	TEU	111.810	100.794	90,15

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o creștere semnificativă a ponderii mărfurilor generale. Acestea au înregistrat o creștere de 16,34% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Bauxita de asemenea, a înregistrat o revenire, având o creștere de 194 mii tone, respectiv 186,41%. Mărfurile containerizate au înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului trecut.

Pe grupe de servicii situația comparativă a cifrei de afaceri se prezintă astfel:

	GRUPE SERVICII	U.M.	30.09.2016	30.09.2017	%
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	50.945.165	47.733.288	93,7
1.1.	Manipulări	”	45.850.367	43.923.281	95,8
1.2.	Depozitări	”	4.329.578	3.205.632	74,0
1.3.	Alte servicii	”	525.120	374.279	71,3
1.4.	Zona Sud Agiea	”	240.100	230.096	95,8

În total cifră de afaceri, se constată o menținere a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent. Față de aceeași perioadă a anului 2016, societatea a înregistrat o scădere, atât a cifrei de afaceri în proporție de 6,3%, cât și a profitului brut în procent de 57,7%.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2017 au vizat în principal achiziționarea de echipamente aferente terminalului de containere, modernizarea căii de rulare PORTAINER DANA 51-52. Scopul acesteia a fost reabilitarea căii de rulare pentru a putea asigura portanța noului STS achiziționat. De asemenea, societatea își continuă politica de investiții prin achiziționarea de noi echipamente în vederea întineririi parcului de utilaje, a îmbunătățirii productivității muncii, cum ar fi: transportor cu bandă mobilă, încărcător frontal, mașină de jantat, terminale mobile pentru camioane etc. (Punerea în funcțiune provizorie și recepția finală în luna noiembrie 2017 a 1 STS și a 2 RTG-uri).

Cheltuielile de capital se regăsesc în Programul de investiții și au fost finanțate din surse proprii și din împrumuturi.

2.3. Pentru perioada imediat următoare nu întrevădem evenimente, tranzacții sau schimbări economice care să afecteze în mod semnificativ veniturile din exploatare.

3. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele societății.

4. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, Consiliul de Supraveghere al SOCEP SA a hotărât cu privire la componența Directoratului SOCEP SA următoarele:

- încheierea unui nou contract de mandat de director personal, organizare, normare, salarizare, cu d-l Corneliu Nădrag pentru perioada 18.10.2017 – 18.08.2019;
- revocarea - începând cu data de 27.11.2017, a d-lui Fănel Ștefănescu din funcția de director operațiuni și din calitatea de membru în Directoratul SOCEP SA;
- numirea în funcția de director operațiuni și de membru în Directoratul SOCEP SA, a d-lui Gabriel Codeț.

5. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 15.11.2017. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2017
- Situația rezultatului global la 30.09.2017
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2017

Situațiile financiare individuale la 30.09.2017 sunt 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.

Raportările financiar-contabile nu sunt auditate.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 30 SEPTEMBRIE 2017

= în lei =

	NOTA	01.01.2017	30.09.2017
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	84.093.191	89.706.909
- Imobilizări necorporale	2	956.269	772.586
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	436.318	434.336
- Investiții în filiale și entități asociate	4	30.061.230	30.061.230
- Alte titluri imobilizate	5	2.079.732	2.302.830
- Investiții imobiliare	1	392.800	392.800
TOTAL ACTIVE NECURENTE		118.019.540	123.670.691
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	6	591.879	1.876.328
- clienți și alte creanțe	7	10.168.495	13.665.735
- Creanțe privind impozitul pe profit	14	45.886	-
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	121.231	234.948
- Numerar și echivalente de numerar	9	34.250.754	35.180.843
TOTAL ACTIVE CURENTE		45.178.245	50.957.854
TOTAL ACTIVE		163.197.785	174.628.545
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	10	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	11	39.159.046	38.246.572
- Rezultat reportat	12	62.640.858	67.638.163
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	(2.636.120)	(2.491.790)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		133.506.358	137.735.519
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	2.114.535	2.047.215
- Venituri înregistrate în avans	16	-	-
- Provizioane beneficii angajați	18	450.895	450.895
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	20.271.775	23.489.344
TOTAL DATORII NECURENTE		22.837.205	25.987.454

Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	17	4.087.941	4.434.438
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	2.732.980	5.922.897
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	15	27.337	34.559
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	-	474.182
- Provizioane	18	5.784	5.784
- Venituri înregistrate în avans	16	180	33.712
TOTAL DATORII CURENTE		6.854.222	10.905.572
TOTAL DATORII		29.691.427	36.893.026

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

163.197.785 174.628.545

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA 30 SEPTEMBRIE 2017

= în lei =

	Nota	30.09.2016	30.09.2017
Venituri	19	50.945.165	47.733.288
Alte venituri	20	745.121	3.002.204
Materii prime și materiale consumabile	21	(5.674.324)	(5.748.174)
Costul mărfurilor vândute	22	(22.040)	(23.976)
Serviciile prestate de terți	23	(10.049.778)	(12.264.828)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	24	(17.893.067)	(20.559.897)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	25	(4.697.084)	(6.213.055)
Alte cheltuieli	26	(643.173)	(754.739)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	27	(172.833)	313.671
Profit/(pierdere) din exploatare		12.537.987	5.484.494
Venituri financiare	28	35.093	40.206
Cheltuieli financiare	29	(98.202)	-
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	30	(500.014)	(460.063)
Profit înainte de impozitare		11.974.864	5.064.637
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	(1.809.515)	(833.810)
PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI		10.165.349	4.230.827
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	3	10.307	(1.982)
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	(1.649)	317
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)		8.658	(1.665)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI		10.174.007	4.229.162

Note la situațiile financiare individuale

la data de 30 septembrie 2017

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

INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

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

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

Din data de 11.10.2016 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. La 30.09.2017 membrii Directoratului au fost:

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

- | | |
|----------------------------|--|
| - Teodorescu Lucian Ștefan | - director mentenanță |
| - Nădrag Corneliu | - director personal organizare normare salarizare. |

Dl. Marius Barbarino îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, data de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinflaționistă.

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

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.

POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

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

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

Raportarea pe segmente

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

Imobilizări corporale

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

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

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

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerile sunt înregistrate în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

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

- | | |
|---|-----------|
| - clădiri și construcții speciale: | 8-60 ani; |
| - echipamente tehnologice: | 4-18 ani; |
| - aparate și instalații de măsurare, control și reglare: | 5-18 ani; |
| - mijloace de transport: | 2-15 ani; |
| - mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale: | 4-15 ani; |
| - calculatoare și echipamente periferice: | 2-4 ani. |

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

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea activelor nefinanciare

Activele ce sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din deprecieri ori de câte ori există circumstanțe care indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate să fie recuperată. Pierderea din deprecieri 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.

Instrumente financiare

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

Active financiare disponibile pentru vânzare

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

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.

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.

Numerar și echivalente de numerar

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

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

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

Provizioane

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

încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce privește valoarea obligației.

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

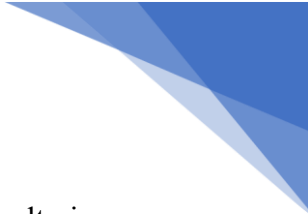
d) Veniturile din chirii

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

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2017							
Cost sau valoare reevaluată	35.927.999	57.301.948	435.182	392.800	7.345.248	29.267.544	130.670.721
Amortizare cumulată	(4.716.066)	(41.178.152)	(290.512)	-	-	-	(46.184.730)
Valoare contabilă netă	31.211.933	16.123.796	144.670	392.800	7.345.248	29.267.544	84.485.991
La 30.09.2017							
Valoarea contabilă netă inițială	31.211.933	16.123.796	144.670	392.800	7.345.248	29.267.544	84.485.991
Intrări	6.578.975	40.357.929	111.557	-	3.021.322	8.559.638	58.629.421
Ieșiri	-	(845.239)	(3.059)	-	(9.515.263)	(37.533.202)	(47.896.763)
Amortizare aferentă ieșirilor	-	843.245	3.059	-	-	-	846.304
Cheltuiala cu amortizarea	(1.977.341)	(3.956.364)	(31.539)	-	-	-	(5.965.244)
Valoarea contabilă netă finală	35.813.567	52.523.367	224.688	392.800	851.307	293.980	90.099.709
La 30.09.2017							
Cost sau valoare reevaluată	42.506.974	96.814.638	543.680	392.800	851.307	293.980	141.403.379
Amortizare cumulată	(6.693.407)	(44.291.271)	(318.992)	-	-	-	(51.303.670)
Valoare contabilă netă	35.813.567	52.523.367	224.688	392.800	851.307	293.980	90.099.709



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.

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.

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

Până la 30.09.2017 au fost puse în funcțiune investiții în valoare totală de 40.385.449 lei. Acestea au fost:

- secția mărfuri generale și vrac (încărcător frontal – 2 buc., sistem control acces, echipamente de curățat, stivuitoare HYUNDAI – 4 buc., buncăr – 2 buc., shiploader, transportor cu bandă mobilă – 10 buc., instalație de descărcat marfă vrac, centrală termică etc.) în valoare totală de 1.787.227 lei;
- secția containere (terminale mobile – 16 buc., pod manipulare containere, utilaj RTG – 2 buc., graifer etc.) în valoare totală de 38.469.340 lei;
- secția indirecte – administrativ, atelier reparații, atelier scule (mașină de jantat/dejantat, sistem control acces, grindă 30 tone) în valoare totală de 128.882 lei.

De asemenea societatea a realizat în producție proprie 3 cuve aferente mărfurilor vrac, în valoare totală de 107.466 lei.

În primele trei trimestre ale anului 2017 s-au finalizat lucrări de modernizare mijloace fixe în valoare totală de 6.555.546 lei. Principala operațiune de modernizare a vizat calea de rulare PORTAINER DANA 51-52. Scopul modernizării a fost de reabilitare pentru asigurarea portanței noului STS.

În primele trei trimestre au fost casate mijloace fixe în valoare totală de 844.901 lei. Principalele echipamente casate au fost autotractoare (5 buc.), fadrome (2 buc.), motostivuitoare (3 buc.). Toate echipamentele casate erau uzate atât fizic, cât și moral.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

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

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

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	<u>Licențe și programe informatice</u>
La 01 ianuarie 2017	
Cost	1.256.179
Amortizare cumulată	(299.910)
Valoare contabilă netă	956.269
Trimestrul III 2017	
Valoarea contabilă netă inițială	956.269
Intrări	25.129
Ieșiri	(66.333)
Amortizare aferentă ieșirilor	66.333
Cheltuiala cu amortizarea	(247.811)
Valoare contabilă netă finală	733.587
La 30 septembrie 2017	
Cost	1.214.975
Amortizare cumulată	(481.388)
Valoare contabilă netă	733.587

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.09.2017 au fost casate imobilizări necorporale în valoare totală de 66.333 lei acestea constând în licențe expirate sau care nu mai pot fi utilizate pe noile echipamente IT (incompatibile).

La 30.09.2017 societatea înregistra avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 38.999 lei. Suma reprezintă avans pentru un program destinat terminalului de mărfuri generale.

NOTA 3. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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

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

- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002 %. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

= în lei =

TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2017	104.553	227.144	17.673	86.948	436.318
Creșteri de valoare	-	-	-	-	-
Creșteri de valoare justă	-	-	-	-	-
Diminuări de valoare justă	-	-	-	(1.982)	(1.982)
Valoare la 30.09.2017	104.553	227.144	17.673	84.966	434.336

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

NOTA 4. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

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

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

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

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
La 01.01.2017	30.000.000	61.230	30.061.230
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 30.09.2017	30.000.000	61.230	30.061.230

NOTA 5. 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 2.302.830 lei.

NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2017 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	01.01.2017	30.09.2017
Materiale consumabile	1.143.486	2.427.955
Mărfuri	855	835
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(552.462)	(552.462)
Total	591.879	1.876.328

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 1.876.328 lei. De asemenea societatea a achiziționat în cursul lunii septembrie, piese de schimb pentru proiectul PACECO în valoare totală de 1.126.479 lei.

NOTA 7. CLIEŢI ŞI ALTE CREANŢE

= în lei =

	01.01.2017	30.09.2017
Creanţe comerciale (clienţi)	12.822.202	16.606.936
Ajustări pentru deprecierea creanţelor clienţi	(3.846.550)	(3.352.848)
Creanţe comerciale – valoare contabilă	8.975.652	13.254.088
Garanţii sub 1 an	27.972	25.335
Alte creanţe	1.281.119	502.560
Ajustări pentru depreciere debitori diverşi	(116.248)	(116.248)
Alte creanţe – valoare contabilă	1.164.871	386.312
Total	10.168.495	13.665.735

Atât creanţele comerciale cât şi celelalte creanţe sunt active curente.

Evoluţia ajustărilor pentru deprecierea creanţelor clienţi şi ale celor pentru deprecierea debitorilor diverşi pe primele trimestre ale anului, a fost următoarea:

= în lei =

	LA 30.09.2017	
	Ajustări depreciere creanţe clienţi	Ajustări depreciere debitori diverşi
Sold la 1 ianuarie 2017	3.846.550	116.248
Creşteri	-	-
Diminuări	(493.702)	-
Sold la 30 septembrie 2017	3.352.848	116.248

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

În alte creanțe sunt incluse:

	01.01.2017	30.09.2017
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	9.003	22.644
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	33.154	57.443
TVA de recuperat	120.833	-
Debitori diverși	1.118.129	422.473
Total	1.281.119	502.560

Menționăm că societatea are depuse la 30.09.2017 garanții în valoare de 25.335 lei, după cum urmează:

- 25.335 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 8. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

NOTA 9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	01.01.2017	30.09.2017
Numerar în casă și în conturile bancare	6.728.809	10.238.930
Depozite bancare pe termen scurt	27.521.945	24.941.913
Total	34.250.754	35.180.843

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2017, respectiv 4,5991 lei/Euro și 3,8977 lei/USD.

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.342.574,40 lei. Acesta este alcătuit din 343.425.744 acțiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

NOTA 11. REZERVE

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

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

= în lei =

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale, diferențe de curs valutar și profit reinvestit	TOTAL
La 01.01.2017	17.939.190	6.774.506	10.047.519	4.397.832	39.159.046
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluare realizat	(912.474)	-	-	-	(912.474)
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-	-	-	-	-
Rezerve din profit reinvestit	-	-	-	-	-
La 30.09.2017	17.026.716	6.774.506	10.047.519	4.397.832	38.246.572

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în suma totală de 4.397.832 lei 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 12. REZULTATUL REPORTAT

= în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2017	49.720.362	(1.282.715)	12.363.714	1.839.497	62.640.858
Rezultatul exercițiului	4.230.827	-	-	-	4.230.827
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	912.474	-	912.474
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	-	-	(145.996)	-	(145.996)
La 30.09.2017	53.951.189	(1.282.715)	13.130.192	1.839.497	67.638.163

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2017	(2.914.870)	278.750	(2.636.120)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	317	-	317
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	(1.982)	(1.982)
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	145.995	-	145.995
La 30.09.2017	(2.768.558)	276.768	(2.491.790)

NOTA 14. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT
a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primelor trei trimestre ale anului 2017, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Ajustare depreciere acțiuni TRANSOCEP	Total

La 01.01.2017	88.394	634.047	73.069	4.825	800.335
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	(78.992)	-	-	(78.992)
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-	-
La 30.09.2017	88.394	555.055	73.069	4.825	721.343

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2017	2.870.270	44.600	2.914.870
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(145.995)	-	(145.995)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	(317)	(317)
La 30.09.2017	2.724.275	44.283	2.768.558

b) Impozitul pe profit curent

	30.09.2016	30.09.2017
Sold la 01 ianuarie	965.850	(45.886)
Creșteri	1.945.196	900.814
Diminuări	(2.489.293)	(380.746)
Sold la 30 septembrie	421.753	474.182

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	30.09.2016	30.09.2017
Profit înainte de impozitare	11.974.864	5.064.637
Deduceri – fond rezervă	(598.743)	(94.009)
Venituri neimpozabile	(208.406)	(617.526)
Cheltuieli nedeductibile	384.423	1.260.348
Elemente similare veniturilor	912.474	912.474
Profit impozabil	12.464.612	6.525.924
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.994.338	1.044.148
Sponsorizări reportate din 2016	-	(37.186)
Sponsorizări an curent	(35.250)	(54.042)
Deducere profit reinvestit	(13.892)	(52.106)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.945.196	900.814

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	30.09.2016	30.09.2017
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.945.196	900.814
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	17.774	83.100
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(153.455)	(150.104)
Cheltuială cu impozitul pe profit	1.809.515	833.810

NOTA 15. 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 30.09.2017, societatea a utilizat din credit suma de 30.844.755 lei, a restituit suma de 1.432.514 lei, iar la 30.09.2017 avem un sold de 29.412.241 lei din care 5.922.897 lei cu o scadență sub 1 an. Soldul dobânzii aferent creditului înregistrat la 30.09.2017 este de 34.559 lei.

NOTA 16. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

= în lei =

	01.01.2017	30.09.2017
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	180	33.712
TOTAL	180	33.712

NOTA 17. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

= în lei =

	01.01.2017	30.09.2017
Datorii comerciale din care:	1.416.374	2.069.137
Furnizori pentru imobilizări	20.287	10.508
Salarii datorate	460.204	631.965
Dividende neridicate	353.150	348.196
Asigurări sociale și alte impozite	1.075.132	978.083
Alte datorii	783.081	407.057
Total	4.087.941	4.434.438

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2017, au următoarele valori:

= în lei =

	01.01.2017	30.09.2017
Contribuții sociale	789.832	633.411
Impozit salarii	284.561	225.257
TVA de plată	-	119.415
Impozit reținere la sursă	739	-
TOTAL	1.075.132	978.083

La 30.09.2017, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 18. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	= în lei =	
	01.01.2017	30.09.2017
Provizioane pentru beneficii angajați	450.895	450.895
Alte provizioane	5.784	5.784
TOTAL	456.679	456.679

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 19. VENITURI (cifra de afaceri)

Societatea a realizat peste 99% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale și containere.

	= în lei =	
	30.09.2016	30.09.2017
Venituri din prestări de servicii portuare	50.483.900	47.323.404
Venituri din chirii	380.320	319.685
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	80.945	119.810
Reduceri comerciale	-	(29.611)
TOTAL	50.945.165	47.733.288

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

	30.09.2016	30.09.2017
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	26.997.422	26.396.774
Depozitare	3.933.574	2.897.245
Alte servicii	324.550	310.843
Zona Sud Agigea	240.100	230.096
TOTAL	31.495.646	29.834.958
II. CONTAINERE		
Manipulări	18.852.945	17.526.507
Depozitări	396.004	308.387
Alte servicii	200.570	63.436
TOTAL	19.449.519	17.898.330
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	45.850.367	43.923.281
Depozitări	4.329.578	3.205.632
Alte servicii	525.120	374.279
Zona Sud Agigea	240.100	230.096
TOTAL	50.945.165	47.733.288

NOTA 20. ALTE VENITURI

	30.09.2016	30.09.2017
Despatch și penalități	479.847	2.461.025
Venituri din dividende	97.316	98.151
Diverse	167.958	443.028
TOTAL	745.121	3.002.204

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 396.951 lei, penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 2.064.074 lei și penalități PACECO conform contract (241.000 Euro).

NOTA 21. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	30.09.2016	30.09.2017
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.376.195	4.519.644
Cheltuieli privind alte materiale	320.109	269.999
Cheltuieli privind materiale nestocate	1.757	1.452
Cheltuieli cu energie și apă	976.263	957.079
TOTAL	5.674.324	5.748.174

NOTA 22. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	30.09.2016	30.09.2017
Cheltuieli privind mărfurile	22.040	23.976

NOTA 23. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	30.09.2016	30.09.2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	326.651	517.242
Cheltuieli chirii	2.894.978	4.193.169
Cheltuieli cu primele de asigurare	217.516	194.680
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	134.657	101.767
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.125.013	911.236
Cheltuieli transport bunuri și personal	88.550	92.304
Cheltuieli cu deplasări	154.447	83.396
Cheltuieli poștale și telecomunicații	91.910	87.578
Cheltuieli cu serviciile bancare	75.502	26.831
Cheltuieli manevră vagoane	281.786	298.602
Cheltuieli servicii portuare	3.222.474	4.208.639
Cheltuieli salubritate	161.889	258.772

Cheltuieli protecția muncii	61.265	49.459
Cheltuieli PSI, securitate	658.912	689.042
Cheltuieli servicii informatice	94.260	100.267
Cheltuieli abonamente, cotizații	41.082	43.089
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	55.130	174.054
Cheltuieli taxe autorizații	103.392	101.138
Cheltuieli școlarizare	53.047	13.232
Alte cheltuieli	207.317	120.331
TOTAL	10.049.778	12.264.828

NOTA 24. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	30.09.2016	30.09.2017	Din care aferente Deciziei civile nr.10/CM/18.05.2017
Salarii și tichete de masă	14.488.062	16.452.186	1.579.392
Cheltuieli cu asigurări sociale	3.405.005	4.107.711	549.312
TOTAL	17.893.067	20.559.897	2.128.704

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	30.09.2016	30.09.2017
Beneficii Directorat	454.530	460.775
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	102.895	108.224
Beneficii Consiliu de Supraveghere	367.200	579.976
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	84.217	133.226
TOTAL	1.008.842	1.282.201

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.09.2016	30.09.2017
	435	428

NOTA 25. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	30.09.2016	30.09.2017
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	16.218	247.811
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	4.680.866	5.965.244
TOTAL	4.697.084	6.213.055

NOTA 26. 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.

	30.09.2016	30.09.2017
Cheltuieli cu impozite și taxe	477.549	448.760
Pierderi din creanțe	-	-
Despăgubiri, amenzi, penalități	33.195	23.800
Sponsorizări	35.250	54.042
Alte cheltuieli exploatare	97.179	228.137
TOTAL	643.173	754.739

NOTA 27. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	30.09.2016	30.09.2017
Venituri din cedarea activelor	40.065	6.318
Cheltuieli din cedarea activelor	(7.992)	(1.994)
Venituri din provizioane	1.190	-
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	109.900	519.376
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(46.622)	(25.674)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	205.907	100.469
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(475.281)	(284.824)
TOTAL	(172.833)	313.671

NOTA 28. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	30.09.2016	30.09.2017
Venituri din dobânzi	33.760	34.280
Alte venituri financiare	1.333	5.926
TOTAL	35.093	40.206

NOTA 29. CHELTUIELI FINANCIARE

	30.09.2016	30.09.2017
Cheltuieli din dobânzi	98.202	-
TOTAL	98.202	-

NOTA 30. 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.

	30.09.2016	30.09.2017
Venituri din diferențe de curs valutar	1.011.197	709.515
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.511.211)	(1.169.578)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	(500.014)	(460.063)

NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primele trei trimestre ale anului 2017, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: SC TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA, SC CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, SC CELCO CONSTANȚA SA, SC SULINA ESTIVAL 2002 SA și DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA este generată de participația la capital de 22,22% și prezența în Consiliul de Administrație al TRANSOCEP TERMINAL S.A. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA, CELCO CONSTANȚA SA, SULINA ESTIVAL 2002 SA și DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

	30.09.2016	30.09.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	14.109	14.377
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	14.109	14.377

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	30.09.2016	30.09.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	199.129	262.307
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	199.129	262.307

c) CELCO SA

	30.09.2016	30.09.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	62.346
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	62.346

Achiziții de bunuri și servicii

a) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	30.09.2016	30.09.2017
Achiziții de bunuri	-	623.267
Achiziții de servicii	-	1.770.610
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	2.393.877

b) TRANSOCEP TERMINAL SA

	30.09.2016	30.09.2017
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	-	84.523
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	84.523

c) DDN GLOBAL SRL

	30.09.2016	30.09.2017
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	-	120.645
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	120.645

d) SULINA ESTIVAL 2002 SA

	30.09.2016	30.09.2017
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	-	500
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	500

Solduri la 30 septembrie 2017 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA (entitate asociată)

	30.09.2016	30.09.2017
Creanță	4.732	-
Datorie	-	-

TOTAL

4.732

-

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA

	30.09.2016	30.09.2017
Creanță	-	-
Datorie	142.203	43.470
TOTAL	142.203	43.470

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.09.2016	30.09.2017
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	7,70	4,67
	Capital împrumutat		
	----- x 100	16,26	18,87
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	13,99	15,87
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 270	104,90	83,23
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,44	0,39

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, Consiliul de Supraveghere al SOCEP SA a hotărât cu privire la componența Directoratului SOCEP SA următoarele:

- încheierea unui nou contract de mandat de director personal, organizare, normare, salarizare, cu d-l Corneliu Nădrag pentru perioada 18.10.2017 – 18.08.2019;
- revocarea - începând cu data de 27.11.2017, a d-lui Fănel Ștefănescu din funcția de director operațiuni și din calitatea de membru în Directoratul SOCEP SA;
- numirea în funcția de director operațiuni și de membru în Directoratul SOCEP SA, a d-lui Gabriel Codeț.

Nu s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele societății.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
MARIUS BARBARINO

DIRECTOR ECONOMIC,
CAMELIA NEBI