

**NOTE EXPLICATIVE**  
**LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNTOCMITE DE**  
**SOCEP S.A.**  
**LA 31.12.2013**

**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. 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 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 au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, 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 adoptate la nivelul Uniunii Europene, dar care nu sunt aplicate încă de societate*

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.

#### *IAS 27 Situații 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 financiare a societății.

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

În urma revizuirii, 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 Situații 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 la întocmirea situațiilor financiare consolidate începând cu 1 ianuarie 2014.

### **2.7. Amendamente ce au intervenit la nivelul Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate la nivelul UE**

Modificările ce au intervenit în anul 2013 la nivelul Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate la nivelul UE au vizat:

- standardele IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”, IAS 16 „Imobilizările corporale”, IAS 32 „Instrumente financiare: prezentare” și IAS 34 „Raportarea financiară interimară”; aceste amendamente care sunt aplicabile de la data începerii primului exercițiu care debutează la 1 ianuarie 2013 sau după această dată, nu au avut o consecință

semnificativă asupra recunoașterii, evaluării și publicării de informații în situațiile financiare individuale ale societății.

- standardele IAS 36 „Deprecierea activelor” și IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”; se estimează că aplicarea acestor amendamente, care se va efectua de la 1 ianuarie 2014, nu va avea efecte semnificative asupra informațiilor prezentate în situațiile financiare individuale.
- standardele IFRS 10 „Situații financiare consolidate”, IFRS 11 „Acorduri comune”, IFRS 12 „Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități”; aceste amendamente vizează situațiile financiare consolidate. Societatea va aplica IFRS 10, IFRS 11 și IFRS 12 și amendamentele la aceste standarde de la 1 ianuarie 2014.

### **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;
- echipamenté 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. Pierdere 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.

### 3.6. 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.

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.

### *3.7. 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 minimizeze 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	31.12.2013	31.12.2012
Clienți și alte creanțe	12	14.125.222	16.871.665
Numerar și echivalente de numerar	14	14.419.865	6.226.275
<b>Total</b>		<b>28.545.087</b>	<b>23.097.940</b>



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 datorilor 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 31.12.2013, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 14.419.865 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 31.12.2013, în valoare de 3.656.509 lei, au următoarele scadențe:

= în lei =

	Nota	Valoare	Scadența mai mică de 6 luni
Furnizori și alte datorii	21	3.349.516	3.349.516
Impozit pe profit curent	19	306.993	306.993
<b>Total</b>		<b>3.656.509</b>	<b>3.656.509</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, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2013			31.12.2012		
	Lei	Euro	USD	Lei	Euro	USD
<b>Active financiare</b>						
Clienți	2.429.426	127.780	570.296	766.727	161.601	15.204
Numerar și echivalente de numerar	8.400.831	1.679.681	266.648	3.653.666	811.553	17.734
<b>Total active financiare</b>	<b>10.830.257</b>	<b>1.807.461</b>	<b>836.944</b>	<b>4.420.393</b>	<b>973.154</b>	<b>32.938</b>
<b>Datorii financiare</b>						
Furnizori	17.744	-	5.451	-	-	-
<b>Total datorii financiare</b>	<b>17.744</b>	<b>-</b>	<b>5.451</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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 (în ultimul an, societatea a distribuit dividende acționarilor în valoare de 700.000 lei), 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 individuale) și datoria netă.

Deoarece, la 31.12.2012 și 31.12.2013, 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:

- 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 îmbracă forma de instrumente de capitaluri care nu sunt cotate la B.V.B. Acestea au fost evaluate la 31.12.2012 la valoarea justă determinată pe baza datelor introduse neobservabile pe piață (nivelul 3), în funcție de capitalurile proprii ale emitentului. Deoarece la 31.12.2013, determinarea valorii juste presupunea utilizarea unor informații din situațiile financiare preliminare ale emitentului, valoarea justă a activelor financiare disponibile pentru vânzare a fost adusă la nivelul costului de achiziție.

= în lei =

	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Titluri ROCOMBI S.A.	9	3.000	137.184
Titluri ROFERSPED S.A.	9	78.400	74.396
TOTAL		81.400	211.580

Titlurile disponibile pentru vânzare evaluate la cost 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 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.

Tabelul de mai jos prezintă vânzările societății în funcție de localizarea geografică a clientului:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
România	46.995.227	44.528.684
Alte țări membre UE	2.479.560	5.264.551
Alte europene non-membre UE	4.411.604	5.281.477
Alte țări	434.616	118.300
<b>TOTAL</b>	<b>54.321.007</b>	<b>55.193.012</b>

## 7. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Active în curs de execuție	Total
<b>La 01.01.2013</b>					
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)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>36.162.213</b>	<b>16.210.146</b>	<b>160.152</b>	<b>1.014.152</b>	<b>53.546.663</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2013</b>					
Valoarea contabilă netă inițială	36.162.213	16.210.146	160.152	1.014.152	53.546.663
Intrări	1.551.840	3.456.710	87.924	4.340.622	9.437.096
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	(5.096.474)	(5.096.474)
Cheltuială cu amortizarea	(2.825.966)	(3.899.843)	(38.542)	-	(6.764.351)
Valoarea contabilă netă finală	34.888.087	15.767.013	209.534	258.300	51.122.934
<b>La 31 decembrie 2013</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>258.300</b>	<b>51.122.934</b>

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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 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.

În anul 2013 au fost puse în funcțiune imobilizări corporale în sumă totală de 5.096.474 lei, după cum urmează:

- achiziții imobilizări corporale = 4.973.247 lei

- modernizări imobilizări corporale = 59.107 lei

- realizări prin forțe proprii = 64.120 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 89.939 lei.

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

## 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	Valori
<b>La 01 ianuarie 2013</b>	
Cost	271.117
Amortizare cumulată	(229.653)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>41.464</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2013</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	41.464
Intrări	15.406
Ieșiri	-
Cheltuială cu amortizarea	(31.696)
Valoarea contabilă netă finală	25.174
<b>La 31 decembrie 2013</b>	
Cost	281.054
Amortizare cumulată	(255.880)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>25.174</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.

## 9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute la 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 de la 31.12.2012, estimată pe baza datelor introduse neobservabile pe piață (nivelul 3), la 31.12.2013 a fost adusă la cost. 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.	Total
<b>Valoare la 01.01.2013</b>	<b>137.184</b>	<b>74.396</b>	<b>211.580</b>
Creșteri de valoare	-	4.004	18.318
Diminuări de valoare	(134.184)	-	(148.498)
<b>Valoare la 31.12.2013</b>	<b>3.000</b>	<b>78.400</b>	<b>81.400</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

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 01.01.2013</b>	<b>30.000.000</b>	<b>91.385</b>	<b>30.091.385</b>
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
<b>La 31.12.2013</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 31.12.2013, capitalul propriu al SOCEFIN S.R.L. este de 32.784.357 lei constituit din:

- 30.000.000 lei - capital social
- 131.896 lei - rezerve
- 2.652.461 lei - rezultat reportat.

Capitalul social al TRANSOCEP TERMINAL S.A. la 31.12.2013 este de 1.152.345 lei, constituit din:

- 411.233 lei - capital social
- 839.487 lei - rezerve
- (98.375) lei - pierdere.

## 11. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2013 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Materiale consumabile	924.410	1.230.539
Mărfuri	1.206	2.967
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(643.882)	(633.670)
<b>Total</b>	<b>281.734</b>	<b>599.836</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 2013, societatea a constituit ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 165.408 lei și a anulat ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 155.196 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 =	
	31.12.2013	31.12.2012
Creanțe comerciale (clienți)	12.789.845	12.951.252
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(1.008.367)	(439.743)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	11.781.478	12.511.509
<i>Din care cu părțile afiliate (nota 34)</i>	-	-
Garanții	151.597	156.354
Alte creanțe	2.301.402	4.283.267
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(109.255)	(79.465)
Alte creanțe – valoare contabilă	2.192.147	4.203.802
<b>Total</b>	<b>14.125.222</b>	<b>16.871.665</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente. La 31.12.2013, s-au recunoscut ajustări pentru deprecierea creanțelor care nu au fost încasate în termen de 90 de zile de la data scadentei.

Clasificarea creanțelor comerciale, în funcție de vechime, este următoarea:

	= în lei =	
	31.12.2013	31.12.2012
Până la un an	12.342.002	12.624.035
Peste un an	447.843	327.217
<b>Total</b>	<b>12.789.845</b>	<b>12.951.252</b>

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți a fost următoarea:

	= în lei =	
	31.12.2013	31.12.2012
Sold la 1 ianuarie	439.743	1.180.718
Creșteri	586.087	122.244
Diminuări	(17.463)	(863.219)
Sold la 31 decembrie	1.008.367	439.743

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 =	
	31.12.2013	31.12.2012
Avansuri pentru imobilizări corporale, stocuri și prestări servicii	320.243	1.732.988
Taxe și impozite de recuperat	1.053.870	1.623.052
Debitori diverși	927.289	927.227
<b>Total</b>	<b>2.301.402</b>	<b>4.283.267</b>

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea debitorilor diverși a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Sold la 1 ianuarie	79.465	41.291
Creșteri	60.980	43.747
Diminuări	(31.190)	(5.573)
Sold la 31 decembrie	109.255	79.465

La 31.12.2013 societatea are acordate următoarele garanții:

- 21.191 lei – respectiv 6.500 USD în favoarea C.N. „A.P.M.” - S.A. CONSTANȚA;
- 130.406 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 =

	31.12.2013	31.12.2012
Numerar în casă și în conturile bancare	1.485.433	1.468.501
Depozite bancare pe termen scurt	12.931.466	4.755.988
Alte valori și efecte de încasat	2.966	1.786
<b>Total</b>	<b>14.419.865</b>	<b>6.226.275</b>

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2013, respectiv 4,4847 lei/Euro și 3,2551 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 2012 și 2013, 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 01.01.2013</b>	<b>19.873.440</b>	<b>4.854.829</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.311.004</b>	<b>39.086.792</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	206.194	-	-	206.194
Surplus din reevaluare realizat	(1.732.800)	-	-	-	(1.732.800)
<b>La 31.12.2013</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>



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 01.01.2013</b>	<b>22.037.198</b>	<b>(1.282.715)</b>	<b>7.969.013</b>	<b>1.839.497</b>	<b>30.562.993</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	3.358.081	-	-	-	3.358.081
Dividende (2012)	(700.000)	-	-	-	(700.000)
Surplus din reevaluare realizat	-	-	1.732.800	-	1.732.800
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(840.559)	-	(840.559)
<b>La 31.12.2013</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>

Conform Hotărârii nr.5311 din 29 aprilie 2013 a Adunării Generale a Acționarilor, a fost repartizată din profitul net aferent anului 2012, suma de 700.000 lei ca dividende acordate acționarilor societății. Dividendul brut aferent unei acțiuni este în sumă de 0,0020 lei.

## 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 01.01.2013</b>	<b>(3.763.890)</b>	<b>130.180</b>	<b>(3.633.710)</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	20.829	-	20.829
Impozit pe profitul amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	840.559	-	840.559
Modificarea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	(130.180)	(130.180)
<b>La 31.12.2013</b>	<b>(2.902.502)</b>	<b>0</b>	<b>(2.902.502)</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	Total
<b>La 01.01.2013</b>	<b>101.387</b>	<b>74.193</b>	<b>239.648</b>	<b>415.228</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	26.465	112.410	50.560	189.435
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(24.831)	(7.784)	(124.831)	(157.446)
<b>La 31.12.2013</b>	<b>103.021</b>	<b>178.819</b>	<b>165.377</b>	<b>447.217</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 01.01.2013</b>	<b>3.179.751</b>	<b>20.828</b>	<b>3.200.579</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(277.249)	-	(277.249)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	(20.828)	(20.828)
<b>La 31.12.2013</b>	<b>2.902.502</b>	<b>0</b>	<b>2.902.502</b>

### b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	2013	2012
Sold la 01 ianuarie	140.303	257.960
Creșteri	924.871	745.372
Diminuări	(758.181)	(863.029)
Sold la 31 decembrie	306.993	140.303

### c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	2013	2012
Profit înainte de impozitare	4.179.909	2.716.359
Deduceri – fond rezervă	(206.193)	(129.478)
Venituri neimpozabile	(1.040.083)	(1.153.908)
Cheltuieli nedeductibile	2.046.402	2.506.070
Elemente similare veniturilor	1.732.800	1.733.596
Profit impozabil	6.712.835	5.672.639
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.074.054	907.622
Sponsorizări	(149.183)	(162.250)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	924.871	745.372

### d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	2013	2012
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	924.871	745.372
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	157.446	164.338
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(466.683)	(425.096)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	615.634	484.614

## 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 =

	31.12.2013	31.12.2012
Donații pentru investiții	7.224	93.792
Alte venituri	4.274	4.247
<b>TOTAL</b>	<b>11.498</b>	<b>98.039</b>

## 21. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Datorii comerciale	1.702.285	1.245.783
<i>(din care către părțile afiliate-nota 34)</i>	12.225	190.640
Furnizori pentru imobilizări	-	994
Salarii datorate	386.666	342.119
Asigurări sociale și alte impozite	1.033.103	1.026.757
Dividende 2012	37.063	
Alte datorii	190.399	199.306
<b>Total</b>	<b>3.349.516</b>	<b>2.814.959</b>

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

= în lei =

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Contributii sociale	792.409	791.670
Impozit salarii	240.694	235.087
TVA	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.033.103</b>	<b>1.026.757</b>

La 31.12.2013, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

Pe parcursul anului 2013, nu au fost contractate credite bancare.

## 22. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Provizioane pentru litigii	588.332	981.126
Provizioane pentru beneficii angajați	439.490	510.887
Alte provizioane	5.784	5.784
<b>TOTAL</b>	<b>1.033.606</b>	<b>1.497.797</b>

Provizioanele pentru litigii la data de 31.12.2013, în valoare de 588.332 lei s-au constituit pentru:

- 10.000 lei – contravaloare cheltuieli de judecată într-un litigiu cu PROMPT UMT BUCUREȘTI, sumă ce urmează a fi plătită.
- 700 lei – primă din despatch, sumă ce face obiectul unui 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 a fost constituit la 31.12.2012.

- 259.582 lei – contravaloarea drepturilor salariale calculate pentru perioada martie-decembrie 2013, ce urmează a fi achitate în anul 2014 către 9 salariați disponibilizați în luna martie 2013 și care conform Deciziei Civile nr.349/19.02.2014 în Dosarul civil nr.3621/118/2013, urmează a fi reangajați.

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 439.490 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 =

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Venituri din prestări de servicii portuare	53.509.706	54.396.015
Venituri din chirii	614.771	664.782
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	196.530	132.215
<b>TOTAL</b>	<b>54.321.007</b>	<b>55.193.012</b>

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

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
<b>I. MĂRFURI GENERALE</b>		
Manipulare mărfuri	35.053.830	33.543.446
Depozitare	3.265.866	4.987.339
Alte servicii	515.830	369.987
Zona Sud Agigea	1.369.236	1.983.238
<b>TOTAL</b>	<b>40.204.762</b>	<b>40.884.010</b>
<b>II. CONTAINERE</b>		
Manipulări	12.596.583	13.297.771
Depozitări	1.470.469	999.216
Alte servicii	49.193	12.015
<b>TOTAL</b>	<b>14.116.245</b>	<b>14.309.002</b>
<b>III. TOTAL SOCIETATE</b>		
Manipulări	47.650.413	46.841.217
Depozitări	4.736.335	5.986.555
Alte servicii	565.023	382.002
Zona Sud Agigea	1.369.236	1.983.238
<b>TOTAL</b>	<b>54.321.007</b>	<b>55.193.012</b>

#### 24. ALTE VENITURI

= în lei =

	2013	2012
Despatch și penalități	2.918.628	2.645.630
Subvenții pentru active	86.568	86.568
Venituri din dividende	56.043	125.418
Diverse	759.450	496.154
<b>TOTAL</b>	<b>3.820.689</b>	<b>3.353.770</b>

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 1.207.571 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 1.711.057 lei.

#### 25. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.237.154	5.248.842
Cheltuieli privind alte materiale	316.987	386.206
Cheltuieli privind materiale nestocate	5.053	4.320
Cheltuieli cu energie și apă	1.237.040	1.163.359
Cheltuieli privind ambalajele	-	2.231
<b>TOTAL</b>	<b>6.796.234</b>	<b>6.804.958</b>

**26. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE**

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli privind mărfurile	33.062	35.971

**27. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI**

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	787.415	1.223.131
Cheltuieli chirii	4.826.050	5.812.942
Cheltuieli cu primele de asigurare	229.846	181.861
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	242.154	118.064
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	137.481	217.157
Cheltuieli transport bunuri și personal	201.463	191.387
Cheltuieli cu deplasări	22.817	225.207
Cheltuieli poștale și telecomunicații	135.790	134.650
Cheltuieli cu serviciile bancare	36.041	39.455
Cheltuieli manevră vagoane	3.833.157	2.982.217
Cheltuieli servicii portuare	4.028.326	5.313.526
Cheltuieli salubritate	115.347	120.549
Cheltuieli protecția muncii	77.286	67.317
Cheltuieli abonamente, cotizații	46.079	33.358
Cheltuieli școlarizare	82.307	48.359
Cheltuieli PSI, securitate	749.437	794.820
Cheltuieli servicii informatice	176.163	170.166
Cheltuieli audit, consultanță, BVB	125.457	150.353
Cheltuieli taxe autorizatii	118.530	135.947
Alte cheltuieli	270.239	378.655
<b>TOTAL</b>	<b>16.241.385</b>	<b>18.339.121</b>

**28. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR**

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2013	31.12.2012
Salarii și tichete de masă	17.268.293	18.300.135
Cheltuieli cu asigurări sociale	5.322.361	5.677.945
<b>TOTAL</b>	<b>22.590.654</b>	<b>23.978.080</b>

Beneficiile membrilor directoratului și consiliului de supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	2013	2012
Beneficii Directorat	319.893	297.781
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	86.757	81.417
Beneficii Consiliul de Supraveghere	303.600	-
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	83.402	-
<b>TOTAL</b>	<b>793.652</b>	<b>379.198</b>

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	2013	2012
	397	430

## 29. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	31.696	30.351
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	6.764.351	6.331.916
<b>TOTAL</b>	<b>6.796.047</b>	<b>6.362.267</b>

## 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 =

	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu impozite și taxe	567.476	617.366
Pierderi din creanțe	16.083	5.721
Despăgubiri, amenzi, penalități	169.923	31.959
Donații	-	230.000
Sponsorizări	150.883	162.250
Alte cheltuieli exploatare	640.063	290.399
<b>TOTAL</b>	<b>1.544.428</b>	<b>1.337.695</b>

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

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din cedarea activelor	-	-
Cheltuieli din cedarea activelor	-	(53.397)
Venituri din provizioane	780.191	71.700
Cheltuieli cu provizioanele	(316.000)	(386.587)
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	203.849	955.414
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(812.474)	(501.783)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	135.382	129.842
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(164.844)	(82.410)
<b>TOTAL</b>	<b>(173.896)</b>	<b>132.779</b>

## 32. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din dobânzi	118.839	461.956
Alte venituri financiare	15.627	17.112
<b>TOTAL</b>	<b>134.466</b>	<b>479.068</b>

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

Câștigul (pierdere) 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 =

	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din diferențe de curs valutar	434.821	906.936
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(355.368)	(491.114)
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>79.453</b>	<b>415.822</b>

### 34. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2013, 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 =

	2013	2012
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	19.464	14.620
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>19.464</b>	<b>14.620</b>

##### b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	2013	2012
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	162.787	373.663
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>162.787</b>	<b>373.663</b>

##### c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR S.R.L. CONSTANȚA

= în lei =

	2013	2012
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	17.028	-
Vânzări de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>17.028</b>	<b>-</b>

#### Achiziții de bunuri și servicii

##### a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	2013	2012
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	662.718	1.602.493
Achiziții de active fixe	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>662.718</b>	<b>1.602.493</b>



b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	2013	2012
Achiziții de bunuri	1.066.980	1.093.873
Achiziții de servicii	15.128	6.907
Achiziții de active fixe	-	545.600
<b>TOTAL</b>	<b>1.082.108</b>	<b>1.646.380</b>

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

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Creanță	-	-
Datorie	-	157.377
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>157.377</b>

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Creanță	-	-
Datorie	12.225	33.263
<b>TOTAL</b>	<b>12.225</b>	<b>33.263</b>

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR S.R.L. CONSTANȚA

= în lei =

	31.12.2013	31.12.2012
Creanță	-	-
Datorie	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**35. ALTE INFORMAȚII**

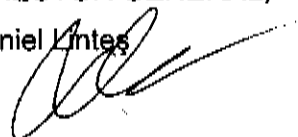
În anul 1997, SOCEP S.A. în calitate de concesionar și Regia Autonomă Administrarea Zonei Libere Constanța Sud, în calitate de concedent, au încheiat contractul de concesiune nr.94 din 12.11.1997. Obiectul contractului îl constituie concesionarea unui teren în suprafață totală de 3.948,96 mp pe o perioadă 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, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare și înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente care să influențeze semnificativ poziția financiară și performanțele societății.

DIRECTOR GENERAL,

Daniel Lintea




DIRECTOR ECONOMIC,

Adriana Nicolae

