

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2009

1. UNITATEA RAPORTOARE

Situațiile financiare sunt prezentate de societatea comercială "SOCEP" S.A. Constanța care are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- cod unic de înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni nominative dematerializate cu valoare nominală de 0,10 lei;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria I, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice;

Situațiile prezentate cuprind rezultatele financiare înregistrate de SOCEP S.A. la data de 31.12.2009.

2. BAZA PREZENTĂRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

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

Considerăm că situațiile financiare încheiate la 31.12.2009 prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, fluxurilor de trezorerie și modificărilor capitalurilor proprii.

3. POLITICI CONTABILE

3.1. Investiții financiare

În anul 2009 valoarea titlurilor de participare a SOCEP S.A. la alte societăți s-a majorat cu suma de 42.000 lei, prin majorarea capitalului societății ROCOMBI S.A., cota de participare rămânând neschimbată. Societatea nu a achiziționat titluri de participare la alte societăți. SOCEP S.A. nu aparține niciunui grup de societăți.

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

3.2. Numerar și echivalente de numerar

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

3.3. Creanțe comerciale

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

3.4. Stocuri

Valoarea stocurilor de materiale consumabile este determinată potrivit metodei costului mediu ponderat, iar valoarea bunurilor din producția internă reținute pentru consumul propriu include costurile directe și indirecte aferente. Pentru anumite stocuri vechi sau cu mișcări lente se înregistrează ajustări pentru depreciere.

3.5. Terenuri și mijloace fixe

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

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată conform metodei liniare pe parcursul duratei normale de utilizare.

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

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

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

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

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

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

3.6. Active necorporale

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

3.7. Datorii comerciale și alte datorii

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

3.8. Tranzacții în valută

Activele și pasivele monetare în valută deținute în bănci la 31.12.2009 sunt evaluate la cursul de schimb din ultima zi lucrătoare a anului. Tranzacțiile în valută sunt contabilizate la cursul de schimb valabil la data tranzacției, iar câștigurile sau pierderile rezultând din aceste tranzacții sunt recunoscute în contul de profit și pierdere ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar. Datoria în valută privind concesiunea terenului din Zona Sud Agigea este evaluată la cursul de schimb din ultima zi lucrătoare a anului.

3.9. Provizioane de risc și cheltuieli

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

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

3.10. Recunoașterea veniturilor

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

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

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

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

3.11. Beneficiile salariaților

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

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

3.12. Rezultatul pe acțiune

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

3.13. Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

4. ACTIVE IMOBILIZATE

Sunt reprezentate după cum urmează:

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	VALOAREA BRUTĂ			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	931.541	17.226	8.613	940.154
1.1. Licențe, programe	159.421	8.613	-	168.034
1.2. Concesiuni	772.120	-	-	772.120
1.3. Avans imob. în curs	-	8.613	8.613	-
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	78.479.285	7.612.974	3.655.129	82.437.130
2.1 Terenuri	74.607	-	-	74.607
2.2. Construcții	46.624.744	-	-	46.624.744
2.3. Inst. Mașini	31.442.680	4.049.411	5.116	35.486.975
2.4. Alte inst.	188.130	31.179	2.272	217.037
2.5. Avans imob.	149.124	3.532.384	3.647.741	33.767
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	172.785	42.000	-	214.785
TOTAL	79.583.611	7.672.200	3.663.742	83.592.069

- lei -

ELEMENTE IMOBILIZĂRI	AJUSTĂRI DE VALOARE			
	SOLD INIȚIAL	AMORTIZĂRI	REDUCERI	SOLD FINAL
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	275.953	46.859	-	322.812
1.1. Licențe, programe	104.267	31.417	-	135.684
1.2 Concesiuni	171.686	15.442	-	187.128
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	14.837.994	5.836.556	7.029	20.667.521
2.1 Terenuri	-	-	-	-
2.2. Construcții	139.800	2.821.668	-	2.961.468
2.3. Inst. Mașini	14.629.342	3.000.848	4.757	17.625.433
2.4. Alte inst.	68.852	14.040	2.272	80.620
2.5. Avans imob.	-	-	-	-
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	-	-	-	-
TOTAL	15.113.947	5.883.415	7.029	20.990.333

4.1. Active corporale imobilizate

Imobilizările corporale au fost inițial înregistrate la cost istoric sau valoare de aport și ulterior reevaluate (pentru cele existente la data reglementării legale) în baza H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2004. Studiul și raportul de reevaluare începând cu H.G. 983/98 au fost întocmite de evaluatori independenți. Diferențele din reevaluare în sumă de 13.874.888 lei s-au înregistrat în contabilitate și au fost încorporate în capitalul social, în anul 2003, în baza Hotărârii AGA din data de 01.04.2003, în conformitate cu prevederile Legii 31/1991 și O.U.G. 28/2002, modificată prin Legea 525/2002. Începând cu 31.12.2005, conform prevederilor O.M.F. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, subsecțiunea 7.9.2 pct. 205, alin.3 „Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil” coroborate cu prevederile subsecțiunii 7.2.5.1 pct. 111, alin.8 „Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat”, diferențele din reevaluarea construcțiilor s-au înregistrat în bilanț ca rezerve din reevaluare fără a fi încorporate în capitalul social.

Ultima reevaluare a construcțiilor conform normelor legale în vigoare a fost efectuată de evaluatori externi la data de 31.12.2008.

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

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

4.2. Active necorporale imobilizate

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

4.3. Imobilizări financiare

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

- TRANSOCEP TERMINAL S.A., persoană juridică română cu sediul în Constanța, Incinta port dana 34, număr înregistrare la Registrul Comerțului J 13/605/1996, cod unic de înregistrare/CIF RO 8258448, obiect principal de activitate: prestări servicii; deținere 22,22%, respectiv 91.385 lei. La data de 31.12.2008, ultimul an pentru care au fost aprobate situațiile financiare anuale, societatea înregistrează capital social subscris și vărsat în sumă de 411.233 lei și rezerve în sumă de 853.977 lei. Profitul brut realizat este în sumă de 104.821 lei, iar profitul net în sumă de 88.888 lei. Adunarea Generală a Acționarilor TRANSOCEP TERMINAL S.A. va avea loc pe data de 23.04.2010;

- ROCOMBI S.A., persoană juridică română cu sediul în București, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, număr înregistrare la Registrul Comerțului J 40/5722/1997, cod unic de înregistrare/CIF RO 9616528, obiect principal de activitate: prestări servicii transport; deținere 4,29%, respectiv 45.000 lei.

- ROFERSPED S.A., persoană juridică română cu sediul în București, str. Abrud nr. 126, număr înregistrare la Registrul Comerțului J 40/7568/1997, cod unic de înregistrare/CIF RO 9825567, obiect principal de activitate: prestări servicii transport; deținere 12%, respectiv 78.400 lei.

În anul 2009, valoarea titlurilor de participare la S.C. ROCOMBI S.A. s-a majorat cu suma de 42.000 lei datorită majorării capitalului societății prin încorporarea rezervelor, cota de participare a SOCEP S.A. rămânând neschimbată.

În anul 2009 SOCEP S.A. nu a realizat venituri din dividende de la societățile asociate, întrucât profitul anului 2008 nu s-a repartizat pe dividende.

5. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	EXPLICAȚII	SOLD INIȚIAL	MAJORĂRI	DIMINUĂRI	SOLD FINAL
1.	Riscuri și cheltuieli	-	202.000	-	202.000
2.	Depreciere stocuri	343.666	193.911	111.729	425.848
3.	Depreciere creanțe	1.987.318	197.482	1.194.568	990.232
4.	Depreciere titluri participare	-	-	-	-
	TOTAL	2.330.984	593.393	1.306.297	1.618.080

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 202.000 lei reprezintă suma estimată a se plăti ca premii din profit salariaților conform C.C.M. Suma urmează a fi aprobată de A.G.A. iar plata se va efectua conform deciziei ce va fi luată de Consiliul de Administrație.

Ajustările pentru depreciere stocuri și creanțe s-au constituit preventiv pentru anumite stocuri de piese cu mișcare lentă dar strict necesare și creanțe neîncasate cu o vechime mai mare de 1 an precum și cele aflate în litigiu. Aceste ajustări sunt prezentate în bilanț prin diminuarea valorii stocurilor și creanțelor la care se referă.

6. DISTRIBUȚIA PROFITULUI

În conformitate cu Hotărârea A.G.A., profitul net realizat în anul 2009 s-a repartizat pe următoarele destinații:

- lei -

Nr. crt.	DESTINAȚIA PROFITULUI	SUMA
	Profit net de repartizat	1.916.217
	- rezerva legală	57.260
	- acoperire pierdere reportată din retratare sit. fin. IAS 29	35.109
	- profit nerepartizat	1.823.848

Pierderea reportată din retratarea situațiilor financiare conform IAS 29 provine din retratarea situațiilor financiare aferente anului 2000 conform O.M.F. 94/2001, respectiv diferențele nefavorabile de curs valutar rezultate în urma evaluării datoriilor în valută (concesiune Zona Sud Agigea) înregistrate ca urmare a retratării în contul REZULTATUL REPORTAT și care în exercițiul 2009 s-au realizat ca elemente de cheltuieli afectând profitul de repartizat.

7. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Conform politicilor contabile expuse la nota 3, numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate la valoarea de înregistrare sau reevaluată (valută) la cursul de schimb valabil în 31.12.2009, respectiv 4,2282 lei/Euro și 2,9361 lei/USD.

Numerarul și echivalentele prezentate în situațiile financiare sunt următoarele:

- lei -

Nr.crt.	EXPLICAȚII	31.12.2009	31.12.2008
1.	Numerar în casă și disponibilități bancă	934.370	345.098
2.	Depozite pe termen scurt	23.067.888	18.303.001
3.	Alte valori	994	2.383
	TOTAL	24.003.252	18.652.856

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

8. CREANȚE

La 31.12.2009 creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după scăderea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale și includ și taxe și impozite de recuperat. Ponderea

importantă, în total, o dețin creanțele comerciale, sume care se recuperează conform scadențelor între 15 – 45 zile.

Situația creanțelor este următoarea:

- lei -

Nr.crt.	EXPLICAȚII	31.12.2009	31.12.2008
1.	Creanțe comerciale	7.496.766	9.034.445
2.	Taxe și impozite de recuperat	58.252	-
3.	Debitori diverși	356.717	382.749
4.	Ajustări - creanțe în litigiu	- 990.232	- 1.987.318
	TOTAL	6.921.503	7.429.876

În anul 2009 s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor aflate în litigiu în sumă de 197.482 lei și s-au anulat prin încasare 1.194.568 lei.

Creanțele comerciale s-au diminuat ca urmare a micșorării cifrei de afaceri.

În ceea ce privește creanțele de la părțile afiliate, acestea provin exclusiv din tranzacții comerciale, suma de încasat de la S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA fiind de 59.088 lei.

9. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2009 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile și sunt prezentate la costul mediu ponderat, astfel:

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2009	31.12.2008
1.	Materiale consumabile	1.078.160	1.258.623
2.	Producția în curs	227.632	388.972
3.	Mărfuri	34.052	36.817
4.	Avansuri furnizori	7.000	-
5.	Ajustări depreciere	- 425.848	- 343.666
	TOTAL	920.996	1.340.746

Facem precizarea că în stocurile de materiale există și anumite stocuri de piese care au o mișcare lentă, achiziționate în anii anteriori, pentru care am considerat că este necesară constituirea de ajustări pentru depreciere. În anul 2009 am constituit ajustări în sumă de 193.911 lei și am anulat prin preluarea la venituri ajustări în sumă de 111.729 lei.

Stocurile la data bilanțului reflectă fidel politica contabilă a societății descrisă la Nota 3 pct.3.4.

10. ACȚIUNI COMUNE

În anul 2009 societatea nu a emis noi acțiuni. Numărul total de acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei sunt în întregime comune și fiecare acțiune oferă un vot.

La 31.12.2009 situația acțiunilor este următoarea:

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

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

11. REZERVE

La 31.12.2009 rezervele societății sunt următoarele:

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2009	31.12.2008
1.	Rezerva legală	4.012.325	3.955.065
2.	Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	246.102	246.102
3.	Repartizări din profitul net pentru rezerve	10.047.519	10.047.519
4.	Reduceri fiscale și diferențe curs valutar	4.311.004	4.311.004
5.	Majorare capital ROCOMBI S.A.	42.000	-
	TOTAL	18.658.950	18.559.690

1. Rezerva legală în valoare de 4.012.325 lei – reprezintă fondul de rezervă determinat prin aplicarea procentului de 5% asupra diferenței dintre profitul brut contabil realizat și veniturile neimpozabile fiscal, calculată anual până va atinge a cincea parte din capitalul social subscris și vărsat conform prevederilor legale.

2. Diferențele din reevaluarea clădirilor efectuată în baza H.G. 1553/2004, la 31.12.2008, în sumă de 2.832.161 lei, evidențiate în contul de rezerve din reevaluare până la realizarea surplusului aferent diferențelor din reevaluare, au fost diminuate în 2006 cu surplusul realizat prin vânzarea unui imobil, respectiv cu suma de 246.102 lei trecută la rezerve conform punctului 111 al. 3 din Reglementările contabile aprobate cu Ordinul MFP 1752/2005.

3. Repartizări din profitul net la rezerve în sumă de 10.047.519 lei – provine din repartizarea conform prevederilor legale a unei părți din profitul net la surse proprii de finanțare în perioada 2001-2005.

4. Reduceri fiscale și diferențe de curs valutar în sumă de 4.311.004 lei – provin din:
- 3.858.117 lei – reduceri fiscale conform H.G.402/2000 și Legii 189/2001
- 452.887 lei – sumă aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice.

5. Majorare capital ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI în valoare de 42.000 lei – înregistrată la rezerve urmare a majorării capitalului societății ROCOMBI S.A. prin încorporarea rezervelor, prezentată în Nota 4 pct.4.3.

În anul 2008 s-au înregistrat diferențe favorabile din reevaluarea construcțiilor existente în patrimoniul societății la 31.12.2008 în sumă de 26.180.302 lei, astfel că rezervele din reevaluare totale sunt de 28.766.361 lei.

În anul 2009 nu s-au înregistrat diminuări ale rezervelor din reevaluare.

12. ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

În anul 2009 nu au fost contractate împrumuturi bancare interne sau externe pe termen lung.

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

Suma înregistrată ca împrumut asimilat la 31.12.2009 este de 2.196.133 lei și este raportată după cum urmează:

- datorie care trebuie plătită într-o perioadă de până la un an = 57.973 lei
- datorie care trebuie plătită într-o perioadă mai mare de un an = 2.138.160 lei.

13. DATORII, INCLUSIV IMPOZITE ȘI TAXE

Situația datoriilor, inclusiv impozite și taxe este următoarea:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2009	31.12.2008
1.	Datorii comerciale	629.538	360.374
2.	Datorii financiare	-	-
3.	Concesiune	2.196.133	2.175.875
4.	Alte datorii	1.832.419	2.180.612
	TOTAL	4.658.090	4.716.861

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

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2009	31.12.2008
1.	Impozit pe profit, TVA	254.740	411.792
2.	Impozit pe salarii	199.940	249.870
3.	Alte impozite și taxe locale	3.732	4.711
4.	Contribuții sociale	698.851	765.155
	TOTAL	1.157.263	1.431.528

La 31.12.2009 societatea nu înregistrează datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere și nu a depus garanții, nu a gajat, respectiv ipotecat active proprii pentru garantarea unor obligații în favoarea vreunui terț..

14. CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT

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

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

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2009	31.12.2008
1.	Profit contabil	2.446.919	9.124.593
2.	Sume neimpozabile	- 1.394.731	- 925.845
3.	Sume nedeductibile	+ 2.327.199	2.327.416
4.	Profit impozabil	3.379.387	10.526.164
5.	Impozit pe profit calculat cu 16%	540.702	1.684.186
6.	Sponsorizări	- 10.000	- 173.300
	TOTAL IMPOZIT PE PROFIT	530.702	1.510.886

Cota reală de impozit pe profit a fost de 21,69% și este aferentă activității curente. Diferența dintre profitul impozabil și cel contabil este justificată prin următoarele elemente:

- a) Sume neimpozabile:
 - 57.260 lei - rezerva legala de 5%;
 - 91 lei - venituri din creanțe reactivate;
 - 1.301.632 lei - diminuări de ajustări nedeductibile;
 - 35.748 lei - elemente similare cheltuielilor.

- b) Sume nedeductibile (impozabile):
 10.000 lei - sponsorizări;
 453.687 lei - alte cheltuieli protocol, ajutoare sociale, deplasări etc. nedeductibile;
 593.393 lei - ajustări creanțe litigii și depreciere stocuri;
 1.269.480 lei – cheltuieli amortizare aferente rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe după 01.01.2004;
 639 lei – elemente similare veniturilor.

Impozitul pe profit afectează integral profitul obținut din activitatea curentă.

15. VENITURI

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

Structura veniturilor totale la 31.12.2009 se prezintă după cum urmează:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2009	31.12.2008
1.	Venituri din prestări servicii	44.336.099	57.257.477
2.	Venituri din chirii	1.455.168	1.397.513
3.	Venituri din vânzări mărfuri și alte venituri	1.416.225	1.570.752
4.	Venituri financiare	2.830.841	2.240.760
	TOTAL	50.038.333	62.466.502

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

Nr.crt.	DENUMIRE	31.12.2009	31.12.2008
1.	Mărfuri generale	30.433.449	28.251.664
2.	Containere	15.408.213	30.566.348
	TOTAL	45.841.662	58.818.012

Reducerea traficului de mărfuri generale și containere a condus la reducerea cifrei de afaceri.

16. CHELTUIELI DE EXPLOATARE ȘI FINANCIARE

Pe elemente situația se prezintă astfel:

- lei -

Nr.crt.	ELEMENTE CHELTUIELI		31.12.2009	31.12.2008
I.	Cheltuieli exploatare			
	1.1.	Salarii personal	19.557.431	23.955.718
	1.2.	Asigurări sociale	5.959.123	7.510.055
	1.3.	Amortizări imobilizări	5.883.415	3.445.194
	1.4.	Ajustări provizioane	- 712.904	1.466.930
	1.5.	Ajustări active circulante	60.719	2.163
	1.6.	Utilități	846.270	1.080.409
	1.7.	Materiale	3.656.276	6.236.731
	1.8.	Costul mărfurilor vândute	27.338	117.376
	1.9.	Servicii terți	11.051.043	7.602.953
	1.10.	Alte cheltuieli, impozite și taxe, active cedate	925.550	1.245.320
	Total cheltuieli exploatare		47.254.261	52.662.849
II.	Cheltuieli financiare			
	2.1.	Diferențe curs valutar	337.153	681.131
	2.2.	Dobânzi bancare	-	-
	2.3.	Alte cheltuieli financiare	-	- 2.071
	Total cheltuieli financiare		337.153	630.726

Față de anul 2008, costurile au scăzut ca urmare a reducerii activității.

Creșterile înregistrate la cheltuielile cu amortizarea și impozitele locale sunt urmarea reevaluării construcțiilor iar creșterea costurilor prestațiilor externe este urmarea creșterii cursului Euro pentru unele prestații.

Reducerea cheltuielilor cu salariile și asigurările sociale a fost determinată de reducerea numărului mediu de personal prin reducerea activității în special în Terminalul de Containere.

Soldurile intermediare de gestiune, comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

- în lei -

INDICATORI	2009	2008	VARIAȚIE ±	2009/2008 %
Venituri totale	50.038.333	62.466.502	-12.428.169	80,1
Cheltuieli totale	47.591.414	53.341.909	-5.750.495	89,2
Profit brut din care	2.446.919	9.124.593	-6.677.674	26,8
Profit din exploatare	-46.769	7.562.893	-7.609.662	-
Profit financiar	2.493.688	1.561.700	+931.988	159,7
Profit impozabil	2.446.919	9.124.593	-6.677.674	26,8
Profit net	1.916.217	7.613.707	-5.697.490	25,2

Cauzele principale ale pierderii din exploatare sunt:

- nerealizarea veniturilor ca urmare a scăderii volumului prestațiilor de servicii;
- depășirea cheltuielilor și ca urmare a executării sentinței civile nr.793/23.06.2009, cu suma de 761.371 lei la care se adaugă cheltuielile accesorii în sumă de aproximativ 250.000 lei, reprezentând prima de participare la profit a salariaților;
- cheltuiala cu amortizarea ca urmare a diferențelor din reevaluarea construcțiilor, care nu se regăsește în tarifele de prestări, aliniate la nivelul celorlalți operatori portuari.

17. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Conducerea societății a fost asigurată până la data de 01.07.2009, de un Consiliu de Administrație format din cinci membri, aleși în A.G.A. din 23.09.2008,

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

și delegată următorilor directori:

Director General – IANCA CRISTIAN

Director Economic – MUSĂLOIU ION.

Directorii au funcționat în baza contractului de mandat încheiat în conformitate cu Decizia C.A. nr.1/25.09.2008 și au fost numiți pe o perioadă de patru ani.

În perioada 01.07.2009 – 28.10.2009, Consiliul de Administrație a fost constituit din trei membri, respectiv CARAPITI DUMITRU, SAMARA ALEXANDRU și GRASU STELIAN, urmare demisiilor președintelui și vicepreședintelui C.A. – Musăloiu Ion și Rusali Andrei. În această perioadă conducerea societății a fost delegată Directorului General IANCA CRISTIAN până la data de 21.09.2009 și Directorului General provizoriu LINTEȘ DANIEL.

La data de 28.10.2009 prin Decizia C.A. nr.22, au fost numiți administratori provizorii: LINTEȘ DANIEL cu funcția de președinte C.A. având și funcția de director general și CICIO STERE.

Aceștia funcționează în baza contractului de mandat încheiat în conformitate cu Decizia sus-amintită fiind numiți până la prima Adunare Generală a Acționarilor. Nivelul de remunerare a fost stabilit prin aceeași decizie. De asemenea, ei mai beneficiază de o indemnizație brută lunară, tichete de masă, prime și indemnizații de concediu, diurnă de deplasare și alte drepturi.

Restul administratorilor beneficiază de o remunerație fixă lunară, diurnă și cheltuieli de deplasare.

Numărul mediu de salariați înregistrați în anul 2009 a fost de 477 persoane, din care 51 personal tehnic, de specialitate și administrativ și 426 muncitori specializați în servicii portuare.

Drepturile salariale sunt stabilite și acordate în baza contractului colectiv și individual de muncă ce se negociază anual. Costurile înregistrate în anul 2009 cu forța de muncă au fost următoarele:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	2009	2008
1.	Salarii directe, inclusiv tichete	19.557.431	23.955.718
2.	Cheltuieli cu asigurările sociale	5.959.123	7.510.055
	TOTAL	25.516.554	31.465.773

Numărul mediu de salariați, pe categorii, realizat în anul 2009 se prezintă după cum urmează:

- persoane -

	2009	2008
Docheri	136	166
Conducători utilaje	138	191
Expeditori, stivatori	74	87
Lucrători gestionari	24	41
Personal întreținere	46	61
Personal auxiliar	13	21
TESA și maiștri	46	55
TOTAL	477	626

Reducerea numărului mediu de personal este urmarea directă a reducerii activității, fapt care a condus atât la creșterea timpului nelucrat și plăți cu 75% la muncitorii direct productivi cât și la plecarea unor salariați în special prin pensionare sau la cerere.

Salariile directe includ și administratorii, respectiv:

- lei -

Nr.crt.	DENUMIRE	2009	2008
1.	Salarii directe administratori	321.801	943.416
2.	Asigurări sociale administratori	88.820	261.024
	TOTAL	410.621	1.204.440

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

În cazul concedierilor societatea are obligația plății unei compensații care se negociază cu organizația sindicală conform C.C.M., compensații care în anul 2009 sunt în valoare de 2.154.590 lei și evidențiate în cheltuielile cu salariile și fondurile speciale.

Nu s-au înregistrat avansuri sau credite acordate directorilor și administratorilor în cursul exercițiului financiar 2009.

Societatea nu a încheiat acte juridice cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul sau cu persoanele implicate cu aceștia, în cursul anului 2009, cu excepția tranzacțiilor prezentate în Nota 19..

18. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI		U.M.	2009	2008
1. Lichiditate curentă	<u>Active curente</u> Datorii curente	-	12,68	10,79
2. Lichiditate imediată	<u>Active curente – stocuri</u> Datorii curente	-	12,31	10,26
3. Viteza de rotație a debitorilor – clienți	<u>Sold mediu clienți x 365</u> Cifra de afaceri	Zile	65,70	44,16
4. Viteza de rotație a creditorilor-furnizori	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Achiziții de bunuri	Zile	51,30	33,03
5. Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	-	0,73	0,91
6. Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Active totale	-	0,48	0,64
7. Rata rentabilității capitalului angajat	<u>Profit brut x 100</u> Capital angajat	%	2,67	10,18
8. Marja brută din vânzări	<u>Profit brut din vânzări x 100</u> Cifra de afaceri	%	-	12,86
9. Gradul de îndatorare	<u>Capital împrumutat</u> Capital angajat	-	0,02	0,02
10. Câștig pe acțiune (EPS)	<u>Profit net</u> Nr. acțiuni emise	Lei	0,0056	0,0222
11. Valoarea contabilă pe acțiune (PER)	<u>Capitaluri proprii</u> Nr. acțiuni emise	Lei	0,2604	0,2546
12. Dividend pe acțiune	<u>Dividende</u> Nr. acțiuni emise	Lei	-	-
13. Raportul preț/câștig	<u>Preț de piață</u> Câștig pe acțiune	-	26,79	7,21

19. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI ȘI ALTE INFORMAȚII

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

Onorariul achitat firmei de audit financiar a fost de 7.000 Euro (29.972 lei) pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2008, sumă inclusă în costurile anului 2009.

Pentru auditarea situațiilor financiare 2009, suma prevăzută în contract pentru serviciile de audit este 7.000 Euro și se va include în costuri la data emiterii facturii.

În anul 2009 nu au fost achitate alte onorarii pentru servicii de consultanță fiscală sau alte servicii decât cele de audit.

Pentru anul 2009 nu am identificat active sau datorii contingente care să fie menționate în prezentele note explicative și nici alte aspecte semnificative care să impună prezentarea lor în mod distinct.

Precizăm că SOCEP S.A. are societăți afiliate cu care a avut relații contractuale în anul 2009.

Societăți afiliate SOCEP S.A. provin din:

- participații (societăți asociate): TRANSOCEP TERMINAL S.A., ROFERSPED S.A. și ROCOMBI S.A. – prezentate în Nota 4 pct.4.3.

- din deținerea direct sau indirect a unei ponderi în puterea de vot a societății raportoare, fapt care le conferă o influență semnificativă, în sensul IAS 24. În cazul nostru, acționarii semnificativi de la CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. sunt și acționari semnificativi ai S.C. GRUP DD S.A. care deține 31,58% din capitalul social al SOCEP S.A.

SOCEP S.A. a avut în anul 2009 relații contractuale/tranzacții cu părțile afiliate CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. (parte afiliată prin intermediul acționarului semnificativ GRUPUL DD S.A.) și TRANSOCEP TERMINAL S.A. Valoarea tranzacțiilor cu părți afiliate în anul 2009 este nesemnificativă, cuantumul acestora în calitate de client și de furnizor prezentându-se astfel:

- S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A.:

- în calitate de furnizor a livrat servicii în sumă de 1.142.297 lei, reprezintă închiriere utilaje;

- în calitate de cumpărător, valoarea tranzacțiilor derulate în sumă de 22.015 lei - reprezintă închiriere spațiu birouri;

- S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A.:

- în calitate de furnizor a livrat servicii în sumă de 79.605 lei, reprezentând închirieri de utilaje și forță de muncă;

- în calitate de cumpărător, valoarea tranzacțiilor derulate în sumă de 297.911 lei – reprezintă prestări servicii portuare.

Apreciem că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2009 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie ale SOCEP S.A. Constanța.

DIRECTOR GENERAL,
Daniel Linteș

ȘEF SERVICIU FINANCIAR-CONTABILITATE,
Adriana Nicolae