

**SOCEP S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2014  
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU  
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ  
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ  
ȘI O.M.F.P. NR.1286/2012, CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE  
ULTERIOARE**

SOCEP S.A.  
 CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34  
 Telefon: 0241 602282  
 Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991  
 Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni  
 Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

## SITUAȚIA INDIVIDUALA A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2014

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

<b>Datorii curente</b>			
- Furnizori și alte datorii	21	3.794.335	3.349.516
- Datorii privind impozit pe profit curent	19	19.830	306.993
- Provizioane	22	323.834	594.116
- Venituri înregistrate în avans	20	4.545	11.498
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>4.142.544</b>	<b>4.262.123</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>7.294.211</b>	<b>7.156.898</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>121.307.442</b>	<b>110.270.471</b>

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2015. Notele de la pagina 6 la pagina 30 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale.

DIRECTOR GENERAL,

Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,

Camelia Nebi

SOCEP S.A.  
 CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34  
 Telefon: 0241 602282  
 Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991  
 Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni  
 Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

**SITUAȚIA INDIVIDUALA A  
 REZULTATULUI GLOBAL LA 31  
 DECEMBRIE 2014**

= în lei =

	Nota	31.12.2014	31.12.2013
Venituri	23	63.087.614	54.321.007
Alte venituri	24	2.211.069	3.820.689
Materii prime și materiale consumabile	25	-7.852.137	-6.796.234
Costul mărfurilor vândute	26	-24.071	-33.062
Serviciile prestate de terți	27	-15.352.181	-16.241.385
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	28	-25.270.830	-22.590.654
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	29	-6.503.139	-6.796.047
Alte cheltuieli	30	-2.110.647	-1.544.428
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	31	-512.290	-173.896
Venituri financiare	32	200.138	134.466
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	33	996.280	79.453
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>8.869.806</b>	<b>4.179.909</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	19	-1.308.496	-615.634
<b>PROFIT NET AL EXERCIȚIULUI</b>		<b>7.561.310</b>	<b>3.564.275</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>		-	-
<i>- elemente care nu vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale	7	3.968.145	-
Impozitul pe profit amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	-634.903	0
<i>- elemente care vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere atunci cand vor fi indeplinite anumite conditii</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea activelor financiare disponibile pentru vânzare	9	6.078	-130.180
Impozitul pe profit amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	-972	20.829
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AL EXERCIȚIULUI (fără impozit)</b>		<b>3.338.348</b>	<b>-109.351</b>
<b>REZULTATUL GLOBAL AL EXERCIȚIULUI</b>		<b>10.899.658</b>	<b>3.454.924</b>
Număr acțiuni	15	343.425.744	343.425.744
<b>Rezultatul (profitul) net pe acțiune (de bază și diluat)</b>		<b>0,0317</b>	<b>0,0104</b>

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2015. Notele de la pagina 6 la pagina 30 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale.

DIRECTOR GENERAL

Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,

Camelia Nebi\*

SOCEP S.A.  
 CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34  
 Telefon: 0241 602282  
 Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991  
 Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni  
 Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

**SITUAȚIA INDIVIDUALA A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
 LA 31 DECEMBRIE 2014**

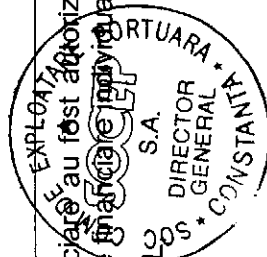
= în lei =

	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 01.01.2013</b>	34.342.574	164.750.632	39.086.792	30.562.993	(164.750.632)	(3.633.710)	100.358.649
Profit aferent anului 2013	-	-	206.194	3.358.081	-	-	3.564.275
Dividende repartizate din profitul anului 2012	-	-	-	(700.000)	-	-	(700.000)
Modificarea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(130.180)	(130.180)
Impozit pe profit amânat aferent activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	20.829	20.829
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale realizate	-	-	(1.732.800)	1.732.800	-	-	-
<b>SOLD LA 31.12.2013</b>	34.342.574	164.750.632	37.560.186	34.113.315	(164.750.632)	(2.902.502)	103.113.573
Profit aferent anului 2013	-	-	443.489	7.117.821	-	-	7.561.310
Modificarea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	6.078	6.078
Impozit pe profit amânat aferent activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(973)	(973)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale realizate	-	-	(1.735.454)	1.735.454	-	-	-
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nere realizate	-	-	3.968.145	-	-	-	3.968.145
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	-	-	-	(277.672)	-	(357.230)	(634.902)
<b>SOLD LA 31.12.2014</b>	34.342.574	164.750.632	40.236.366	42.688.918	(164.750.632)	(3.254.627)	114.013.231

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2015. Notele de la pagina 6 la pagina 30 fac parte integrantă din situațiile financiare proprii.

DIRECTOR ECONOMIC,  
 Camelia Nebi

DIRECTOR GENERAL  
 Marius Bărbănto



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 INDIVIDUALA A  
 FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2014**

= în lei =

Denumirea elementului	31.12.2014	31.12.2013
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>		
Încasări de la clienți	71.883.920	63.915.544
Plăți către furnizori și angajați	(53.668.394)	(50.046.298)
Dobânzi plătite	0	-
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(623.966)	(508.402)
Impozit pe profit plătit	(1.984.647)	(758.181)
Alte încasări	475.525	150.595
Alte plăți	(1.024.729)	(1.112.206)
<b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>	<b>14.918.589</b>	<b>11.641.052</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(24.646)	(19.106)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(1.313.708)	(3.160.727)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	(475.000)	*
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	138.233	*
Dobânzi încasate	201.969	110.407
Dividende încasate	37.617	56.043
<b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>	<b>(1.435.535)</b>	<b>(3.013.383)</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	*
Dividende plătite	(1.172)	(513.531)
<b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>	<b>(1.172)</b>	<b>(513.531)</b>
<b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>	<b>13.481.882</b>	<b>8.114.138</b>
<b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>	<b>996.280</b>	<b>79.452</b>
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>	<b>14.419.865</b>	<b>6.226.275</b>
<b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.</b>	<b>29.037.147</b>	<b>14.419.865</b>

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 27.03.2015. Notele de la pagina 6 la pagina 30 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale

DIRECTOR GENERAL  
 Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,  
 Camelia Nebi

**NOTE EXPLICATIVE**  
**LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNTOCMITE DE**  
**SOCEP S.A.**  
**LA 31.12.2014**

**1. INFORMAȚII GENERALE**

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

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

Directoratul este format din 3 membri. Până la data de 24.04.2014, membrii Directoratului au fost:

- Linteș Daniel - director general
- Postică Ion - director exploatare
- Nicolae Adriana - director economic.

DI. Linteș Daniel a îndeplinit funcția de președinte al Directoratului.

Începând cu data de 24 aprilie 2014, conform Deciziei nr.4252 a Consiliului de Supraveghere, Directoratul a avut următoarea componență:

- Cazacu Dorinel - director general
- Postică Ion - director exploatare
- Linteș Daniel - director tehnic și dezvoltare.

DI. Cazacu Dorinel a îndeplinit funcția de președinte al Directoratului.

Din data de 18.08.2014, conform Deciziei nr.7710/13.08.2014, componența Directoratului a fost modificată după cum urmează:

- Cazacu Dorinel - director general
- Postică Ion - director exploatare
- Ștefănescu Fănel - director operațiuni.

Începând cu data de 13.03.2015, conform Deciziei nr.2410/13.03.2015, se numește în funcție de director general și președinte al Directoratului, domnul Marius Barbarino și încetează mandatul de director general și președinte al Directoratului al domnului Dorinel Cazacu.

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII**

### *2.1. Declarația de conformitate*

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

### *2.2. Bazele evaluării*

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

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

### *2.3. Continuitatea activității*

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

### *2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare*

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

### *2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale*

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

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



venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

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

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

## *2.6. Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2014 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2014 dar care nu sunt aplicate*

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

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

În anul 2014, IASB (International Accounting Standards Board) a emis două standarde internaționale de raportare financiară noi: IFRS 14 "Contruri de amânare de reglementare" și IFRS 15 "Venituri din contractele cu clienții", cât și forma completă a IFRS 9 "Instrumente financiare"

IFRS 14 are ca obiectiv ameliorarea comparabilității informării financiare pentru entitățile care exercită activități cu tarife reglementate. Deoarece societatea nu desfășoară activități cu tarife reglementate, adoptarea acestui standard la nivelul Uniunii Europene nu va avea consecințe asupra situațiilor financiare individuale ale societății.

IFRS 15 precizează când și cum entitățile vor recunoaște veniturile generate de relațiile cu clienții și le solicită acestora să le prezinte utilizatorilor situațiilor financiare informații relevante.

Acest standard înlocuiește IAS 11 "Contracte de construcții", IAS 18 "Venituri", IFRIC 13 "Programe de fidelizare a clienților", IFRIC 15 "Acordurile privind construcția proprietăților imobiliare", IFRIC 18 "Transferul de active de la clienți" și SIC 31 "Venituri-Tranzacții barter care presupun servicii de publicitate".

Acest standard încă nu a fost adoptat la nivelul Uniunii Europene, iar o aplicare viitoare a acestuia de către societate nu va avea consecințe semnificative asupra situațiilor financiare individuale ale societății.

IFRS 9 furnizează o viziune revizuită asupra clasificării și evaluării activelor financiare și introduce un nou model pentru determinării deprecierei. IFRS 9 nu a fost adoptat la nivelul uniunii Europene, iar o aplicare viitoare a acestuia de către societate nu va avea consecințe semnificative asupra situațiilor financiare individuale.

## **3. POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

### *3.1. Tranzacții în monedă străină*

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

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

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

### 3.2. Raportarea pe segmente

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

### 3.3. Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

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

### 3.4. Imobilizări necorporale

În momentul recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la costul lor determinat pe baza IAS 38 „Imobilizări necorporale”.

Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

Societatea nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

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

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

### *3.5. Deprecierea activelor nefinanciare*

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

### *3.6. Instrumente financiare*

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

#### *Active financiare disponibile pentru vânzare (nota 9)*

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 recunoscute inițial la valoarea justă a contrapartidei transferate plus cheltuielile de tranzacționare, dacă acestea sunt cotate la BVB.

Ulterior recunoașterii inițiale, activele financiare disponibile pentru vânzare sunt înregistrate la valoarea justă. Modificările valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. Atunci când titlurile de valoare clasificate în categoria activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt vândute sau depreciate, ajustările cumulate ale valorii juste recunoscute în capitalurile proprii sunt incluse în profitul sau pierderea exercițiului.

Activele financiare disponibile pentru vânzare care nu sunt cotate la BVB sunt evaluate la cost.

Activele financiare încetează să mai fie recunoscute în momentul în care dreptul de a încasa fluxuri de trezorerie din investiții expiră sau este transferat, iar societatea a transferat toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate.

#### *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 (nota 10)

#### *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). Componenta și ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți sunt prezentate în nota 12.

### *3.7. Stocuri*

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP). În cursul normal al activității, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile necesare. Pentru stocurile cu o vechime mai mare de un an, politica societății este aceea de a recunoaște ajustări de valoare la nivelul costului.

### 3.8. Creanțele comerciale (clienții)

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt incluși în categoria activelor curente. Politica societății este aceea de a constitui la finele exercițiului financiar 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.

### 3.9. Numerar și echivalente de numerar

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

### 3.10. Capitalul social

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

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

### 3.11. Distribuirea dividendelor

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

### 3.12. Datorii comerciale (furnizori)

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

### 3.13. 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.

### 3.14. Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, societatea face plăți către statul român în numele angajaților săi, pentru fondurile de pensii, sănătate și șomaj. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii

al statului român. Indemnizațiile, salariile, contribuțiile la fondurile de pensii și de asigurări sociale ale statului român, concediile de odihnă anuale și concediile medicale plătite, primele și beneficiile nemonetare sunt cumulate pe parcursul anului în care sunt prestate serviciile aferente de către angajații societății.

Societatea 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. 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.

### 3.15. Provizioane

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

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

### 3.16. Recunoașterea veniturilor

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

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

#### a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

#### b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

#### c) Veniturile din dobânzi

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

#### d) Veniturile din chirii

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

### 3.17. Rezultatul pe acțiune

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

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

## 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

### 4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

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

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

#### a) riscul de credit

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

	Nota	31.12.2014	31.12.2013
Clienți și alte creanțe	12	10.863.773	14.125.222
Numerar și echivalente de numerar	14	29.037.147	14.419.865
<b>Total</b>		<b>39.900.920</b>	<b>28.545.087</b>

= în lei =

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

#### b) riscul de lichiditate

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

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

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2014, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 29.037.148 lei (nota 14).

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

Datoriile societății la 31.12.2014, în valoare de 3.830.788 lei, au următoarele scadențe:

= în lei =

	Nota	Valoare	Scadența mai mică de 6 luni
Furnizori și alte datorii	21	3.794.334	3.794.335
Impozit pe profit curent	19	19.830	19.830
<b>Total</b>		<b>3.814.164</b>	<b>3.814.165</b>

#### c) riscul de piață

- riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro și dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanțelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Datoriile societății în valută sunt nesemnificative. 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 mari decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația aprecierii monedei naționale.

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

Active financiare	31.12.2014			31.12.2013		
	Lei	Euro	USD	Lei	Euro	USD
Clienți	2.467.931	52.103	606.054	2.429.426	127.780	570.296
Numerar și echivalente de numerar	22.859.689	3.120.563	2.406.698	8.400.831	1.679.681	266.648
<b>Total active financiare</b>	<b>25.327.620</b>	<b>3.172.666</b>	<b>3.012.752</b>	<b>10.830.257</b>	<b>1.807.461</b>	<b>836.944</b>
<b>Datorii financiare</b>						
Furnizori	22.636	240	5.848	17.744	-	5.451
<b>Total datorii financiare</b>	<b>22.636</b>	<b>240</b>	<b>5.848</b>	<b>17.744</b>	<b>-</b>	<b>5.451</b>

- riscul de preț

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

- riscul de rată a dobânzii

Riscul de rată a dobânzii la care este expusă societatea este minim, deoarece nu a acordat împrumuturi și nici nu a contractat credite bancare purtătoare de dobânzi. Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

#### 4.2. Managementul riscului de capital

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

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

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

Deoarece, la 31.12.2013 și 31.12.2014, societatea nu a avut împrumuturi (credite) contractate, gradul de îndatorare la termen a fost zero.

#### 4.3. Estimarea la valoarea justă

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

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

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (evaluate la cost)

= în lei =

	Nota	31.12.2014	31.12.2013
Acțiuni ROCOMBI S.A.	9	3.000	3.000
Acțiuni ROFERSPED S.A.	9	78.400	78.400
Acțiuni INVESTIȚII MANAGEMENT	9	475.000	-
TOTAL		556.400	81.400

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

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

= în lei =

	Nota	31.12.2014	31.12.2013
AcțiuniELECTRICA SA	9	75.122	-

## 5. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

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

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

## 6. INFORMAȚII PE SEGMENTE

Cifra de afaceri a societății este urmărită pe două terminale portuare: mărfuri generale și terminal containere (nota 23). Însă, activele și datoriile societății sunt gestionate la nivelul întregii societăți. Astfel, întreaga societate este privită ca un singur segment de activitate.



## 7. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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	Total
<b>La 01.01.2014</b>						
Cost sau valoare reevaluată	40.715.098	47.317.654	391.637	-	258.300	88.682.689
Amortizare cumulată	(5.827.011)	(31.550.641)	(182.103)	-	-	(37.559.755)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>34.888.087</b>	<b>15.767.013</b>	<b>209.534</b>	<b>-</b>	<b>258.300</b>	<b>51.122.934</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2014</b>						
Valoarea contabilă netă inițială	34.888.087	15.767.013	209.534	-	258.300	51.122.934
Intrări	272.398	1.347.172	6.980	331.700	1.554.576	3.512.826
Diferențe din reevaluare	3.968.145	-	-	-	-	3.968.145
Ieșiri	(331.700)	(130.935)	-	-	(1.626.550)	(2.089.185)
Amortizare aferenta ieșirilor	-	130.935	-	-	-	130.935
Cheltuială cu amortizarea	(2.904.242)	(3.536.277)	(41.287)	-	-	(6.481.806)
Valoarea contabilă netă finală	35.892.688	13.446.973	175.227	331.700	186.326	50.163.849
<b>La 31 decembrie 2014</b>						
Cost sau valoare reevaluată	35.892.688	48.533.891	398.617	331.700	186.326	85.343.222
Amortizare cumulată	-	(34.955.983)	(223.390)	-	-	35.179.373
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>35.892.688</b>	<b>13.577.908</b>	<b>175.227</b>	<b>331.700</b>	<b>186.326</b>	<b>50.163.849</b>

= |e| =

Imobilizările corporale au fost recunoscute, în momentul intrării, la costul lor, iar ulterior s-au efectuat reevaluări ale acestora pe baza prevederilor H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2004. În anul 2003, în urma hotărârii AGA din data de 01.04.2003 și în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările și completările ulterioare și ale O.U.G. 28/2002, capitalul societății a fost majorat prin încorporarea diferențelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

Evidența privind rezervele din reevaluare incluse în capitalul social se efectuează extracontabil. La 31.12.2014 situația se prezintă astfel:

= în lei =	
1. Total diferente din reevaluare încorporate în capitalul social din care:	<b>13.874.888</b>
2. Diferente din reevaluare încorporate în capitalul social și nerealizate la 31.12.2013 din care:	7.241.856
- din reevaluarea de la 31.12.1998	102.140
- din reevaluarea de la 31.12.2002	7.139.716
3. Diferente din reevaluare încorporate în capitalul social și realizate în anul 2014 din care:	491.493
- din reevaluarea de la 31.12.1998	8.896
- din reevaluarea de la 31.12.2002	482.597
4. Diferente din reevaluare încorporate în capitalul social și rămase nerealizate la 31.12.2014 din care:	<b>6.750.363</b>
- din reevaluarea de la 31.12.1998	93.244
- din reevaluarea de la 31.12.2002	6.657.119
5. Procent de realizare a diferențelor din reevaluare cuprinse în capitalul social (4/1)	<b>51,35%</b>

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 creșteri 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 2014 au fost puse în funcțiune imobilizări corporale în sumă totală de 1.626.550 lei, după cum urmează:

- achiziții imobilizări corporale = 1.347.172 lei

- modernizări imobilizări corporale = 279.378 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 130.935 lei.

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

De asemenea, în anii 2013 și 2014 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor corporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor"

Investiția imobiliară a fost recunoscută la 31.12.2014 și este evaluată la valoarea justă.

## 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	Valori
<b>La 01 ianuarie 2014</b>	
Cost	281.054
Amortizare cumulată	(255.880)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>25.174</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2014</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	25.174
Intrări	19.876
Ieșiri	-
Cheltuială cu amortizarea	(21.333)
Valoarea contabilă netă finală	23.717
<b>La 31 decembrie 2014</b>	
Cost	300.930
Amortizare cumulată	(277.213)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>23.717</b>

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programe informatice și o marcă comercială. Licențele se amortizează liniar pe o durată de viață utilă de maximum 3 ani, iar marca pe 8 ani.

În anii 2013 și 2014 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2014.

## 9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare la începutul anului cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute la ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI, ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857 % la ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI, 3,0909 % la ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI.

În cursul anului s-au achiziționat acțiuni la societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT SA (necotată la bursă cu o deținere de capital social de 7,580%) și acțiuni la ELECTRICA SA cota de participare pe care o conferă acestea este de 0.002%. Acțiunile sunt cotate la BVB la valoarea justă.

Titlurile celor trei societăți care nu sunt cotate la BVB, la 31.12.2013 și 31.12.2014 sunt evaluate la cost iar titlurile ELECTRICA SA au fost evaluate la valoarea justă la cursul bursier. 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.	Titluri de participare ELECTRICA SA	TOTAL
<b>Valoare la 01.01.2014</b>	<b>3.000</b>	<b>78.400</b>	-	-	<b>81.400</b>
Intrări	-	-	475.000	69.044	544.044
Creșteri de valoare	-	-	-	6.078	6.078
Diminuări de valoare	-	-	-	-	-
<b>Valoare la 31.12.2014</b>	<b>3.000</b>	<b>78.400</b>	<b>475.000</b>	<b>75.122</b>	<b>631.522</b>

## 10. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

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

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

I

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
<b>La 01.01.2014</b>	<b>30.000.000</b>	<b>91.385</b>	<b>30.091.385</b>
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
<b>La 31.12.2014</b>	<b>30.000.000</b>	<b>91.385</b>	<b>30.091.385</b>

În anul 2012, societatea a participat cu aport în numerar la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. La 31.12.2014, capitalul propriu al SOCEFIN S.R.L. este de 33.557.926 lei constituit din:

- 30.000.000 lei - capital social
- 3.557.926 lei – rezerve și rezultat reportat.

Capitalul propriu al TRANSOCEP TERMINAL SA la 31.12.2014 este de 1.275.728 lei, constituit din:

- 411.233 lei - capital social
- 864.495 lei – rezerve și rezultat reportat.

## 11. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2014 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Materiale consumabile	954.242	924.410
Mărfuri	889	1.206
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(568.298)	(643.882)
<b>Total</b>	<b>386.833</b>	<b>281.734</b>

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, în cursul anului 2014, societatea a constituit ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 39.316 lei și a anulat ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 114.900 lei.

Veniturile și cheltuielile generate de ajustarea stocurilor sunt prezentate la alte câștiguri și pierderi din exploatare / net (nota 31).

## 12. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Creanțe comerciale (clienți)	11.404.439	12.789.845
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(2.032.394)	(1.008.367)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	9.372.045	11.781.478
<i>Din care cu părțile afiliate (nota 34)</i>	-	-
Garanții	171.715	151.597
Alte creanțe	1.436.822	2.301.402
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(116.809)	(109.255)
Alte creanțe – valoare contabilă	1.513.602	2.192.147
<b>Total</b>	<b>10.863.773</b>	<b>14.125.222</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente. La 31.12.2014, s-au recunoscut ajustări pentru deprecierea creanțelor care nu au fost încasate în termen de 90 de zile de la data scadenței.

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Până la un an	9.443.595	12.342.002
Peste un an	1.960.844	447.843
<b>Total</b>	<b>11.404.439</b>	<b>12.789.845</b>

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

= în lei =

Creanțe clienți	31.12.2014	31.12.2013
-neajunse la scadenta	6.684.146	6.582.212
-scadente si nedepreciate	2.687.899	5.199.266
-scadente si depreciate	2.032.394	1.008.367
<b>Total</b>	<b>11.404.439</b>	<b>12.789.845</b>

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți în anul 2014, a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Sold la 1 ianuarie	1.008.367	439.743
Creșteri	1.422.352	586.087
Diminuări	(398.325)	(17.463)
Sold la 31 decembrie	2.032.394	1.008.367

Politica societății este aceea de a recunoaște ajustări pentru depreciere pentru acele creanțe care au o vechime mai mare de 90 de zile de la data scadenței.

Veniturile și cheltuielile generate de ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt incluse în alte câștiguri/pierderi din exploatare - net (nota 31).

În alte creanțe sunt incluse:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Avansuri pentru imobilizări corporale, stocuri și prestări servicii	39.619	320.243
Taxe și impozite de recuperat	530.656	1.053.870
Debitori diverși	866.547	927.289
<b>Total</b>	<b>1.436.822</b>	<b>2.301.402</b>

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea debitorilor diverși a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Sold la 1 ianuarie	109.255	79.465
Creșteri	13.090	60.980
Diminuări	(5.536)	(31.190)
Sold la 31 decembrie	116.809	109.255

La 31.12.2014 societatea are acordate următoarele garanții:

- 23.964 lei – respectiv 6.500 USD în favoarea C.N. „A.P.M.” - S.A. CONSTANȚA;
- 147.472 lei – respectiv 40.000 USD în favoarea MAERSK ROMANIA S.R.L. BUCUREȘTI pentru utilizarea containerelor acesteia în relația contractuală cu TENARIS SILCOTUB – S.A. ZALĂU.

### 13. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurări răspundere civilă, abonamente, cotizații și taxe diverse.

### 14. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Numerar în casă și în conturile bancare	10.636.647	1.485.433
Depozite bancare pe termen scurt	18.395.217	12.931.466
Alte valori și efecte de încasat	5.283	2.966
<b>Total</b>	<b>29.037.147</b>	<b>14.419.865</b>

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2014, respectiv 4,4812 lei/Euro și 3,6868 lei/USD.

### 15. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.342.574,40 lei. Acesta este alcătuit din 343.425.744 acțiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei. În cursul anilor 2013 și 2014, nu au avut loc diminuări sau majorări de capital social. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

### 16. REZERVE

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

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

= în lei =

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
<b>Valoarea la 01.01.2014</b>	<b>18.140.640</b>	<b>5.061.023</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.311.004</b>	<b>37.560.186</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	443.489	-	-	443.489
Surplus din reevaluare realizat	(1.735.454)	-	-	-	(1.735.454)
Diferențe din reevaluare	3.968.145	-	-	-	3.968.145
<b>La 31.12.2014</b>	<b>20.373.331</b>	<b>5.504.512</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.311.004</b>	<b>40.236.366</b>

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor sunt constituite din diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate. Politica societății este aceea de a înregistra surplusul 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.

## 17. REZULTATUL REPORTAT

= în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
<b>Valoarea la 01.01.2014</b>	<b>24.695.279</b>	<b>(1.282.715)</b>	<b>8.861.254</b>	<b>1.839.497</b>	<b>34.113.315</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	7.117.821	-	-	-	7.117.821
Surplus din reevaluare realizat	-	-	1.735.454	-	1.735.454
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(277.673)	-	(277.673)
<b>La 31.12.2014</b>	<b>31.813.100</b>	<b>(1.282.715)</b>	<b>10.319.035</b>	<b>1.839.497</b>	<b>42.688.917</b>

## 18. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
<b>La 01.01.2014</b>	<b>(2.902.502)</b>	<b>0</b>	<b>(2.902.502)</b>
Impozit pe profit amânat aferent reevaluării imobilizărilor corporale	(634.903)	-	(634.903)
Impozit pe profitul amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	277.672	-	277.672
Modificarea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	6078	6078
Impozit modificarea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	(972)	-	(972)
<b>La 31.12.2014</b>	<b>(3.260.705)</b>	<b>6.078</b>	<b>3.254.627</b>

## 19. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

### a) Impozitul pe profit amânat

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

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

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

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Titluri imobiliare	Total
<b>La 01.01.2014</b>	<b>103.021</b>	<b>178.819</b>	<b>165.377</b>	-	<b>447.217</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	6.291	229.671	10.010	1.458	247.430
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(18.384)	(64.618)	(51.654)	(2.431)	(137.087)
<b>La 31.12.2014</b>	<b>90.928</b>	<b>343.872</b>	<b>123.733</b>	<b>(973)</b>	<b>557.560</b>

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
<b>La 01.01.2014</b>	<b>2.902.502</b>	<b>0</b>	<b>2.902.502</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(292.268)	-	(292.268)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	649.499	-	649.499
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
<b>La 31.12.2014</b>	<b>3.259.733</b>	<b>-</b>	<b>3.259.733</b>

**b) Impozitul pe profit curent**

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Sold la 01 ianuarie	306.993	140.303
Creșteri	1.697.484	924.871
Diminuări	(1.984.647)	(758.181)
Sold la 31 decembrie	19.830	306.993



**c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent**

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Profit contabil	7.561.310	4.179.909
Deduceri – fond rezervă	443.489	(206.193)
Venituri neimpozabile	1.365.260	(1.040.083)
Cheltuieli nedeductibile	4.284.075	2.046.402
Elemente similare veniturilor	1.735.454	1.732.800
Profit impozabil	11.772.090	6.712.835
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.883.534	1.074.054
Sponsorizări	(186.050)	(149.183)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.697.484	924.871

**d) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.697.484	924.871
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	134.656	157.446
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(523.644)	(466.683)
Cheltuiala cu impozitul pe profit-total	1.308.496	615.634

**20. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

În categoria veniturilor înregistrate în avans, societatea recunoaște veniturile din chirii facturate în avans.

= în lei =

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Donații pentru investiții	-	7.224
Alte venituri	4.545	4.274
<b>TOTAL</b>	<b>4.545</b>	<b>11.498</b>

**21. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII**

Situația se prezintă astfel:

= în lei =

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Datorii comerciale	1.751.544	1.702.285
<i>(din care către părțile afiliate-nota XX)</i>	169.626	12.225
Furnizori pentru imobilizări	-	-
Salarii datorate	213.272	386.666
Asigurări sociale și alte impozite	965.525	1.033.103
Dividende 2012	35.891	37.063
Alte datorii	828.102	190.399
<b>Total</b>	<b>3.794.334</b>	<b>3.349.516</b>

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Contribuții sociale	715.014	792.409
Impozit salarii	250.511	240.694
TVA	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>965.525</b>	<b>1.033.103</b>

La 31.12.2014, societatea nu are datoriile restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

Pe parcursul anului 2014, nu au fost contractate credite bancare.

## 22. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Provizioane pentru litigii	318.050	588.332
Provizioane pentru beneficii angajați	449.494	439.490
Alte provizioane	5.784	5.784
<b>TOTAL</b>	<b>773.328</b>	<b>1.033.606</b>

Provizioanele pentru litigii existente la data de 31.12.2014, în valoare de 318.050 lei reprezintă contravaloarea unui litigiu cu Sindicatul Personalului Operativ SOCEP privind acordarea unor sporuri pentru condiții nocive și condiții periculoase, pentru perioada 27.05.2007-27.05.2010, conform Încheierii din 23.11.2012 emisă de Tribunalul Constanța în dosarul nr.6549/118/2010. Provizionul a fost constituit la 31.12.2012.

În anul 2014, conform Deciziei civile nr.349/19.02.2014, au fost reangajați 9 salariați pentru care se crează un provizion în valoare de 259.582 lei – contravaloarea drepturilor salariale calculate pentru perioada martie-decembrie 2013, ce au fost achitate în anul 2014 către 9 salariați disponibilizați în luna martie 2013.

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 449.494 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.

## 23. VENITURI (cifra de afaceri)

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Venituri din prestări de servicii portuare	62.213.424	53.509.706
Venituri din chirii	787.808	614.771
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	86.382	196.530
<b>TOTAL</b>	<b>63.087.614</b>	<b>54.321.007</b>

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
<b>I. MĂRFURI GENERALE</b>		
Manipulare mărfuri	33.493.626	35.053.830

Depozitare	3.751.644	3.265.866
Alte servicii	474.489	515.830
Zona Sud Agigea	1.177.216	1.369.236
<b>TOTAL</b>	<b>38.896.975</b>	<b>40.204.762</b>
<b>II. CONTAINERE</b>		
Manipulări	23.115.121	12.596.583
Depozitări	843.887	1.470.469
Alte servicii	231.631	49.193
<b>TOTAL</b>	<b>24.190.639</b>	<b>14.116.245</b>
<b>III. TOTAL SOCIETATE</b>		
Manipulări	56.608.747	47.650.413
Depozitări	4.595.531	4.736.335
Alte servicii	706.120	565.023
Zona Sud Agigea	1.177.216	1.369.236
<b>TOTAL</b>	<b>63.087.614</b>	<b>54.321.007</b>

#### 24. ALTE VENITURI

= în lei =

	2014	2013
Despatch și penalități	1.249.746	2.918.628
Subvenții pentru active	7.224	86.568
Venituri din dividende	37.617	56.043
Diverse	916.482	759.450
<b>TOTAL</b>	<b>2.211.069</b>	<b>3.820.689</b>

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 173.274 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 1.076.472 lei.

#### 25. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Cheltuieli cu materialele consumabile	6.217.105	5.237.154
Cheltuieli privind alte materiale	406.403	316.987
Cheltuieli privind materiale nestocate	1.891	5.053
Cheltuieli cu energie și apă	1.226.738	1.237.040
Cheltuieli privind ambalajele	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.852.137</b>	<b>6.796.234</b>

#### 26. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Cheltuieli privind mărfurile	24.071	33.062

#### 27. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	366.212	787.415
Cheltuieli chirii	4.422.266	4.826.050
Cheltuieli cu primele de asigurare	222.364	229.846

Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	786.408	242.154
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	89.870	137.481
Cheltuieli transport bunuri și personal	187.748	201.463
Cheltuieli cu deplasări	110.253	22.817
Cheltuieli poștale și telecomunicații	112.461	135.790
Cheltuieli cu serviciile bancare	38.144	36.041
Cheltuieli manevră vagoane	1.916.821	3.833.157
Cheltuieli servicii portuare	5.366.904	4.028.326
Cheltuieli salubritate	141.392	115.347
Cheltuieli protecția muncii	70.327	77.286
Cheltuieli abonamente, cotizații	44.182	46.079
Cheltuieli școlarizare	55.507	82.307
Cheltuieli PSI, securitate	730.563	749.437
Cheltuieli servicii informatice	129.850	176.163
Cheltuieli audit, consultanță, BVB	92.777	125.457
Cheltuieli taxe autorizații	157.503	118.530
Alte cheltuieli	490.629	270.239
<b>TOTAL</b>	<b>15.352.181</b>	<b>16.241.385</b>

## 28. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2014	31.12.2013
Salarii și tichete de masă	19.658.942	17.268.293
Cheltuieli cu asigurări sociale	5.611.888	5.322.361
<b>TOTAL</b>	<b>25.270.830</b>	<b>22.590.654</b>

Nota: in salarii si tichete de masa am inclus valoarea de 136.643 ron reprezentand contravaloare tichete masa suplimentare acordate pentru conditii speciale. Aceasta suma a fost dedusa de la alte cheltuieli de exploatare.

Beneficiile membrilor directoratului și consiliului de supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	2014	2013
Beneficii Directorat	340.410	319.893
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	88.433	86.757
Beneficii Consiliul de Supraveghere	489.600	303.600
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	128.179	83.402
<b>TOTAL</b>	<b>1.046.622</b>	<b>793.652</b>

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	2014	2013
	450	397

## 29. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	21.333	31.696
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	6.481.806	6.764.351
<b>TOTAL</b>	<b>6.503.139</b>	<b>6.796.047</b>

### 30. ALTE CHELTUIELI

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Cheltuieli cu impozite și taxe	714.373	567.476
Pierderi din creanțe	317.998	16.083
Despăgubiri, amenzi, penalități	204.755	169.923
Donații	100.000	-
Sponsorizări	186.050	150.883
Alte cheltuieli exploatare	587.471	640.063
<b>TOTAL</b>	<b>2.110.647</b>	<b>1.544.428</b>

### 31. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Venituri din cedarea activelor	-	-
Cheltuieli din cedarea activelor	-	-
Venituri din provizioane	322.839	780.191
Cheltuieli cu provizioanele	(62.561)	(316.000)
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	518.760	203.849
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(1.474.757)	(812.474)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	268.824	135.382
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(85.395)	(164.844)
<b>TOTAL</b>	<b>(512.290)</b>	<b>(173.896)</b>

### 32. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Venituri din dobânzi	198.036	118.839
Alte venituri financiare	2.102	15.627
<b>TOTAL</b>	<b>200.138</b>	<b>134.466</b>

### 33. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Venituri din diferențe de curs valutar	1.434.173	434.821
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(437.893)	(355.368)
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>996.280</b>	<b>79.453</b>

### 34. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2014, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA și ECOSAMMO TÂRGUȘOR S.R.L. CONSTANȚA. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA este generată de participația la capital de 22,22% și prezența în Consiliul de Administrație al TRANSOCEP TERMINAL S.A. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA și ECOSAMMO TÂRGUȘOR S.R.L. CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	19.550	19.464
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>19.550</b>	<b>19.464</b>

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	214.443	162.787
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>214.443</b>	<b>162.787</b>

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR S.R.L. CONSTANȚA

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	7.581	17.028
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.581</b>	<b>17.028</b>

Achiziții de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	837.441	662.718
Achiziții de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>837.441</b>	<b>662.718</b>

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Achiziții de bunuri	1.288.302	1.066.980
Achiziții de servicii	183.327	15.128
Achiziții de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.471.629</b>	<b>1.082.108</b>

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

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Creanță	-	-
Datorie	51.382	-
<b>TOTAL</b>	<b>51.382</b>	<b>-</b>

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Creanță	-	-
Datorie	118.243	12.225
<b>TOTAL</b>	<b>118.243</b>	<b>12.225</b>

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR S.R.L. CONSTANȚA

= în lei =

	31.12.2014	31.12.2013
Creanță	1.190	-
Datorie	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.190</b>	<b>-</b>

### 35. ALTE INFORMAȚII

În anul 1997, SOCEP S.A. în calitate de concesionar și Regia Autonomă Administrarea Zonei Libere Constanța Sud, în calitate de concedent, au încheiat contractul de concesiune nr.94 din 12.11.1997. Obiectul contractului îl constituie concesionarea unui teren în suprafață totală de 3.948,96 mp pe o perioadă de 50 ani. Anual, societatea plătește o redevență în sumă de 19.744,80 USD, facturată în patru rate egale și înregistrată pe cheltuieli.

### 36. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că începând cu data de 13.03.2015, funcțiile de Directorul general și de președinte al Consiliului Director au fost preluate de către dl. Barbarino Marius. Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare și înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs alte evenimente care să influențeze semnificativ poziția financiară și performanțele societății.

DIRECTOR GENERAL,

Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,

Camelia Nebi