

SOCIETATEA COMERCIALĂ SOCEP S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2012
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ**

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2012

= în lei =

	NOTA	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
ACTIVE NECURENTE				
- Imobilizări corporale	7	53.546.663	55.255.395	57.514.355
- Imobilizări necorporale	8	41.464	53.134	32.178
- Active financiare disponibile pentru vânzare	9	211.580	204.196	177.294
- Investiții în filiale și entități asociate	10	30.091.385	91.385	91.385
TOTAL ACTIVE NECURENTE		83.891.092	55.604.110	57.815.212
ACTIVE CURENTE				
- Stocuri	11	599.836	834.291	793.075
- Clienți și alte creanțe	12	16.871.665	11.151.243	12.160.682
- Cheltuieli înregistrate în avans	13	106.230	39.720	89.436
- Numerar și echivalente de numerar	14	6.226.275	38.693.095	28.356.715
TOTAL ACTIVE CURENTE		23.804.006	50.718.349	41.399.908
TOTAL ACTIVE		107.695.098	106.322.459	99.215.120
CAPITALURI PROPRII				
- Capital social	15	34.342.574	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	15	164.750.632	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	16	39.086.792	40.725.793	43.222.308
- Rezultat reportat	17	30.562.993	26.692.247	18.110.573
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	15	(164.750.632)	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	18	(3.633.710)	(3.639.913)	(3.849.712)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		100.358.649	98.120.701	91.825.743
DATORII				
Datorii necurente				
- Datorii aferente impozitului amânat	19	2.785.351	3.044.927	3.419.082
- Venituri înregistrate în avans	20	7.224	93.792	180.360
- Provizioane beneficii angajați	22	510.887	442.350	379.798
TOTAL DATORII NECURENTE		3.303.462	3.581.069	3.979.240

Datorii curente				
- Furnizori și alte datorii	21	2.814.959	3.532.362	2.073.816
- Datorii privind impozit pe profit curent	19	140.303	257.960	551.016
- Provizioane	22	986.910	740.559	696.593
- Venituri înregistrate în avans	20	90.815	89.808	88.712
TOTAL DATORII CURENTE		4.032.987	4.620.689	3.410.137
TOTAL DATORII		7.336.449	8.201.758	7.389.377
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		107.695.098	106.322.459	99.215.120

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2013.

DIRECTOR GENERAL,

Daniel Lintes



DIRECTOR ECONOMIC,

Adriana Nicolae

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

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

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA
 31 DECEMBRIE 2012**

= în lei =

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Venituri	23	55.193.012	59.135.187
Alte venituri	24	3.353.770	1.533.828
Materii prime și materiale consumabile	25	(6.804.958)	(6.701.418)
Costul mărfurilor vândute	26	(35.971)	(20.028)
Serviciile prestate de terți	27	(18.339.121)	(16.489.719)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	28	(23.978.080)	(23.732.921)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	29	(6.362.267)	(6.236.299)
Alte cheltuieli	30	(1.337.695)	(1.323.191)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	31	132.779	591.574
Venituri financiare	32	479.068	1.456.126
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	33	415.822	358.328
Profit înainte de impozitare		2.716.359	8.571.467
Cheltuiala cu impozitul pe profit	19	(484.614)	(1.316.298)
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		2.231.745	7.255.169
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
Câștiguri sau pierderi din reevaluarea construcțiilor	7	-	(1.170.010)
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	9	7.384	26.902
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	(1.181)	182.897
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		6.203	(960.211)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		2.237.948	6.294.958
Număr acțiuni	15	343.425.744	343.425.744
Rezultatul pe acțiune (de bază și diluat)		0,0065	0,0183

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2013.

DIRECTOR GENERAL
 Daniel Linteș



DIRECTOR ECONOMIC,
 Adriana Nicolae

S.C. 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 MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
 LA 31 DECEMBRIE 2012**

= în lei =

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTĂRI ALE CAPITALULUI SOCIAL	REZERVE	REZULTAT REPORTAT	REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA IAS 29	ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 01.01.2011	34.342.574	164.750.632	43.222.308	18.110.573	(164.750.632)	(3.849.712)	91.825.743
PROFIT AFERENT ANULUI 2011			425.711	6.829.458			7.255.169
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare						26.902	26.902
Impozit pe profit amânat aferent activelor financiare disponibile pentru vânzare						(4.304)	(4.304)
Pierdere din reevaluarea construcțiilor			(1.170.010)				(1.170.010)
Impozit pe profit amânat aferent pierderii din reevaluarea construcțiilor						187.201	187.201
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate			(1.752.216)	1.752.216			-
SOLD LA 31.12.2011	34.342.574	164.750.632	40.725.793	26.692.247	(164.750.632)	(3.639.913)	98.120.701
PROFIT AFERENT ANULUI 2012			129.478	2.102.267			2.231.745
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare						7.384	7.384
Impozit pe profit amânat aferent activelor financiare disponibile pentru vânzare						(1.181)	(1.181)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale realizate			(1.768.479)	1.768.479			-
SOLD LA 31.12.2012	34.342.574	164.750.632	39.086.792	30.562.993	(164.750.632)	(3.633.710)	100.358.649

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2013.

DIRECTOR GENERAL,
 Daniel Linteș



DIRECTOR ECONOMIC,
 Adriana Nicolae

S.C. 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
 FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2012**

= în lei =

Denumirea elementului	31.12.2012	31.12.2011
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	61.158.541	68.453.742
Plăți către furnizori și angajați	(53.876.233)	(50.715.867)
Dobânzi plătite	*	*
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(461.194)	(1.241.541)
Impozit pe profit plătit	(863.029)	(1.800.612)
Alte încasări	272.821	298.490
Alte plăți	(1.954.097)	(1.232.452)
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	4.276.809	13.761.760
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(23.158)	(66.135)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(7.834.864)	(5.241.704)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	(30.000.000)	*
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	*	*
Dobânzi încasate	573.153	1.452.313
Dividende încasate	125.418	71.817
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	(37.159.451)	(3.783.709)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din emisiunea de acțiuni	*	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	*	*
Dividende plătite	*	*
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	*	*
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	(32.882.642)	9.978.051
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	415.822	358.329
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	38.693.095	28.356.715
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.	6.226.275	38.693.095

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 28.03.2013.

DIRECTOR GENERAL
 Daniel Lințeș



DIRECTOR ECONOMIC,
 Adriana Nicolae

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
LA 31.12.2012

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, societatea comercială 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).

Societatea comercială 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.

Până la data de 14.12.2012, societatea a fost administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație format din 5 membri. Componenta Consiliului de Administrație a fost următoarea: Linteș Daniel – președinte, Carapiti Dumitru – vicepreședinte, Grasu Stelian – membru, Stanciu Ion – membru, Cicio Stere – membru.

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

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

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

Directoratul este format din 3 membri. Membrii Directoratului sunt:

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

DI. Linteș Daniel îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1. Declarația de conformitate

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

La întocmirea situațiilor financiare a fost aplicat IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară". Anul 2012 este primul an în care societatea aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Situațiile financiare ale societății la 31 decembrie 2010 și 2011 au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directiva a IV-a a C.E.E. aprobate prin OMFP 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare.

Reconcilierile și descrierile generate de trecerea de la Reglementările contabile conforme cu directiva a IV-a a C.E.E. la Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt prezentate în nota 37.

2.2. Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite în baza convenției costului istoric, modificate pentru a include reevaluarea construcțiilor și evaluarea activelor financiare disponibile la valoarea justă prin capitalurile proprii și ajustate conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" până la 31 decembrie 2003, dată până la care economia României a fost 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 acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

2.6. Standarde adoptate la nivelul Uniunii Europene, dar care nu sunt aplicate încă de către societate

Prin Regulamentul nr.1254/2012, la nivelul Uniunii Europene, au fost adoptate IFRS 10 *Situațiile 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.

IAS 27 Situațiile financiare individuale (modificat)

Ca urmare a modificărilor aduse cu privire la consolidarea conturilor, prevederile rămase în IAS 27 se limitează la contabilizarea, în situațiile financiare individuale, a participațiilor deținute la filialele, entități controlate în comun și entități asociate. Deoarece tratamentul participațiilor deținute la filiale, entități controlate în comun și entități asociate nu s-a schimbat odată cu revizuirea acestui standard, aplicarea acestuia nu va avea impact asupra poziției financiare sau performanței societății.

IAS 28 Investiții în entități asociate și asocieri în participație (modificat)

În urma revizurii, IAS 28 a fost redenumit IAS 28 "Investiții în entitățile asociate și în asocierile în participație". Acest standard prezintă metoda punerii în echivalență pentru investițiile în entitățile asociate și asocierile în participație. Societatea va aplica acest standard începând cu 1 ianuarie 2014, dar la nivel de situații financiare consolidate.

IFRS 10 Situațiile financiare consolidate

IFRS 10 preia din IAS 27 Situațiile financiare consolidate și individuale partea referitoare la situațiile financiare consolidate. Acesta înlocuiește, de asemenea, SIC 12 Consolidare-entități cu scop special.

IFRS 10 stabilește un singur model de control care se aplică tuturor entităților, inclusiv entităților cu scop special. Modificările introduse de IFRS 10 cer managementului societății să-și exercite raționamentul profesional pentru a determina care entități sunt controlate și, în consecință, trebuie să fie consolidate de o entitate-mamă. Aplicarea acestui standard nu va avea niciun impact asupra situațiilor financiare individuale ale societății, însă societatea va aplica acest standard, la nivel de situații financiare consolidate, începând cu 1 ianuarie 2014.

IFRS 11 Acorduri comune

IFRS 11 înlocuiește IAS 31 Interese în asocieri în participație și SIC 13 Entități controlate în comun – contribuții nemonetare ale asociaților. IFRS 11 elimină opțiunea de contabilizare a entităților controlate în comun prin consolidare proporțională. În schimb, entitățile controlate în comun care îmbracă forma de asociere în participație trebuie să fie contabilizate prin metoda punerii în echivalență. Deoarece societatea nu are entități sub formă de asociere în participație, aplicarea acestui standard nu va afecta situațiile financiare individuale și consolidate ale societății.

IFRS 12 Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități

IFRS 12 a preluat informațiile de furnizat prevăzute anterior de IAS 27, IAS 28 și IAS 31 cu privire la investițiile unei entități în filiale, entități asociate și asocieri în participație. De asemenea, sunt prevăzute și noi informații de furnizat. Societatea va aplica acest standard începând cu 1 ianuarie 2014.

Prin Regulamentul nr.1255/2012, la nivelul Uniunii Europene, a fost adoptat Standardul Internațional de Raportare Financiară (IFRS) 13 Evaluarea la valoarea justă. IFRS 13 stabilește un cadru unic IFRS pentru evaluarea valorii juste și oferă instrucțiuni detaliate cu privire la modul de evaluare la valoarea justă atât a activelor și datoriiilor financiare, cât și a celor nefinanciare. IFRS 13 se aplică în situația în care un alt IFRS impune sau permite evaluarea la valoarea justă sau prezentări de informații cu privire la evaluarea la valoarea justă. Entitățile vor aplica acest standard cel mai târziu de la data începerii primului lor exercițiu financiar care debutează la 1 ianuarie 2013 sau ulterior. Societatea va aplica prevederile acestui standard începând cu 1 ianuarie 2013, însă adoptarea acestuia nu va avea impact semnificativ asupra poziției financiare și performanțelor societății.

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. Contabilitatea hiperinflației

Economia României s-a caracterizat printr-o perioadă de inflație relativ ridicată și a fost considerată hiperinflaționistă conform IAS 29 *Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste*.

IAS 29 *Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste* impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie retratate în termenii puterii de cumpărare de la data situației poziției financiare. Sumele exprimate în termenii puterii de cumpărare de la 31 decembrie 2003 (data de încetare a hiperinflației) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare. Societatea a decis reflectarea impactului aplicării IAS 29 în situațiile financiare de la data trecerii pentru prima dată la aplicarea IFRS, respectiv 1 ianuarie 2011, impactul ajustărilor regăsindu-se în capitalul social (nota 15).

3.4. Imobilizări corporale

Construcțiile sunt prezentate la valoarea justă, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenți, minus amortizarea și deprecierea ulterioare. Orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Toate celelalte imobilizări corporale sunt înregistrate la cost istoric minus amortizare. Costul istoric include cheltuielile care pot fi atribuite direct achiziției sau producției imobilizărilor respective.

Cheltuielile ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale, 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.

Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea clădirilor 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.

Terenurile nu se amortizează. Amortizarea altor elemente de imobilizări corporale este calculată pe baza metodei liniare în vederea diminuării valorii contabile a fiecărui activ pe parcursul duratei de viață utilă.

Duratele de viață utilă sunt următoarele:

- clădiri și construcții speciale:	1-60 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 societatea estimează că va utiliza imobilizările corporale amortizabile până la sfârșitul vieții fizice, valoarea reziduală a acestora este zero.

3.5. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt reflectate la costul lor 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.

3.6. Deprecierea activelor nefinanciare

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

3.7. Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ activele financiare disponibile pentru vânzare, investițiile 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 plus cheltuielile de tranzacționare.

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 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.

3.8. 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.

3.9. 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 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. Distribuirea dividendelor

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

3.13. 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. Lunar, datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data încheierii lunii.

3.14. 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.

3.15. Beneficiile angajaților

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

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

3.16. 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.

3.17. 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.

3.18. 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:

= în lei =

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Clienți și alte creanțe	12	16.871.665	11.151.243
Numerar și echivalente de numerar	14	6.226.275	38.693.095
Total		23.097.940	49.844.338

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 31.12.2012, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 6.226.275 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 financiare ale societății la 31.12.2012, în valoare de 2.955.262 lei, au următoarele scadențe:

= în lei =

	Nota	Valoare	Scadența mai mică de 6 luni
Furnizori și alte datorii	21	2.814.959	2.814.959
Impozit pe profit curent	19	140.303	140.303
Total		2.955.262	2.955.262

c) riscul de piață

- riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de Euro și dolarul american. 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. 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, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2012			31.12.2011		
	Lei	Euro	USD	Lei	Euro	USD
Active financiare						
Clienți	766.727	161.601	15.204	1.286.509	290.170	9.901
Numerar și echivalente de numerar	3.653.666	811.553	17.734	26.354.016	5.846.564	328.995
Total active financiare	4.420.393	973.154	32.938	27.640.525	6.136.734	338.896
Datorii financiare						
Furnizori	-	-	-	-	-	-
Total datorii financiare	-	-	-	-	-	-

- riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent titlurilor de participare deținute la alte societăți, evaluate la cost și la valoarea justă (notele 9 și 10). Titlurile deținute la alte societăți nu sunt cotate la

Bursa de Valori București. Titlurile deținute la societatea SOCEFIN, a căror valoare este semnificativă, sunt evaluate la cost. Societatea deține 100% din capitalul societății SOCEFIN SRL.

- 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 (în ultimii doi ani, societatea nu a distribuit dividende acționarilor), poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Societatea nu are împrumuturi contractate, gradul de îndatorare al acesteia la termen fiind zero.

4.3. Estimarea la valoarea justă

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

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare, care îmbracă forma de titluri de participare, sunt evaluate la valoarea justă, determinabilă pe baza datelor introduse neobservabile pe piață (nivelul 3).

= în lei =

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Titluri S.C. ROCOMBI S.A.	9	137.184	136.682
Titluri S.C. ROFERSPED S.A.	9	74.396	67.514
TOTAL		211.580	204.136

Titlurile disponibile pentru vânzare evaluate la valoarea justă nu au fost depreciate.

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

5. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările și raționamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la activele financiare disponibile pentru vânzare și evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaților privind recompensa de sfârșit de carieră.

- a) valoarea justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare

Valoarea justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare se determină pe baza unor tehnici de evaluare ce folosesc informații din situațiile financiare ale emitentului, existente la finalul fiecărei date de raportare.

b) deprecierea titlurilor activelor financiare disponibile pentru vânzare

Societatea urmează recomandările IAS 39 pentru a stabili când un titlu de participare disponibil pentru vânzare este depreciat. Pentru a stabili acest lucru, este nevoie de raționamente semnificative. Când face această estimare, managementul societății are în vedere mai mulți factori: durata și măsura în care valoarea justă a unei investiții este mai mică decât costul acesteia, sănătatea financiară și perspectiva pe termen scurt a entității emitente.

c) provizioanele pentru beneficiile angajaților

Rata utilizată pentru actualizarea provizioanelor cu beneficiile angajaților a fost de 5,8%. Determinarea acesteia a avut la 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

Variația valorii brute, a amortizării și valorii contabile pe fiecare categorie de active immobilizate se prezintă după cum urmează:
= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Active în curs de execuție	Total
La 01.01.2011					
Cost sau valoare reevaluată	46.716.260	37.334.911	222.607	-	84.273.778
Amortizare cumulată	(5.784.189)	(20.877.370)	(97.864)	-	(26.759.423)
Valoare contabilă netă	40.932.071	16.457.541	124.743	-	57.514.355
Anul încheiat la 31 decembrie 2011					
Valoarea contabilă netă inițială	40.932.071	16.457.541	124.743	-	57.514.355
Intrări	114.801	3.616.723	30.396	5.086.444	8.848.364
Diferențe din reevaluare	(1.170.010)	-	-	-	(1.170.010)
Ieșiri	-	(1.758)	-	(3.730.377)	(3.732.135)
Cheltuială cu amortizarea	(2.832.553)	(3.352.385)	(20.241)	-	(6.205.179)
Valoarea contabilă netă finală	37.044.309	16.720.121	134.898	1.356.067	55.255.395
La 31 decembrie 2011					
Cost sau valoare reevaluată	37.512.357	40.805.459	253.003	1.356.067	79.926.886
Amortizare cumulată	(323.631)	(24.229.755)	(118.105)	-	(24.671.491)
Valoare contabilă netă	37.188.726	16.575.704	134.898	1.356.067	55.255.395
Anul încheiat la 31 decembrie 2012					
Valoarea contabilă netă inițială	37.188.726	16.575.704	134.898	1.356.067	55.255.395
Intrări	1.738.242	3.229.544	50.710	4.676.581	9.695.077
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	(51.173)	(2.224)	-	(5.018.496)	(5.071.893)
Cheltuială cu amortizarea	(2.713.582)	(3.592.878)	(25.456)	-	(6.331.916)
Valoarea contabilă netă finală	36.162.213	16.210.146	160.152	1.014.152	53.546.663
La 31 decembrie 2012					
Cost sau valoare reevaluată	39.163.258	43.950.883	303.713	1.014.152	84.432.006
Amortizare cumulată	(3.001.045)	(27.740.737)	(143.561)	-	(30.885.343)
Valoare contabilă netă	36.162.213	16.210.146	160.152	1.014.152	53.546.663

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.

Clădirile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2011 de către un evaluator independent, înregistrându-se o diminuare a diferențelor din reevaluare nerealizate în sumă de 1.170.010 lei, după cum urmează:

- 96.521 lei – reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului *rezerve din reevaluare nerealizate*;
- 1.266.531 lei – reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului rezervelor nerealizate existente.

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

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

8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	Licențe și programe informatice
La 01.01.2011	
Cost	200.360
Amortizare cumulată	(168.182)
Valoare contabilă netă	32.178
Anul încheiat la 31 decembrie 2011	
Valoarea contabilă netă inițială	32.178
Intrări	52.076
leșiri	-
Cheltuiială cu amortizarea	(31.120)
Valoarea contabilă netă finală	53.134
La 31 decembrie 2011	
Cost	252.436
Amortizare cumulată	(199.302)
Valoare contabilă netă	53.134
Anul încheiat la 31 decembrie 2012	
Valoarea contabilă netă inițială	53.134
Intrări	18.681
leșiri	-
Cheltuiială cu amortizarea	(30.351)
Valoarea contabilă netă finală	41.464
La 31 decembrie 2012	
Cost	271.117
Amortizare cumulată	(229.653)
Valoare contabilă netă	41.464

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

Imobilizările necorporale se amortizează pe o durată de viață utilă de maximum 3 ani.

9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind titlurile deținute la societățile ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI și ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857 % la ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI și 3,0909 % la ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB, iar valoarea justă a acestora a fost estimată pe baza datelor introduse neobservabile pe piață (nivelul 3). Variațiile valorii juste 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.	Total
Valoare justă la 01.01.2011	140.208	37.086	177.294
Intrări (creșteri de valoare justă)	-	30.428	30.428
Ieșiri (diminuări de valoare justă)	(3.526)	-	3.526
Valoare justă la 31.12.2011	136.682	67.514	204.196
Valoare justă la 01.01.2012	136.682	67.514	204.196
Intrări (creșteri de valoare justă)	502	6.882	7.384
Ieșiri (diminuări de valoare justă)	-	-	-
Valoare justă la 31.12.2012	137.184	74.396	211.580

10. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

Societatea deține titluri de participare la următoarele societăți:

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

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

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
La 01.01.2011			
Valoare inițială (cost)	-	91.385	91.385
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 31.12.2011	-	91.385	91.385
Anul încheiat la 31 decembrie 2011			
Valoare inițială (cost)	-	91.385	91.385
Intrări	30.000.000	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 31.12.2012	30.000.000	91.385	30.091.385

În anul 2012, societatea a participat cu aport în numerar la capitalul social al societății SOCEFIN S.R.L. La 31.12.2012, capitalul propriu al societății comerciale SOCEFIN S.R.L. este de 31.048.279 lei.

11. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2012 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Evaluarea stocurilor la ieșire se face pe baza metodei costului mediu ponderat. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01. 2011
Materiale consumabile	1.230.539	1.213.644	1.177.906
Mărfuri	2.967	5.148	5.868
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(633.670)	(384.501)	(390.699)
Total	599.836	834.291	793.075

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, în cursul anului 2012, societatea a constituit ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 335.791 lei și a anulat ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 86.622 lei.

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

12. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01. 2011
Creanțe comerciale (clienți)	12.951.252	11.123.758	13.514.821
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(439.743)	(1.180.718)	(1.866.125)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.511.509	9.943.040	11.648.696
<i>Din care cu părțile afiliate (nota 35)</i>	163.514	492.863	572.557
Garanții	156.354	155.494	21.029
Alte creanțe	4.283.267	1.094.000	504.014
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(79.465)	(41.291)	(13.057)
Alte creanțe – valoare contabilă	4.203.802	1.052.709	490.957
Total	16.871.665	11.151.243	12.160.682

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente. La 31.12.2012, 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, în funcție de vechime, este următoarea:

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Până la un an	12.624.035	10.734.026	12.419.633
Peste un an	327.217	389.732	1.095.188
Total	12.951.252	11.123.758	13.514.821

Mișcările ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți au fost următoarele:

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Sold la 1 ianuarie	1.180.718	1.866.125
Creșteri	122.244	774.105
Diminuări	(863.219)	(1.459.512)
Sold la 31 decembrie	439.743	1.180.718

Cheltuielile și veniturile 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 =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Avansuri pentru imobilizări corporale, stocuri și prestări servicii	1.732.988	431.662	332.254
Taxe și impozite de recuperat	1.623.052	415.396	7.453
Debitori diverși	927.227	246.942	164.307
Total	4.283.267	1.094.000	504.014

Menționăm că societatea are depuse la 31.12.2012 garanții în valoare de 156.354 lei, după cum urmează:

- 22.039 lei – respectiv 6.500 USD în favoarea C.N. „A.P.M.” - S.A. CONSTANȚA, conform contractului de concesiune nr.94 din 12.11.1997;
- 134.315 lei – respectiv 40.000 USD în favoarea S.C. MAERSK ROMANIA S.R.L. BUCUREȘTI pentru utilizarea containerelor acesteia în relația contractuală cu S.C. 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 pagube, abonamente, cotizații și taxe diverse.

14. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Numerar în casă și în conturile bancare	1.468.501	2.672.427	2.152.164
Depozite bancare pe termen scurt	4.755.988	35.950.314	26.202.496
Alte valori și efecte de încasat	1.786	70.354	2.055
Total	6.226.275	38.693.095	28.356.715

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2012, respectiv 4,4287 lei/Euro și 3,3575 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 2011 și 2012, 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 immobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2011	24.564.145	4.299.640	10.047.519	4.311.004	43.222.308
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	425.711	-	-	425.711
Reevaluarea clădirilor	(1.170.010)	-	-	-	(1.170.010)
Surplus din reevaluare realizat	(1.752.216)	-	-	-	(1.752.216)
La 31.12.2011	21.641.919	4.725.351	10.047.519	4.311.004	40.725.793
Anul încheiat la 31.12.2012					
Valoarea inițială	21.641.919	4.725.351	10.047.519	4.311.004	40.725.793
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	129.478	-	-	129.478
Surplus din reevaluare realizat	(1.768.479)	-	-	-	(1.768.479)
La 31.12.2012	19.873.440	4.854.829	10.047.519	4.311.004	39.086.792

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în 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
La 01.01.2011	13.141.221	(1.318.463)	4.448.318	1.839.497	18.110.573
Rezultatul exercițiului	6.793.710	35.748	-	-	6.829.458
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	1.752.216	-	1.752.216
La 31.12.2011	19.934.931	(1.282.715)	6.200.534	1.839.497	26.692.247
Anul încheiat la 31.12.2012					
Valoarea inițială	19.934.931	(1.282.715)	6.200.534	1.839.497	26.692.247
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	2.102.267	-	-	-	2.102.267
Surplus din reevaluare realizat	-	-	1.768.479	-	1.768.479
La 31.12.2012	22.037.198	(1.282.715)	7.969.013	1.839.497	30.562.993

Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS mai puțin IAS 29 s-a constituit din:

= în lei =

	Suma
Eliminare concesiune	1.692.771
Impozit profit amânat aferent ajustărilor pentru deprecierea clienților	289.700
Impozit profit amânat aferent ajustărilor pentru deprecierea debitorilor diverși	2.089
Impozit profit amânat aferent ajustărilor pentru deprecierea stocurilor	62.512
Impozit profit amânat aferent provizioanelor	111.455
Impozit profit amânat aferent provizioanelor pentru beneficii salariați	60.768
Provizioane pentru beneficii salariați	(379.798)
TOTAL	1.839.497

18. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2011	(3.945.606)	95.894	(3.849.712)
Impozit pe profit amânat aferent rezervelor din reevaluare	187.201	-	187.201
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(4.304)	-	(4.304)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	26.902	26.902
La 31.12.2011	(3.762.709)	122.796	(3.639.913)
Anul încheiat la 31.12.2012			
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(1.181)	-	(1.181)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	7.384	7.384
La 31.12.2012	(3.763.890)	130.180	(3.633.710)

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	Ajustarea stocurilor	Ajustarea creanțelor	Provizioane	Total
La 01.01.2011	62.512	291.789	172.223	526.524
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	6.716	129.147	128.498	264.361
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(7.708)	(234.295)	(111.455)	(353.458)
La 31.12.2011	61.520	186.641	189.266	437.427
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	53.727	26.559	61.854	142.140
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(13.860)	(139.007)	(11.472)	(164.339)
La 31.12.2012	101.387	74.193	239.648	415.228

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Surplusul din reevaluare nerealizat	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2011	3.930.263	15.343	3.945.606
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(280.354)	-	(280.354)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	4.304	4.304
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	(187.201)	-	(187.201)
La 31.12.2011	3.462.708	19.647	3.482.355
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(282.957)	-	(282.957)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	1.181	1.181
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 31.12.2012	3.179.751	20.828	3.200.579

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	2012	2011
Sold la 01 ianuarie	257.960	551.016
Creșteri	745.372	1.507.556
Diminuări	(863.029)	(1.800.612)
Sold la 31 decembrie	140.303	257.960

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	2012	2011
Profit înainte de impozitare	2.716.359	8.571.467
Deduceri – fond rezervă	(129.478)	(425.711)
Venituri neimpozabile	(1.153.908)	(2.195.871)
Cheltuieli nedeductibile	4.239.666	4.503.590
Profit impozabil	5.672.639	10.453.475
Impozit pe profit calculat cu 16%	907.622	1.672.556
Sponsorizări	(162.250)	(165.000)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	745.372	1.507.556

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	2012	2011
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	745.372	1.507.556
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	164.338	353.457
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(425.096)	(544.715)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	484.614	1.316.298

20. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Donații pentru investiții	93.792	180.360	266.928
Alte venituri	4.247	3.240	2.144
TOTAL	98.039	183.600	269.072

21.FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situția se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Datorii comerciale	1.245.783	1.086.279	712.211
<i>(din care către părțile afiliate-nota 35)</i>	190.640	303.129	123.444
Furnizori pentru imobilizări	994	984.619	7.734
Salarii datorate	342.119	203.457	225.664
Asigurări sociale și alte impozite	1.026.757	976.774	967.372
Alte datorii	199.306	281.233	160.835
Total	2.814.959	3.532.362	2.073.816

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

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Contribuții sociale	791.670	749.620	694.443
Impozit salarii	235.087	227.154	208.590
TVA	-	-	64.339
TOTAL	1.026.757	976.774	967.372

La 31.12.2012, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

Pe parcursul anului 2012, nu au fost contractate credite bancare.

22.PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Provizioane pentru litigii	981.126	663.075	202.454
Provizioane pentru beneficii angajați	510.887	442.350	379.798
Alte provizioane	5.784	77.484	494.139
TOTAL	1.497.797	1.182.909	1.076.391

Provizioanele pentru litigii la data de 31.12.2012, în valoare de 981.126 lei s-au constituit pentru:

- 652.376 lei – contravaloarea unui litigiu cu S.C. UNITED SHIPPING AGENCY S.R.L. CONSTANȚA privind reparații efectuate în perioada 2007-2008 pentru întreținerea și exploatarea instalațiilor ce au făcut obiectul contractului de închiriere încheiat în 19.04.2000. La data de 11.01.2010, S.C. UNITED SHIPPING AGENCY S.R.L. a introdus cerere de chemare în judecată împotriva S.C. SOCEP S.A. prin care a solicitat instanței obligarea la plată pentru suma de 20.000 lei reprezentând cheltuieli de reparații și întreținere a instalațiilor închiriate. Prin sentința civilă nr.19309 din 31.10.2011, autoritatea judiciară a obligat S.C. SOCEP S.A. la plata unei sume mult peste cea reclamată în justiție. Împotriva acestei sentințe am formulat apel prin care s-a solicitat suspendarea executării.

- 10.000 lei – contravaloare cheltuieli de judecată în dosar 7/2008 cu PROMPT UMT BUCUREȘTI, sumă ce urmează a fi plătită după redactarea deciziei judecătorești.

- 700 lei – primă din despatch aferentă anului 2007, sumă ce face obiectul unui dosar de litigiu cu un fost salariat.

Provizioanele sus menționate au fost constituite la 31.12.2011.

- 318.050 lei – 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 pentru beneficii angajați, în sumă de 510.887 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 =

	31.12.2012	31.12.2011
Venituri din prestări de servicii portuare	54.396.015	58.316.616
Venituri din chirii	664.782	715.403
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	132.215	103.168
TOTAL	55.193.012	59.135.187

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

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	33.543.446	35.475.115
Depozitare	4.987.339	4.733.728
Alte servicii	369.987	321.119
Zona Sud Agigea	1.983.238	2.431.309
TOTAL	40.884.010	42.961.271
II. CONTAINERE		
Manipulări	13.297.771	15.481.246
Depozitări	999.216	672.385
Alte servicii	12.015	20.285
TOTAL	14.309.002	16.173.916
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	46.841.217	50.956.361
Depozitări	5.986.555	5.406.113
Alte servicii	382.002	341.404
Zona Sud Agigea	1.983.238	2.431.309
TOTAL	55.193.012	59.135.187

24. ALTE VENITURI

= în lei =

	2012	2011
Despatch și penalități	2.645.630	1.162.548
Subvenții pentru active	86.568	86.568
Venituri din dividende	125.418	71.817
Diverse	496.154	212.895
TOTAL	3.353.770	1.533.828

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 490.936 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 2.154.694 lei.

25. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.248.842	5.028.940
Cheltuieli privind alte materiale	386.206	411.032
Cheltuieli privind materiale nestocate	4.320	4.840
Cheltuieli cu energie și apă	1.163.359	1.249.461
Cheltuieli privind ambalajele	2.231	7.145
TOTAL	6.804.958	6.701.418

26. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Cheltuieli privind mărfurile	35.971	20.028

27. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.223.131	778.110
Cheltuieli chirii	5.812.942	5.829.406
Cheltuieli cu primele de asigurare	181.861	244.314
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	217.157	164.814
Cheltuieli transport bunuri și personal	191.387	241.549
Cheltuieli cu deplasări	225.207	17.278
Cheltuieli poștale și telecomunicații	134.650	109.385
Cheltuieli cu serviciile bancare	39.455	34.851
Cheltuieli manevră vagoane	2.982.217	952.230
Cheltuieli servicii portuare	5.313.526	6.414.724
Cheltuieli salubritate	120.549	113.369
Cheltuieli PSI, securitate	794.820	735.265
Cheltuieli servicii informatice	170.166	164.983
Cheltuieli audit, consultanță	247.791	235.685
Cheltuieli taxe autorizații	135.481	145.131
Alte cheltuieli	548.781	308.625
TOTAL	18.339.121	16.489.719

28. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2012	31.12.2011
Salarii și tichete de masă	18.300.135	18.054.850
Cheltuieli cu asigurări sociale	5.677.945	5.678.071
TOTAL	23.978.080	23.732.921

Beneficiile administratorilor:

= în lei =

CHELTUIELI	2012	2011
Beneficiile administratorilor	297.781	283.862
Asigurări sociale aferente beneficiilor administratorilor	81.417	77.627
TOTAL	379.198	361.489

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	2012	2011
	430	440

29. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	30.351	31.120
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	6.331.916	6.205.179
TOTAL	6.362.267	6.236.299

30. ALTE CHELTUIELI

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

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Cheltuieli cu impozite și taxe	617.366	650.619
Pierderi din creanțe	5.721	107.129
Despăgubiri, amenzi, penalități	31.959	140.784
Donații	230.000	-
Sponsorizări	162.250	166.000
Alte cheltuieli exploatare	290.399	258.659
TOTAL	1.337.695	1.323.191

31. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Venituri din cedarea activelor	-	19.968
Cheltuieli din cedarea activelor	(53.397)	(1.758)
Venituri din provizioane	71.700	696.593
Cheltuieli cu provizioanele	(386.587)	(803.112)
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	955.414	1.512.516
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(501.783)	(849.145)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	129.842	308.532
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(82.410)	(292.020)
TOTAL	132.779	591.574

32. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri
= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Venituri din dobânzi	461.956	1.447.459
Alte venituri financiare	17.112	8.667
TOTAL	479.068	1.456.126

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 =

	31.12.2012	31.12.2011
Venituri din diferențe de curs valutar	906.936	2.048.128
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(491.114)	(1.689.800)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	415.822	358.328

34. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2012, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, și S.C. TRANSPORT TRADE SERVICES S.A. BUCUREȘTI. 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 este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere. TRANSPORT TRADE SERVICES S.A. BUCUREȘTI deține la data raportării 4,25% din capitalul social al societății și este reprezentată în Consiliul de Supraveghere al SOCEP S.A.

Vânzări de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	2012	2011
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	14.620	13.915
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	14.620	13.915

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	2012	2011
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	373.663	289.352
Vânzări de active fixe	-	24.760
TOTAL	373.663	314.112

c) TRANSPORT TRADE SERVICES SA

= în lei =

	2012	2011
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	5.559.902	6.999.499
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	5.559.902	6.999.499

Achiziții de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	2012	2011
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	1.602.493	2.151.871
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	1.602.493	2.151.871

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	2012	2011
Achiziții de bunuri	1.093.873	835.620
Achiziții de servicii	6.907	2.166
Achiziții de active fixe	545.600	996.189
TOTAL	1.646.380	1.833.975

c) TRANSPORT TRADE SERVICES

= în lei =

	2012	2011
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	25.481	179.975
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	25.481	179.975

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

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Creanță	-	-
Datorie	157.377	303.129
TOTAL	157.377	303.129

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Creanță	-	-
Datorie	33.263	981.891
TOTAL	33.263	981.891

c) TRANSPORT TRADE SERVICES

= în lei =

	31.12.2012	31.12.2011
Creanță	163.514	492.863
Datorie	-	-
TOTAL	163.514	492.863

35. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

36. ALTE INFORMAȚII

În anul 1997, S.C. SOCEP S.A. în calitate de concesionar și Regia Autonomă Administrarea Zonei Libere Constanța Sud, în calitate de concedent, a încheiat contractul de concesiune nr.94 din 12.11.1997. Obiectul contractului îl constituie concesiunea unui teren în suprafață totală de 3.948,96 m.p. 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 la cheltuieli.

37. AJUSTĂRI GENERATE DE TRECEREA LA APLICAREA STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ (IFRS)

37.1. Baza trecerii la IFRS

Situațiile financiare întocmite la sfârșitul anului 2012 au fost primele situații întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară (IFRS), iar data de trecere la IFRS a fost 1 ianuarie 2011.

La întocmirea situațiilor financiare în concordanță cu IFRS 1, societatea a aplicat utilizarea valorii juste drept cost presupus pentru activele necurente de natura construcțiilor (excepție opțională); societatea a utilizat drept cost presupus pentru construcții, valoarea obținută în urma evaluării acestora la 31 decembrie 2008.

Cele mai semnificative ajustări generate de trecerea la IFRS au vizat:

- eliminarea unei concesiuni aferentă unui contract de concesiune încheiat în anul 1997 între SOCEP S.A. în calitate de concesionar și Regia Autonomă Administrarea Zonei Libere Constanța Sud în calitate de concedent;
- recunoașterea de impozite amânate pentru: rezervele din reevaluare nerealizate, ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți, debitori diverși, stocuri și provizioane;
- recunoașterea provizionului pentru beneficiile angajaților.

37.2. Reconcilieri între RAS și IFRS

1) Reconcilierea capitalurilor proprii la 1 ianuarie 2011

= în lei =

	Nota	RAS	Reconciliere	IFRS
Capital		34.342.574	-	34.342.574
Ajustări ale capitalului social	1.1	-	164.750.632	164.750.632
Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	1.2	-	(3.945.606)	(3.945.606)
Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	1.3	-	95.894	95.894
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	1.4	28.766.361	(4.202.216)	24.564.145
Rezerve legale		4.299.640	-	4.299.640
Rezerve reprezentând surplusul din reevaluare realizat	1.5	246.102	(246.102)	0
Rezerve reprezentând surse proprii de finanțare		10.047.519	-	10.047.519
Rezerve din diferențe de curs valutar		452.887	-	452.887
Rezerve din reduceri de impozit		3.858.117	-	3.858.117
Rezerve din acțiuni primite gratuit	1.6	42.000	(42.000)	0
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită		9.025.984	-	9.025.984

Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29		(1.354.211)	-	(1.354.211)
Rezultat reportat reprezentând surplusul din reevaluare realizat	1.7	-	4.448.318	4.448.318
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	1.8	-	1.839.497	1.839.497
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	1.9	-	(164.750.632)	(164.750.632)
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		4.438.301	-	4.438.301
Repartizarea profitului		(287.315)	(1)	(287.316)
TOTAL		93.877.959	(2.052.216)	91.825.743

2) Reconcilierea capitalurilor proprii la 31 decembrie 2011

= în lei =

	Nota	RAS	Reconciliere	IFRS
Capital		34.342.574	-	34.342.574
Ajustări ale capitalului social	2.1	-	164.750.632	164.750.632
Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	2.2	-	(3.762.709)	(3.762.709)
Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	2.3	-	122.796	122.796
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	2.4	27.318.627	(5.676.708)	21.641.919
Rezerve legale		4.725.351	-	4.725.351
Rezerve reprezentând surplusul din reevaluare realizat	2.5	523.826	(523.826)	-
Rezerve reprezentând surse proprii de finanțare		10.047.519	-	10.047.519
Rezerve din diferențe de curs valutar		452.887	-	452.887
Rezerve din reduceri de impozit		3.858.117	-	3.858.117
Rezerve din acțiuni primite gratuit	2.6	42.000	(42.000)	-
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită		13.141.222	(1)	13.141.221
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29		(1.318.463)	-	(1.318.463)
Rezultat reportat reprezentând surplusul din reevaluare realizat	2.7	-	6.200.534	6.200.534
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	2.8	-	1.839.497	1.839.497
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	2.9	-	(164.750.632)	(164.750.632)
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		7.092.137	163.032	7.255.169
Repartizarea profitului		(425.711)	-	(425.711)
TOTAL		99.800.086	(1.679.385)	98.120.701

3) Reconcilierea capitalurilor proprii la 31 decembrie 2012

= în lei =

	Nota	RAS	Reconciliere	IFRS
Capital		34.342.574	-	34.342.574
Ajustări ale capitalului social	3.1	-	164.750.632	164.750.632

Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	3.2	-	(3.763.890)	(3.763.890)
Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	3.3	-	130.180	130.180
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	3.4	27.276.265	(7.402.825)	19.873.440
Rezerve legale		4.854.829	-	4.854.829
Rezerve reprezentând surplusul din reevaluare realizat	3.5	566.188	(566.188)	0
Rezerve reprezentând surse proprii de finanțare		10.047.519	-	10.047.519
Rezerve din diferențe de curs valutar		452.887	-	452.887
Rezerve din reduceri de impozit		3.858.117	-	3.858.117
Rezerve din acțiuni primite gratuit	3.6	42.000	(42.000)	0
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită		19.771.899	163.032	19.934.931
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29		(1.282.715)	-	(1.282.715)
Rezultat reportat reprezentând surplusul din reevaluare realizat	3.7	-	7.969.013	7.969.013
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	3.8	-	1.839.497	1.839.497
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	3.9	-	(164.750.632)	(164.750.632)
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		2.077.481	154.264	2.231.745
Repartizarea profitului		(129.478)	-	(129.478)
TOTAL		101.877.566	(1.518.917)	100.358.649

4) Reconcilierea rezultatului net la 31 decembrie 2011

= în lei =

	Nota	RAS	Reconciliere	IFRS
Venituri		59.135.187	-	59.135.187
Alte venituri		1.533.828	-	1.533.828
Materii prime și materiale consumabile		(6.701.418)	-	(6.701.418)
Costul mărfurilor vândute		(20.028)	-	(20.028)
Serviciile prestate de terți	4.1	(16.428.895)	(60.824)	(16.489.719)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților		(23.732.921)	-	(23.732.921)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	4.2	(6.251.741)	15.442	(6.236.299)
Alte cheltuieli		(1.323.191)	-	(1.323.191)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare-net	4.3	561.070	30.504	591.574
Venituri financiare		1.456.126	-	1.456.126
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)		358.328	-	358.328
Profit înainte de impozitare		8.586.345	(14.878)	8.571.467
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(1.494.208)	177.910	(1.316.298)
PROFIT NET AFERENT EXERCITIULUI		7.092.137	163.032	7.255.169

5) Reconcilierea rezultatului net la 31 decembrie 2012

= în lei =

	Nota	RAS	Reconciliere	IFRS
Venituri		55.193.012	-	55.193.012
Alte venituri		3.353.770	-	3.353.770
Materii prime și materiale consumabile		(6.804.958)	-	(6.804.958)

Costul mărfurilor vândute		(35.971)	-	(35.971)
Serviciile prestate de terți	5.1	(18.271.701)	(67.420)	(18.339.121)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților		(23.978.080)	-	(23.978.080)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	5.2	(6.377.709)	15.442	(6.362.267)
Alte cheltuieli		(1.337.695)	-	(1.337.695)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare-net	5.3	187.295	(54.516)	132.779
Venituri financiare		479.068	-	479.068
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)		415.822	-	415.822
Profit înainte de impozitare		2.822.853	(106.494)	2.716.359
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(745.372)	260.758	(484.614)
PROFIT NET AL EXERCITIULUI		2.077.481	154.264	2.231.745

37.3. Note cu privire la reconciliere

Notele 1.1, 2.1 și 3.1 – Ajustări ale capitalului social

IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie retratate în termenii puterii de cumpărare de la data situației poziției financiare.

Societatea a decis reflectarea impactului aplicării IAS 29 în situațiile financiare de la data trecerii pentru prima dată la aplicarea IFRS, respectiv 1 ianuarie 2011, impactul ajustărilor regăsindu-se în capitalul social.

Notele 1.2, 2.2 și 3.2 – Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii

= în lei =

	Impozit pe profit amânat
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(15.343)
Impozit pe profit amânat aferent rezervelor din reevaluare nerealizate	(3.930.263)
SOLD LA 01.01.2011	(3.945.606)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(4.304)
Impozit pe profit amânat aferent diminuării rezervei din reevaluare ca urmare a reevaluării construcțiilor la data de 31.12.2011	187.201
SOLD LA 31.12.2011	(3.762.709)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(1.181)
SOLD LA 31.12.2012	(3.763.890)

Notele 1.3, 2.3 și 3.3 – Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile vânzării

= în lei =

Diferențe din modificare valoare justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare	95.894
SOLD LA 01.01.2011	95.894
Diferențe din modificare valoare justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare	26.902
SOLD LA 31.12.2011	122.796
Diferențe din modificare valoare justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare	7.384
SOLD LA 31.12.2012	130.180

Valoarea justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare a fost estimată pe baza datelor introduse neobservabile pe piață (nivelul 3).

Notele 1.4, 2.4 și 3.4 – Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale realizate au fost înregistrate ca rezultat reportat reprezentând surplusul din reevaluare realizat.

Notele 1.5, 2.5 și 3.5 – Rezervele reprezentând surplus din reevaluare realizat au fost înregistrate ca rezultat reportat reprezentând surplus din reevaluare realizat.

Notele 1.6, 2.6 și 3.6 – Rezervele pentru acțiuni primite cu titlu gratuit au fost eliminate.

Notele 1.7, 2.7 și 3.7 – Rezultatul reportat reprezentând surplus din reevaluare realizat

	= în lei =
Rezerve din reevaluare realizate	4.202.216
Rezerve reprezentând surplus realizat din reevaluare	246.102
Sold creditor la 01.01.2011	4.448.318
Rezerve din reevaluare realizate în anul 2011	1.474.492
Rezerve reprezentând surplus realizat din reevaluare	277.724
Sold creditor la 31.12.2011	6.200.534
Rezerve din reevaluare realizate în anul 2012	1.726.117
Rezerve reprezentând surplus realizat din reevaluare	42.362
Sold creditor la 31.12.2012	7.969.013

Notele 1.8, 2.8 și 3.8 - Rezultatul reportat provenind din trecerea la aplicarea IFRS mai puțin IAS 29

Provine din:

	= în lei =
Eliminare concesiune capitalizată	1.764.068
Impozit pe profit curent aferent eliminării concesiunii	(71.297)
Impozit pe profit amânat aferent ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți	289.700
Impozit pe profit amânat aferent ajustărilor pentru deprecierea debitorilor diverși	2.089
Impozit pe profit amânat aferent ajustărilor pentru deprecierea stocurilor	62.512
Impozit pe profit amânat aferent provizioanelor	111.455
Impozit pe profit amânat aferent provizionului pentru beneficiile angajaților	60.768
Constituire provizion pentru beneficiile angajaților	(379.798)
Sold la 01.01.2011	1.839.497

Nota 4.1 - Servicii prestate de terți

Cheltuielile cu serviciile prestate de terți au fost majorate cu suma de 60.824 lei, urmare a eliminării concesiunii înregistrată anterior în cont 167 „Alte împrumuturi și datorii asimilate” și înregistrarea acesteia în cont 612 „Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii”.

Nota 4.2 - Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor

Cheltuiala a fost diminuată cu suma de 15.442 lei, reprezentând amortizarea aferentă concesiunii eliminată.

Nota 4.3 - Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net

Diferența de 30.504 lei provine din eliminarea diferențelor de curs aferente concesiunii (rezultă un câștig net de 93.056 lei) și majorarea provizioanelor pentru beneficii angajați (cheltuieli 62.552 lei).

Nota 5.1 - Servicii prestate de terți

Cheltuielile cu serviciile prestate de terți au fost majorate cu suma de 67.420 lei, urmare a eliminării concesiunii înregistrată anterior în cont 167 „Alte împrumuturi și datorii asimilate” și înregistrarea acesteia în cont 612 „Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii”.

Nota 5.2 - Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor

Cheltuiala a fost diminuată cu suma de 15.442 lei, reprezentând amortizarea aferentă concesiunii eliminată.

Nota 5.3 - Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net

Diferența de 54.516 lei provine din eliminarea diferențelor de curs aferente concesiunii (rezultă un câștig net de 14.021 lei) și majorarea provizioanelor pentru beneficii angajați (cheltuieli 68.537 lei).

DIRECTOR GENERAL,

Daniel Linteș



DIRECTOR ECONOMIC,

Adriana Nicolae

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line with a loop at the bottom and a horizontal stroke across the middle.