



**SOCEP S.A.**  
**RAPORTUL TRIMESTRIAL**  
**PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE**  
**LA 30.09.2018**

**Rezumat**

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

**RAPORTUL TRIMESTRIAL  
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE  
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018  
PENTRU TRIMESTRUL III 2018**

Data raportului ..... 15.11.2018  
Denumirea emitentului ..... SOCEP S.A.  
Sediul social ..... Constanța, Incinta Port, Dana 34  
Nr. telefon/fax ..... 0241.693856 / 0241.693759  
Cod unic de înregistrare ..... RO 1870767  
Nr. ordine Registrul Comerțului ..... J 13 / 643 / 1991  
Capital social subscris și vărsat ..... 34.342.574,40 lei împărțit în 343.425.744  
acțiuni nominative dematerializate cu  
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune  
Piața tranzacționare ..... B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

**SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI**

**1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ**

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

INDICATORI		U.M.	30.09.2017	30.09.2018
<b>I.</b>	<b>ACTIVE TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>174.628.545</b>	<b>180.810.364</b>
1.1.	Active imobilizate	”	123.670.691	126.671.006
1.2.	Stocuri	”	1.876.329	1.862.498
1.3.	Creanțe	”	13.665.735	13.348.473
1.4.	Casa și conturi bănci	”	10.238.930	21.778.108
1.5.	Cheltuieli în avans	”	234.948	196.895
1.6.	Investiții pe termen scurt	”	24.941.913	16.953.384
<b>II.</b>	<b>PASIVE TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>174.628.545</b>	<b>180.810.364</b>
2.1.	Capitaluri proprii	”	137.735.519	146.536.482
2.2.	Datorii totale	”	36.402.635	33.761.305
2.3.	Venituri în avans	”	33.712	26.220
2.4.	Provizioane	”	456.679	486.357

### b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.09.2017	30.09.2018	%
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	47.733.288	53.962.945	113,05
II.	VENITURI TOTALE	”	51.592.002	56.348.652	109,21
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	46.527.365	46.874.534	100,74
IV.	PROFIT BRUT	”	5.064.637	9.474.118	187,06

Dintre activele cu pondere de cel puțin 20% din total active fac parte construcțiile (20,79%), instalații tehnice (28,20%), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (36,39%), cheltuiala cu prestațiile externe (20,82%), cheltuielile cu materii prime și materiale (10,84%) și cheltuieli cu amortizarea (14,78%).

La trimestrul III 2018 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 486.357 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 480.573 lei
- Alte provizioane	= 5.784 lei

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 480.573 lei este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării, conform Contract Colectiv de Muncă la nivel de societate.

### c) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.09.2017	30.09.2018
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,67	4,47
	Capital împrumutat		
	----- x 100	18,87	15,13
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	15,87	13,14
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 270	83,23	56,18
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,39	0,43

## 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 22,76%, respectiv 519 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

GRUPE MĂRFURI		U.M.	30.09.2017	30.09.2018	%
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	<b>2.280</b>	<b>2.799</b>	<b>122,76</b>
1.1.	Mărfuri generale	mii to	1.346	1.113	82,69
1.2.	Mărfuri containerizate	mii to	639	789	123,47
1.3.	Bauxită	mii to	295	897	304,07
II.	NUMĂR CONTAINERE		57.137	60.837	106,48
III.	TEU-ri CONTAINERE	TEU	<b>100.794</b>	<b>102.603</b>	<b>101,79</b>

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o creștere semnificativă a ponderii bauxitei. Aceasta a înregistrat o creștere de 204,07% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Mărfurile containerizate, de asemenea, au înregistrat o revenire, având o creștere de 150 mii tone, respectiv 23,47 %. Mărfurile generale au înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului trecut.

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

GRUPE SERVICII		U.M.	30.09.2017	30.09.2018	%
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	<b>47.733.288</b>	<b>53.962.945</b>	<b>113,05</b>
1.1.	Manipulări	”	43.923.281	46.575.269	106,04
1.2.	Depozitări	”	3.205.632	6.758.800	210,84
1.3.	Alte servicii	”	374.279	465.982	124,50
1.4.	Zona Sud Agigea	”	230.096	162.894	70,79

În total cifră de afaceri, se constată o creștere semnificativă a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent. Astfel, societatea a înregistrat o creștere, atât a cifrei de afaceri în proporție de 13,05 % iar profitul brut a înregistrat o creștere de 87,06 % față de ianuarie-septembrie 2017.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2018 au vizat în principal achiziționarea de echipamente aferente terminalului de containere (grindă cu cârlig de 50T), achiziționarea unei stații de distribuție carburant și de asemenea achiziționarea a două autoturisme FORD. De asemenea, societatea își continuă politica de investiții prin achiziționarea de noi echipamente în vederea întineririi parcului de utilaje, a îmbunătățirii productivității muncii, cum ar fi: transportor cu bandă mobilă, nacelă autoridicătoare.

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

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

### **3. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**

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

### **4. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

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

- numirea în funcția de director economic și de membru în Directoratul SOCEP SA, a d-lui Cristian Mihai Ududec.

### **5. APROBARI ȘI ANEXE**

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 13.11.2018. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2018
- Situația rezultatului global la 30.09.2018
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2018

Situațiile financiare individuale la 30.09.2018 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. nr.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Raportările financiar-contabile nu sunt auditate.

LA 30 SEPTEMBRIE 2018

= în lei =

	NOTA	01.01.2018	30.09.2018
<b>ACTIVE NECURENTE</b>			
- Imobilizări corporale	1	97.413.682	90.628.868
- Imobilizări necorporale	2	708.419	461.828
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	469.313	464.160
- Investiții în filiale și entități asociate	4	30.018.447	30.000.000
- Alte titluri imobilizate	5	2.336.727	2.338.137
- Investiții imobiliare	1	1.643.853	2.778.013
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>		<b>132.590.441</b>	<b>126.671.006</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>			
- Stocuri	6	1.746.509	1.862.498
- clienți și alte creanțe	7	8.659.964	13.348.473
- Creanțe privind impozitul pe profit	14	140.731	-
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	145.367	196.895
- Numerar și echivalente de numerar	9	37.682.443	38.731.492
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>48.375.014</b>	<b>54.139.358</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>180.965.455</b>	<b>180.810.364</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>			
- Capital social	10	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	11	45.774.486	44.177.880
- Rezultat reportat	12	66.967.919	71.364.627
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	(3.599.727)	(3.348.599)
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>143.485.252</b>	<b>146.536.482</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii necurente</b>			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	3.299.130	3.056.904
- Venituri înregistrate în avans	16	-	-
- Provizioane beneficii angajați	18	480.573	480.573
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	23.255.853	18.633.422
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>		<b>27.035.556</b>	<b>22.170.899</b>

**Datorii curente**

Furnizori și alte datorii	17	4.171.565	5.415.539
Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadența sub 1 an	15	6.163.242	6.163.242
Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	15	72.960	80.287
Datorii privind impozit pe profit curent	14	-	411.911
Provizioane	18	5.784	5.784
Venituri înregistrate în avans	16	31.096	26.220
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>10.444.647</b>	<b>12.102.983</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>37.480.203</b>	<b>34.273.882</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>180.965.455</b>	<b>180.810.364</b>

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL  
LA 30 SEPTEMBRIE 2018**

= în lei =

	<b>Nota</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Venituri	19	47.733.288	53.962.945
Alte venituri	20	3.002.204	558.449
Materii prime și materiale consumabile	21	(5.748.174)	(5.847.420)
Costul mărfurilor vândute	22	(23.976)	(28.666)
Serviciile prestate de terți	23	(12.264.828)	(11.235.303)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	24	(20.559.897)	(19.634.761)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	25	(6.213.055)	(7.974.820)
Alte cheltuieli	26	(754.739)	(728.723)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	27	313.671	679.709
<b>Profit/(pierdere) din exploatare</b>		<b>5.484.494</b>	<b>9.751.410</b>
Venituri financiare	28	40.206	189.584
Cheltuieli financiare	29	-	(723.872)
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	30	(460.063)	256.996
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>5.064.637</b>	<b>9.474.118</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	(833.810)	1.438.886
<b>PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>4.230.827</b>	<b>8.035.232</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>			
- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	3	(1.982)	(5.153)
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	317	824
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)</b>		<b>(1.665)</b>	<b>(4.329)</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>4.229.162</b>	<b>8.030.903</b>



Note la situațiile financiare individuale

la data de 30 septembrie 2018

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

## INFORMAȚII GENERALE

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (500 000 TEU – capacitate de operare anuală) și terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac – capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

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

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

Începând din data 11.06.2018 în urma hotărârii AGOA/26.04.2018, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- DUȘU NICULAE - Președinte, vârsta 63 ani, economist, vechime în funcții de conducere peste 25 ani, deține 14.590.858 acțiuni SOCEP;
- DUȘU ION - Vicepreședinte, vârsta 60 ani, inginer, vechime în funcții de conducere peste 25 ani, deține 1.382.853 acțiuni SOCEP
- SAMARA STERE - Vicepreședinte, vârsta 65 ani, economist, vechime în funcții de conducere peste 25 ani, deține 36.114.550 acțiuni SOCEP.

Directoratul este format din 4 membri.

La 30.09.2018 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

- Dorinel Cazacu - Director General și Președinte al Directoratului;
- Ramona Pavlicu - Membru în Directorat
- Lucian Teodorescu - Membru în Directorat
- Gabriel Codeț - Membru în Directorat.

## **BAZELE ÎNTOCMIRII**

### *Declarația de conformitate*

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

### *Bazele evaluării*

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

### *Continuitatea activității*

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

### *Moneda funcțională și moneda de prezentare*

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

### *Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale*

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

## **POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

### *Tranzacții în monedă străină*

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

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

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

### *Raportarea pe segmente*

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

### *Imobilizări corporale*

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

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

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

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

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

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

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

#### *Imobilizări necorporale*

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

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

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

#### *Deprecierea activelor nefinanciare*

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

#### *Instrumente financiare*

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

#### *Active financiare disponibile pentru vânzare*

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

### *Investițiile în filiale și entități asociate*

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

### *Creanțe clienți și conturi asimilate*

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

### *Stocuri*

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP). În cursul normal al activității, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile necesare.

### *Creanțele comerciale (clienții)*

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt incluși în categoria activelor curente.

### *Numerar și echivalente de numerar*

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

### *Capitalul social*

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

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

### *Distribuirea dividendelor*

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

### *Datorii comerciale (furnizori)*

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

### *Impozitul pe profit curent și amânat*

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

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

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

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

### *Beneficiile angajaților*

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

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

### *Provizioane*

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

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

### *Recunoașterea veniturilor*

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

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

#### a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

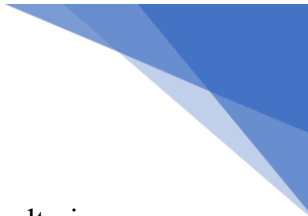
Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

## NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
<b>La 01.01.2018</b>							
Cost sau valoare reevaluată	41.292.021	101.097.115	560.083	1.643.853	745.288	2.327	145.340.687
Amortizare cumulată		(45.950.755)	(332.397)	-	-	-	(46.283.152)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>41.292.021</b>	<b>55.146.360</b>	<b>227.686</b>	<b>1.643.853</b>	<b>745.288</b>	<b>2.327</b>	<b>99.057.535</b>
<b>La 30.09.2018</b>							
Valoarea contabilă netă inițială	<b>41.292.021</b>	<b>55.146.360</b>	<b>227.686</b>	<b>1.643.853</b>	<b>745.288</b>	<b>2.327</b>	<b>99.057.535</b>
Intrări	-	953.638	5.322	-	2.079.386	-	3.038.346
Ieșiri	(680)	(1.098.662)	-	-	(958.281)	(2.327)	(2.059.950)
Reclasificare	(1.134.160)	-	-	1.134.160	-	-	0
Amortizare aferentă ieșirilor	-	1.097.715	-	-	-	-	1.097.715
Cheltuiala cu amortizarea	(2.570.079)	(5.113.035)	(43.651)	-	-	-	(7.726.765)
<b>Valoarea contabilă netă finală</b>	<b>37.587.102</b>	<b>50.986.016</b>	<b>189.357</b>	<b>2.778.013</b>	<b>1.866.393</b>	<b>0</b>	<b>93.406.881</b>
<b>La 30.09.2018</b>							
Cost sau valoare reevaluată	40.157.181	100.952.091	565.405	2.778.013	1.866.393	0	146.319.083
Amortizare cumulată	(2.570.079)	(49.966.075)	(376.048)	-	-	0	(52.912.202)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>37.587.102</b>	<b>50.986.016</b>	<b>189.357</b>	<b>2.778.013</b>	<b>1.866.393</b>	<b>0</b>	<b>93.406.881</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.

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2017 de către un evaluator independent după cum urmează :

-7.504.683 reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrat în creditul contului de rezerve din reevaluare nerealizate;

-92.288 reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului de rezerve din reevaluare nerealizate

-13.218 reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrat în contul de profit și pierdere

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

Până la 30.09.2018 au fost puse în funcțiune investiții în valoare totală de 745.400 lei. Principalele investiții puse în funcțiune în perioada 01.01-30.09.2018 au fost:

→ Grindă cu cârlig 50T	65.603 lei
→ Transportator cu bandă mobilă	163.983 lei
→ 2 autoturisme FORD	120.407 lei
→ Stație distribuție carburanți	141.082 lei
→ Nacelă autoridicătoare	69.873 lei
→ Imprimante XEROX	51.122 lei
→ Autoturism NISSAN	82.170 lei

În primele trei trimestre ale anului 2018 s-au finalizat lucrări de modernizare mijloace fixe în valoare totală de 214.344 lei și au vizat în principal 4 transportatoare cu bandă mobilă în valoare de 56.338 lei și rețea wireless terminal în valoare de 152.438 lei.

În primele trei trimestre au fost casate mijloace fixe în valoare totală de 982.397 lei. Principalele echipamente casate au fost 5 bucăți motostivuitoare, 2 bucăți fadrome și un încărcător tip fadromă. Toate echipamentele casate erau uzate atât fizic, cât și moral.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulari containere, în același timp a radiat ipoteca de pe cele 4 încărcătoare KOMATSU și stivuatorul HYSTER.

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

## NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	<u>Licențe și programe informatice</u>
<b>La 01 ianuarie 2018</b>	
Cost	1.216.757
Amortizare cumulată	(564.041)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>652.716</b>
<b>Trimestrul III 2018</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	652.716
Intrări	1.464
Ieșiri	-
Amortizare aferentă ieșirilor	-
Cheltuiala cu amortizarea	(248.055)
Valoare contabilă netă finală	406.125
<b>La 30 septembrie 2018</b>	
Cost	1.218.221
Amortizare cumulată	(812.096)
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>406.125</b>

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.09.2018 societatea înregistra avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 55.703 lei și reprezintă avans pentru un program destinat terminalului de mărfuri generale.

## NOTA 3. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil.
- societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 7,58 % din capitalul social al societății. Acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil.
- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002 %. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

= în lei =

### TITLURI DE PARTICIPARE

	<b>ROCOMBI SA</b>	<b>ROFERSPED SA</b>	<b>INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA</b>	<b>ELECTRICA SA</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Valoare la 01.01.2018</b>	<b>112.071</b>	<b>275.918</b>	<b>6.665</b>	<b>74.659</b>	<b>469.313</b>
Creșteri de valoare	-	-	-	-	-
Creșteri de valoare justă	-	-	-	7.136	7.136
Diminuări de valoare justă	-	-	-	(12.289)	(12.289)
<b>Valoare la 30.09.2018</b>	<b>112.071</b>	<b>275.918</b>	<b>6.665</b>	<b>69.506</b>	<b>464.160</b>

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

#### NOTA 4. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

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

<b>Numele societății</b>	<b>Tipul de relație</b>	<b>Țara de înregistrare</b>	<b>Procentaj deținut (%)</b>	<b>Data de referință pentru relație</b>	<b>Tipul de combinare</b>
SOCEFIN S.R.L.	Filială	România	100,00 %	02.04.2012	Aport la înființare

Investițiile în filiale și entitățile asociate sunt evaluate la costul lor.

În aprilie 2018 TRANSOCEP TERMINAL SA a fost radiată. Procentajul deținut de SOCEP în cadrul TRANSOCEP TERMINAL SA a fost de 22,22% .

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
<b>La 01.01.2018</b>	<b>30.000.000</b>	<b>18.447</b>	<b>30.018.447</b>
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	(18.447)	(18.447)
<b>La 30.09.2018</b>	<b>30.000.000</b>	<b>-</b>	<b>30.000.000</b>

#### NOTA 5. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Conform Contract de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, societatea a constituit garanții - depozite atât prin consemnarea sumelor în cont curent de garanții, deschis pe numele C.N. „A.P.M.”-S.A., cât și sub formă de scrisoare de garanție bancară cu o perioadă de valabilitate mai mare de 1 an în valoare totală de 2.338.137 lei. Ca eveniment ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, prin îndeplinirea de către SOCEP SA a art.6.2 din contractul încheiat cu CNAPM, a fost ridicată scrisoarea de garanție bancară de bună execuție a investiției nr.34 GBE 2016-3252 și astfel SOCEP a încasat valoarea de 1.650.000 Ron din valoarea totală aferentă altor titluri immobilizate.

#### NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2018 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	= în lei =	
	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Materiale consumabile	2.290.936	2.407.175
Mărfuri	832	582
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(545.259)	(545.259)
<b>Total</b>	<b>1.746.509</b>	<b>1.862.498</b>

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 545.259 lei. În categoria stocurilor la 30.09.2018 există piese de schimb pentru proiectul PACECO în valoare totală de 1.048.707 lei.

#### NOTA 7. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

= în lei =

	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Creanțe comerciale (clienți)	9.129.705	13.325.956
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(918.049)	(903.145)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	8.211.656	12.422.811
Garanții sub 1 an	-	-
Alte creanțe	2.252.839	2.730.193
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(1.804.531)	(1.804.531)
Alte creanțe – valoare contabilă	448.308	925.662
<b>Total</b>	<b>8.659.964</b>	<b>13.348.473</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe primele trimestre ale anului, a fost următoarea:

= în lei =

**LA 30.09.2018**

	<b>Ajustări depreciere creanțe clienți</b>	<b>Ajustări depreciere debitori diverși</b>
Sold la 1 ianuarie 2018	918.049	1.804.531
Creșteri	2.157	-
Diminuări	(17.061)	-
Sold la 30 septembrie 2018	903.145	1.804.531

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

În alte creanțe sunt incluse:

	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	37.013	37.645
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	45.125	230.200
TVA de recuperat	-	-
Debitori diverși	2.170.701	2.462.348
<b>Total</b>	<b>2.252.839</b>	<b>2.730.193</b>

#### NOTA 8. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse și sunt în valoare de 196.895 lei.

#### NOTA 9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Numerar în casă și în conturile bancare	9.804.833	21.778.108
Depozite bancare pe termen scurt	27.877.610	16.953.384
Alte valori și efecte de încasat	-	-
<b>Total</b>	<b>37.682.443</b>	<b>38.731.492</b>

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2018, respectiv 4,6637 lei/Euro și 4,0210 lei/USD.

#### NOTA 10. 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. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

#### NOTA 11. REZERVE

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

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

= în lei =

	<b>Rezerve din reevaluarea immobilizărilor corporale</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din repartizarea profitului net</b>	<b>Rezerve din reduceri fiscale, diferențe de curs valutar și profit reinvestit</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2018</b>	<b>24.134.953</b>	<b>6.868.515</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.723.499</b>	<b>45.774.486</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluare realizat	(1.596.606)	-	-	-	(1.596.606)
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-	-	-	-	-
Rezerve din profit reinvestit	-	-	-	-	-
<b>La 30.09.2018</b>	<b>22.538.347</b>	<b>6.868.515</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.723.499</b>	<b>44.177.880</b>

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 în suma totală de 4.723.499 lei provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 lei

- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice = 452.887 lei

- rezerve din profit reinvestit = 412.495 lei.

## NOTA 12. REZULTATUL REPORTAT

= în lei =

	<b>Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat</b>	<b>Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29</b>	<b>Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare</b>	<b>Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2018</b>	<b>53.025.453</b>	<b>(1.282.715)</b>	<b>13.385.684</b>	<b>1.839.497</b>	<b>66.967.919</b>
Rezultatul exercițiului	8.035.22	-	-	-	8.035.232
Dividende repartizate	(4.979.673)	-	-	-	(4.979.673)
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	1.596.606	-	1.596.606
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	-	-	(255.457)	-	(255.457)
<b>La 30.09.2018</b>	<b>56.081.012</b>	<b>(1.282.715)</b>	<b>14.726.833</b>	<b>1.839.497</b>	<b>71.364.627</b>

### NOTA 13. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

= în lei =

	<b>Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii</b>	<b>Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2018</b>	<b>(3.911.472)</b>	<b>311.745</b>	<b>(3.599.727)</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	825	-	825
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	(5.154)	(5.154)
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	255.457	-	255.457
<b>La 30.09.2018</b>	<b>(3.655.190)</b>	<b>306.591</b>	<b>(3.348.599)</b>



## NOTA 14. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

### a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primelor trei trimestre ale anului 2018, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

#### Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Ajustare depreciere acțiuni	Total
<b>La 01.01.2018</b>	<b>87.241</b>	<b>435.613</b>	<b>77.817</b>	<b>11.670</b>	<b>612.341</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	(2.385)	-	(11.670)	(14.055)
<b>La 30.09.2018</b>	<b>87.241</b>	<b>433.228</b>	<b>77.817</b>	<b>0</b>	<b>598.286</b>

#### Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
<b>La 01.01.2018</b>	<b>3.861.592</b>	<b>49.879</b>	<b>3.911.471</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-

Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(255.457)	-	(255.457)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	(824)	(824)
<b>La 30.09.2018</b>	<b>3.606.135</b>	<b>49.055</b>	<b>3.655.190</b>

#### b) Impozitul pe profit curent

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Sold la 01 ianuarie	(45.886)	(140.731)
Creșteri	900.814	1.680.288
Diminuări	(380.746)	(1.127.646)
Sold la 30 septembrie	474.182	411.911

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

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Profit înainte de impozitare	5.064.637	9.474.118
Deduceri – fond rezervă	(94.009)	-
Venituri neimpozabile	(617.526)	(208.604)
Cheltuieli nedeductibile	1.260.348	192.546
Elemente similare veniturilor	912.474	1.596.606
Profit impozabil	6.525.924	11.054.666
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.044.148	1.768.747
Sponsorizări nededuse 2017	(37.186)	(46.207)
Sponsorizări an curent	(54.042)	(10.000)
Deducere profit reinvestit	(52.106)	(32.252)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	900.814	1.680.288

**d) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	900.814	1.680.288
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	83.100	14.400
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(150.104)	(255.802)
Cheltuială cu impozitul pe profit	833.810	1.438.886

**NOTA 15. ÎMPRUMUTURI BANCARE**

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD. Destinația creditului este de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis la BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPANA SA, conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015. Societatea a utilizat din credit suma de 32.152.075 lei, a restituit suma de 7.355.411 lei, iar la 30.09.2018 avem un sold de 24.796.664 lei din care 6.163.242 lei cu o scadență sub 1 an. Soldul dobânzii aferent creditului înregistrat la 30.09.2018 este de 80.287 lei.

**NOTA 16. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

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

= în lei =

	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	31.096	26.220
<b>TOTAL</b>	<b>31.096</b>	<b>26.220</b>

## NOTA 17. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

= în lei =

	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Datorii comerciale din care:	1.620.663	2.115.003
Furnizori pentru imobilizări	6.664	528.761
Salarii datorate	542.192	580.359
Dividende neridicate	346.348	1.089.108
Asigurări sociale și alte impozite	1.127.318	1.262.662
Alte datorii	535.044	368.407
<b>Total</b>	<b>4.171.565</b>	<b>5.415.539</b>

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2018, au următoarele valori:

= în lei =

	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Contribuții sociale	734.341	749.377
Impozit salarii	261.006	132.958
TVA de plată	131.971	380.056
Impozit dividende	-	271
Impozit reținere la sursă	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.127.318</b>	<b>1.262.662</b>

La 30.09.2018, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 18. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	<b>01.01.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Provizioane pentru litigii	-	-
Provizioane pentru beneficii angajați	480.573	480.573
Alte provizioane	5.784	5.784
<b>TOTAL</b>	<b>486.357</b>	<b>486.357</b>

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 480.573 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

#### NOTA 19. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	= în lei =	
	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Venituri din prestări de servicii portuare	47.323.404	53.364.307
Venituri din chirii	319.685	406.859
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	119.810	191.779
Reduceri comerciale	(29.611)	-
<b>TOTAL</b>	<b>47.733.288</b>	<b>53.962.945</b>

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

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
<b>I. MĂRFURI GENERALE</b>		
Manipulare mărfuri	26.396.774	28.141.988
Depozitare	2.897.245	6.501.555
Alte servicii	310.843	391.397
Zona Sud Agigea	230.096	162.894
<b>TOTAL</b>	<b>29.834.958</b>	<b>35.197.834</b>
<b>II. CONTAINERE</b>		
Manipulări	17.526.507	18.433.281
Depozitări	308.387	257.245
Alte servicii	63.436	74.585
<b>TOTAL</b>	<b>17.898.330</b>	<b>18.765.111</b>

**III. TOTAL SOCIETATE**

Manipulări	43.923.281	46.575.269
Depozitări	3.205.632	6.758.800
Alte servicii	374.279	465.982
Zona Sud Agigea	230.096	162.894
<b>TOTAL</b>	<b>47.733.288</b>	<b>53.962.945</b>

**NOTA 20. ALTE VENITURI**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Despatch și penalități	2.461.025	273.587
Venituri din dividende	98.151	100.158
Diverse	443.028	184.704
<b>TOTAL</b>	<b>3.002.204</b>	<b>558.449</b>

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 237.300 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 36.287 lei.

**NOTA 21. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.519.644	4.577.446
Cheltuieli privind alte materiale	269.999	212.076
Cheltuieli privind materiale nestocate	1.452	2.578
Cheltuieli cu energie și apă	957.079	1.055.320
<b>TOTAL</b>	<b>5.748.174</b>	<b>5.847.420</b>

**NOTA 22. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Cheltuieli privind mărfurile	23.976	28.666

**NOTA 23. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	517.242	460.869
Cheltuieli chirii	4.193.169	4.390.162
Cheltuieli cu primele de asigurare	194.680	170.965
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	101.767	84.362
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	911.236	972.793
Cheltuieli transport bunuri și personal	92.304	87.166
Cheltuieli cu deplasări	83.396	66.209
Cheltuieli poștale și telecomunicații	87.578	84.888
Cheltuieli cu serviciile bancare	26.831	27.723
Cheltuieli manevră vagoane	298.602	395.690
Cheltuieli servicii portuare	4.208.639	2.747.123
Cheltuieli salubritate	258.772	241.402
Cheltuieli protecția muncii	49.459	49.813
Cheltuieli PSI, securitate	689.042	718.496
Cheltuieli servicii informatice	100.267	279.904
Cheltuieli abonamente, cotizații	43.089	56.068
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	174.054	126.795
Cheltuieli taxe autorizații	101.138	74.293
Cheltuieli școlarizare	13.232	60.291
Alte cheltuieli	120.331	140.291
<b>TOTAL</b>	<b>12.264.828</b>	<b>11.235.303</b>

**NOTA 24. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR**

<b>CHELTUIELI</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Salarii și tichete de masă	16.452.186	19.010.146
Cheltuieli cu asigurări sociale	4.107.711	624.615
<b>TOTAL</b>	<b>20.559.897</b>	<b>19.634.761</b>

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

<b>CHELTUIELI</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Beneficii Directorat	460.775	581.035
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	108.224	9.317
Beneficii Consiliu de Supraveghere	579.976	628.915
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	133.226	14.151
<b>TOTAL</b>	<b>1.282.201</b>	<b>1.233.418</b>

<b>NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
	428	397

**NOTA 25. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	247.811	248.055
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.965.244	7.726.765
<b>TOTAL</b>	<b>6.213.055</b>	<b>7.974.820</b>



**NOTA 26. ALTE CHELTUIELI**

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

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Cheltuieli cu impozite și taxe	448.760	587.330
Pierderi din creanțe	-	243
Despăgubiri, amenzi, penalități	23.800	12.181
Donații	-	-
Sponsorizări	54.042	10.000
Alte cheltuieli exploatare	228.137	118.969
<b>TOTAL</b>	<b>754.739</b>	<b>728.723</b>

**NOTA 27. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET**

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Venituri din cedarea activelor	6.318	605.190
Cheltuieli din cedarea activelor	(1.994)	(947)
Venituri din provizioane	-	72.938
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	519.376	17.062
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(25.674)	(2.157)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	100.469	46.000
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(284.824)	(58.377)
<b>TOTAL</b>	<b>313.671</b>	<b>679.709</b>

**NOTA 28. VENITURI FINANCIARE**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Venituri din dobânzi	34.280	164.556
Alte venituri financiare	5.926	6.581

Venituri din titluri de plasament	-	18.447
<b>TOTAL</b>	<b>40.206</b>	<b>189.584</b>

#### NOTA 29. CHELTUIELI FINANCIARE

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Cheltuieli din dobânzi	-	632.487
Cheltuieli privind titlurile de plasament cedate	-	91.385
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>723.872</b>

#### NOTA 30. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Venituri din diferențe de curs valutar	709.515	913.546
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.169.578)	(656.550)
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>(460.063)</b>	<b>256.996</b>

#### NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primele trei trimestre ale anului 2018, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: SC TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA, SC CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, SC CELCO CONSTANȚA SA, SC SULINA ESTIVAL 2002 SA și DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA este generată de participația la capital de 22,22% și prezența în Consiliul de Administrație al TRANSOCEP TERMINAL S.A. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA, CELCO CONSTANȚA SA, SULINA ESTIVAL 2002 SA și DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

## Vânzări de bunuri și servicii

Societatea	30.09.2017	30.09.2018
<b>Transocep Terminal SA</b>		
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	14.377	-
Vânzări de active	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>14.377</b>	-
<b>Casa de Expediții Phoenix S.A.</b>		
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	262.307	368.415
Vânzări de active	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>262.307</b>	<b>368.415</b>
<b>CELCO S.A.</b>		
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	62.346	-
Vânzări de active	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>62.346</b>	-

**Achiziții de bunuri și servicii**

<b>Societatea</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
<b>Transocep Terminal SA</b>		
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	84.523	-
Achiziții de active fixe	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>84.523</b>	<b>-</b>
<b>Casa de Expediții Phoenix S.A.</b>		
Achiziții de bunuri	623.267	91.754
Achiziții de servicii	1.770.610	295.152
Achiziții de active fixe	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>2.393.877</b>	<b>386.906</b>
<b>DDN GLOBAL</b>		
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	120.645	127.229
Achiziții de active fixe	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>120.645</b>	<b>127.229</b>
<b>SULINA ESTIVAL 2002 SA</b>		
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	500	-
Achiziții de active fixe	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>500</b>	<b>-</b>

Societatea	30.09.2017	30.09.2018
<b>COMPLEX CONDOR SA</b>		
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	-	350
Achiziții de active fixe	-	-
<b>Total (TVA inclus)</b>	-	350

### Solduri la 30 septembrie 2018 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

#### CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA

	30.09.2017	30.09.2018
Creanță	-	-
Datorie	43.470	6.446
<b>TOTAL</b>	<b>43.470</b>	<b>6.446</b>

### NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.09.2017	30.09.2018
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,67	4,47
	Capital împrumutat ----- x 100	18,87	15,13
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	15,87	13,14
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 270 Cifra de afaceri	83,23	56,18
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,39	0,43

## **EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

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

- numirea în funcția de director economic și de membru în Directoratul SOCEP SA, a d-lui Cristian Mihai Ududec .

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

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.