



SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 31.03.2018

Rezumat

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

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M. NR.1/2006
PENTRU TRIMESTRUL I 2018**

Data raportului 15.05.2018
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0374.416142 / 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.	31.03.2017	31.03.2018
I. ACTIVE TOTALE	lei	166.621.976	184.849.484
1.1. Active imobilizate	”	119.480.339	130.256.806
1.2. Stocuri	”	720.939	1.915.361
1.3. Creanțe	”	16.760.977	13.640.455
1.4. Casa și conturi bănci	”	29.209.689	38.542.356
1.5. Cheltuieli în avans	”	450.032	494.506
1.6. Investiții pe termen scurt	”	-	-
II. PASIVE TOTALE	lei	166.621.976	184.849.484
2.1. Capitaluri proprii	”	134.825.178	148.026.874
2.2. Datorii totale	”	31.311.361	36.309.827
2.3. Venituri în avans	”	28.758	26.426
2.4. Provizioane	”	456.679	486.357

b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	31.03.2017	31.03.2018
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	15.256.098	20.649.823
II.	VENITURI TOTALE	”	15.929.485	21.648.441
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	14.423.440	16.295.648
IV.	PROFIT BRUT	”	1.506.045	5.352.793

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile și terenurile (21,87 %), instalațiile și mașinile (29,02 %), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (32,93 %), cheltuiala cu prestațiile externe (19,06 %), cheltuielile cu materii prime și materiale (100 %) și cheltuieli cu amortizarea (13,11 %).

La trimestrul I 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	
		31.03.2017	31.03.2018
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	5,32	4,78
	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital propriu	17,01	17,17
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital angajat	14,54	14,65
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 90		
	Cifra de afaceri	87,26	50,29
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,13	0,16

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 65%, respectiv 393 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.03.2017	31.03.2018
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	604	997
1.1.	Mărfuri generale	”	424	474
1.2.	Mărfuri containerizate	”	177	254
1.3.	Bauxită	“	3	269
II.	NUMĂR CONTAINERE		17.323	20.437
III.	TEU-ri CONTAINERE		31.871	35.579

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o creștere semnificativă a ponderii bauxitei. Aceasta a înregistrat o creștere de 266 mii tone comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Atât mărfurile containerizate, cât și mărfurile generale au înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului trecut.

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

	GRUPE SERVICII	U.M.	31.03.2017	31.03.2018
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	15.256.098	20.649.823
1.1.	Manipulări	”	14.158.812	17.899.280
1.2.	Depozitări	”	938.955	2.589.904
1.3.	Alte servicii	”	92.976	131.000
1.4.	Zona Sud Agigea	”	65.355	29.639

În total cifră de afaceri, se înregistrează o menținere a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent. Față de aceeași perioadă a anului 2017, societatea a înregistrat o creștere semnificativă atât a cifrei de afaceri cât și a profitului brut.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 31.03.2018 au vizat în principal achiziționarea unui transportor cu bandă mobilă pentru terminalul de mărfuri vrac și a unei grinzi cu cârlig de 50 To aferent terminalului de containere.

Societatea își continuă politica de investiții prin achiziționarea de noi echipamente în vederea îmbunătățirii productivității muncii.

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

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 este cazul.

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 14.05.2018. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 31.03.2018
- Situația rezultatului global la 31.03.2018
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 31.03.2018

Situațiile financiare individuale la 31.03.2018 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.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2018

	NOTA	01.01.2018	31.03.2018
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	97.413.682	95.160.323
- Imobilizări necorporale	2	708.419	626.536
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	469.313	471.956
- Investiții în filiale și entități asociate	4	30.018.447	30.018.447
- Alte titluri imobilizate	5	2.336.727	2.335.691
- Investiții imobiliare	1	1.643.853	1.643.853
TOTAL ACTIVE NECURENTE		132.590.441	130.256.806
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	6	1.746.509	1.915.361
- Clienți și alte creanțe	7	8.659.964	13.640.455
- Creanțe privind impozitul pe profit	14	140.731	-
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	145.367	494.506
- Numerar și echivalente de numerar	9	37.682.443	38.542.356
TOTAL ACTIVE CURENTE		48.375.014	54.592.678
TOTAL ACTIVE		180.965.455	184.849.484
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	10	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	11	45.774.486	45.231.677
- Rezultat reportat	12	66.967.919	71.963.280
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	(3.599.727)	(3.510.657)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		143.485.252	148.026.874
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	3.299.130	3.214.021
- Venituri înregistrate în avans	16	-	-
- Provizioane beneficii angajați	18	480.573	480.573
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	23.255.853	21.715.043
TOTAL DATORII NECURENTE		27.035.556	25.409.637

Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	17	4.171.565	4.404.115
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	6.163.242	6.163.242
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	15	72.960	55.214
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	-	758.192
- Provizioane	18	5.784	5.784
- Venituri înregistrate în avans	16	31.096	26.426
TOTAL DATORII CURENTE		10.444.647	11.412.973
TOTAL DATORII		37.480.203	36.822.610

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

	180.965.455	184.849.484
--	--------------------	--------------------

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 MARTIE 2018**

	Nota	31.03.2017	31.03.2018
Venituri	19	15.256.098	20.649.823
Alte venituri	20	294.198	194.876
Materii prime și materiale consumabile	21	(2.111.086)	(2.067.089)
Costul mărfurilor vândute	22	(1.660)	(9.528)
Serviciile prestate de terți	23	(4.152.135)	(3.935.503)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	24	(5.987.570)	(6.800.369)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	25	(1.747.835)	(2.707.257)
Alte cheltuieli	26	(176.634)	(241.544)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	27	138.155	599.225
Profit/(pierdere) din exploatare		1.511.531	5.682.634
Venituri financiare	28	9.228	52.392
Cheltuieli financiare	29	-	(169.306)
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	30	(14.714)	(212.927)
Profit înainte de impozitare		1.506.045	5.352.793
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	(193.995)	(813.391)
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		1.312.050	4.539.402
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	3	8.061	2.643
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	(1.290)	(423)
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		6.771	2.220
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		1.318.821	4.541.622

Note la situațiile financiare individuale
la data de 31 martie 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.

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.

Din data de 08.01.2018 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Barbarino Marius - director general

- | | | |
|----------------------------|---|---------------------|
| - Codeș Gabriel | - | director operațiuni |
| - Nebi Camelia | - | director economic |
| - Teodorescu Lucian Ștefan | - | director mentenanță |
| - Ramona Pavlicu | - | director comercial. |

Dl. Marius Barbarino îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

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
La 01.01.2018							
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)
Valoare contabilă netă	41.292.021	55.146.360	227.686	1.643.853	745.288	2.327	99.057.535
La 31.03.2018							
Valoarea contabilă netă inițială	41.292.021	55.146.360	227.686	1.643.853	745.288	2.327	99.057.535
Intrări	-	251.906	2.521	-	373.464	81.992	709.883
Ieșiri	(680)	(63.390)	-	-	(253.748)	(84.319)	(402.137)
Amortizare aferentă ieșirilor	12	63.390	-	-	-	-	63.402
Cheltuiala cu amortizarea	(861.615)	(1.748.427)	(14.465)	-	-	-	(2.624.507)
Valoarea contabilă netă finală	40.429.738	53.649.839	215.742	1.643.853	865.004	0	96.804.176
La 31.03.2018							
Cost sau valoare reevaluată	41.291.341	101.285.631	562.604	1.643.853	865.004	0	145.648.433
Amortizare cumulată	(861.603)	(47.635.792)	(346.862)	-	-	-	(48.844.257)
Valoare contabilă netă	40.429.738	53.649.839	215.742	1.643.853	865.004	0	96.804.176

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 lei – reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 92.288 lei – reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului rezervelor nerealizate existente
- 13.218 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit și pierdere.

Raportul de evaluare a avut ca scop estimarea valorii juste conform Standardelor Internaționale de Evaluare SEV 2014 – Evaluarea pentru raportarea financiară a activelor corporale, în scopul înregistrării în contabilitate conform HG 276/21.05.2013 și a normelor de aplicare. Metodologia utilizată este în concordanță cu prevederile Standardelor Internaționale de Contabilitate – IFRS 13, privind tratamentul contabil al imobilizărilor corporale incluzând și determinarea valorilor contabile ale activelor utilizând modelul bazat pe reevaluare.

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

Până la 31.03.2018 au fost puse în funcțiune investiții în valoare totală de 236.573 lei. Acestea au fost:

- la terminalul de MĂRFURI VRAC investiții în valoare de 163.983 lei, respectiv un transportor de bandă mobilă.
- la terminalul de CONTAINERE investiții în valoare de 65.603 lei, respectiv o grindă cu cârlig de 50To.
- la ADMINISTRATIV investiții în valoare de 6.987 lei, respectiv un calculator portabil cu licență și un telefon mobil.

În primul trimestru al anului 2018 s-au finalizat lucrări de modernizare mijloace fixe în valoare totală 17.174 lei. De asemenea în primul trimestru al anului 2018 societatea a vândut 2 macarale portic BOCSA, acestea fiind scoase din uz.

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 manipulare containere; în același timp a ridicat ipoteca de pe cele 4 încărcătoare KOMATSU și stivuatorul HYSTER.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>Licențe și programe informatice</u>
La 01 ianuarie 2018	
Cost	1.216.757
Amortizare cumulată	(564.041)
Valoare contabilă netă	652.716
Trimestrul I 2018	
Valoarea contabilă netă inițială	652.716
Intrări	879
Ieșiri	-
Amortizare aferentă ieșirilor	-
Cheltuiala cu amortizarea	(82.762)
Valoare contabilă netă finală	570.833
La 31 martie 2018	
Cost	1.217.636
Amortizare cumulată	(646.803)
Valoare contabilă netă	570.833

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 31.03.2018 societatea înregistra avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 55.703 lei. Suma 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.

TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2018	112.071	275.918	6.665	74.659	469.313
Creșteri de valoare	-	-	-	-	-
Creșteri de valoare justă	-	-	-	2.643	2.643
Diminuări de valoare	-	-	-	-	-
Valoare la 31.03.2018	112.071	275.918	6.665	77.302	471.956

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:

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.

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
La 01.01.2018	30.000.000	18.447	30.018.447
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 31.03.2018	30.000.000	18.447	30.018.447

Conform Hotărârii nr.36 publicată în MO P.IV / 13.11.2017 s-a hotărât cu unanimitate de voturi lichidarea și radierea S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A. și numirea lichidatorului autorizat extern în persoana dnei POPESCU ADINA.

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 în valoare totală de 2.335.691 lei.

NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 31.03.2018 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	01.01.2018	31.03.2018
Materiale consumabile	2.290.936	2.459.839
Mărfuri	832	781
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(545.259)	(545.259)
Total	1.746.509	1.915.361

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.

NOTA 7. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	01.01.2018	31.03.2018
Creanțe comerciale (clienți)	9.129.705	13.948.696
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(918.049)	(909.813)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	8.211.656	13.038.883
Alte creanțe	2.252.839	2.406.103
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(1.804.531)	(1.804.531)
Alte creanțe – valoare contabilă	448.308	601.572
Total	8.659.964	13.640.455

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe primul trimestru al anului, a fost următoarea:

LA 31.03.2018

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2018	918.049	1.804.531
Creșteri	406	-
Diminuări	(8.642)	-
Sold la 31 martie 2018	909.813	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:

	01.01.2018	31.03.2018
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	37.013	37.392
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	45.125	109.482
TVA de recuperat	-	-
Debitori diverși	2.170.701	2.259.229
Total	2.252.839	2.406.103

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.

NOTA 9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	01.01.2018	31.03.2018
Numerar în casă și în conturile bancare	9.804.833	12.175.539
Depozite bancare pe termen scurt	27.877.610	26.366.817
Total	37.682.443	38.542.356

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.03.2018, respectiv 4,6576 lei/Euro și 3,7779 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.

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2018	24.134.953	6.868.515	10.047.519	4.723.499	45.774.486
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluare realizat	(542.809)	-	-	-	(542.809)
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-	-	-	-	-
Rezerve din profit reinvestit	-	-	-	-	-
La 31.03.2018	23.592.144	6.868.515	10.047.519	4.723.499	45.231.677

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferențele din reevaluarea imobilizărilor 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

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2018	53.025.453	(1.282.715)	13.385.684	1.839.497	66.967.919
Rezultatul exercițiului	4.539.402	-	-	-	4.539.402
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	542.809	-	542.809
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	-	-	(86.849)	-	(86.849)
La 31.03.2018	57.564.855	(1.282.715)	13.841.644	1.839.497	71.963.280

NOTA 13. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2018	(3.911.472)	311.745	(3.599.727)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(423)	-	(423)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	2.643	2.643
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	86.849	-	86.849
La 31.03.2018	(3.825.045)	314.388	(3.510.657)

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

a) Impozitul pe profit amânat

Actiunile 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 primului trimestru al 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
La 01.01.2018	87.241	435.613	77.817	11.670	612.341
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	(1.318)	-	-	(1.318)
La 31.03.2018	87.241	434.295	77.817	11.670	611.023

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2018	3.861.592	49.879	3.911.471
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(86.849)	-	(86.849)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	423	423
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 31.03.2018	3.774.743	50.302	3.825.045

b) Impozitul pe profit curent

	31.03.2017	31.03.2018
Sold la 01 ianuarie	(45.886)	(140.731)
Creșteri	211.393	898.923
Diminuări	-	-
Sold la 31 martie	165.507	758.192

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	31.03.2017	31.03.2018
Profit înainte de impozitare	1.506.045	5.352.793
Deduceri – fond rezervă	(75.302)	-
Venituri neimpozabile	(209.762)	(8.642)
Cheltuieli nedeductibile	171.603	24.565
Elemente similare veniturilor	304.158	542.809
Profit impozabil	1.696.742	5.911.525
Impozit pe profit calculat cu 16%	271.479	945.844
Sponsorizări reportate din 2016/2017	(37.186)	(46.207)
Sponsorizări an curent	(11.500)	-
Deducere profit reinvestit	(11.400)	(714)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	211.393	898.923

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	211.393	898.923
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	33.562	1.383
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(50.960)	(86.915)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	193.995	813.391

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. La 31.03.2018, soldul creditului era suma de 27.878.285 lei, din care 6.163.242 lei au o scadență sub 1 an. Dobânda aferentă creditului înregistrată la 31.03.2018 este de 55.214 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.

	01.01.2018	31.03.2018
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	31.096	26.426
TOTAL	31.096	26.426

NOTA 17. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	01.01.2018	31.03.2018
Datorii comerciale din care:	1.620.663	1.697.531
Furnizori pentru imobilizări	6.664	85.278
Salarii datorate	542.192	595.767
Dividende neridicate	346.348	345.394
Asigurări sociale și alte impozite	1.127.318	1.346.259
Alte datorii	535.044	419.164
Total	4.171.565	4.404.115

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

	01.01.2018	31.03.2018
Contribuții sociale	734.341	928.205
Impozit salarii	261.006	167.385
TVA	131.971	250.669
Impozit reținere la sursă	-	-
TOTAL	1.127.318	1.346.259

La 31.03.2018, societatea nu are datoriile restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 18. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2018	31.03.2018
Provizioane pentru beneficii angajați	480.573	480.573
Alte provizioane	5.784	5.784
TOTAL	486.357	486.357

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 99% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale și containere.

	31.03.2017	31.03.2018
Venituri din prestări de servicii portuare	15.123.310	20.507.988
Venituri din chirii	128.923	91.371
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	3.865	50.464
TOTAL	15.256.098	20.649.823

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

	31.03.2017	31.03.2018
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	8.666.958	11.380.227
Depozitare	886.443	2.529.048
Alte servicii	73.297	108.151
Zona Sud Agigea	65.355	29.639
TOTAL	9.692.053	14.047.065
II. CONTAINERE		
Manipulări	5.491.854	6.519.053
Depozitări	52.512	60.856
Alte servicii	19.679	22.849
TOTAL	5.564.045	6.602.758
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	14.158.812	17.899.280
Depozitări	938.955	2.589.904
Alte servicii	92.976	131.000
Zona Sud Agigea	65.355	29.639
TOTAL	15.256.098	20.649.823

NOTA 20. ALTE VENITURI

	31.03.2017	31.03.2018
Despatch și penalități	152.498	123.557
Venituri din dividende	-	-
Diverse	141.700	71.319
TOTAL	294.198	194.876

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 122.883 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 674 lei.

NOTA 21. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.611.100	1.570.596
Cheltuieli privind alte materiale	114.553	34.834
Cheltuieli privind materiale nestocate	474	676
Cheltuieli cu energie și apă	384.959	460.983
TOTAL	2.111.086	2.067.089

NOTA 22. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli privind mărfurile	1.660	9.528

NOTA 23. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	222.413	129.968
Cheltuieli chirii	1.296.163	1.466.641
Cheltuieli cu primele de asigurare	67.626	58.045
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	48.964	23.369
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	305.793	323.225
Cheltuieli transport bunuri și personal	29.482	29.018
Cheltuieli cu deplasări	30.658	3.055
Cheltuieli poștale și telecomunicații	28.479	28.988
Cheltuieli cu serviciile bancare	8.909	9.527
Cheltuieli manevră vagoane	126.519	84.885

Cheltuieli servicii portuare	1.443.124	1.108.356
Cheltuieli salubritate	93.155	103.827
Cheltuieli protecția muncii	21.083	17.931
Cheltuieli PSI, securitate	239.316	237.877
Cheltuieli servicii informatice	33.858	92.442
Cheltuieli abonamente, cotizații	15.644	15.766
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	57.885	75.532
Cheltuieli taxe autorizații	27.366	23.505
Cheltuieli școlarizare	5.733	22.896
Alte cheltuieli	49.965	80.650
TOTAL	4.152.135	3.935.503

NOTA 24. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.03.2017	31.03.2018
Salarii și tichete de masă	4.850.614	6.511.961
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.136.956	288.408
TOTAL	5.987.570	6.800.369

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	31.03.2017	31.03.2018
Beneficii Directorat	148.525	184.845
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	35.476	2.274
Beneficii Consiliu de Supraveghere	122.400	221.875
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	26.464	4.992
TOTAL	332.865	413.986

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	31.03.2017	31.03.2018
	431	398

NOTA 25. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	83.128	82.762
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	1.664.707	2.624.495
TOTAL	1.747.835	2.707.257

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.

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli cu impozite și taxe	141.638	191.820
Pierderi din creanțe	-	242
Despăgubiri, amenzi, penalități	1.500	2.500
Donații	-	-
Sponsorizări	11.500	-
Alte cheltuieli exploatare	21.996	46.982
TOTAL	176.634	241.544

NOTA 27. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.03.2017	31.03.2018
Venituri din cedarea activelor	-	591.794
Cheltuieli din cedarea activelor	-	-
Venituri din provizioane	-	-
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	209.762	8.642
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(14.345)	(406)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	43.427	12.109
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(100.689)	(12.914)
TOTAL	138.155	599.225

NOTA 28. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	31.03.2017	31.03.2018
Venituri din dobânzi	8.900	33.629
Alte venituri financiare	328	18.763
TOTAL	9.228	52.392

NOTA 29. CHELTUIELI FINANCIARE

	31.03.2017	31.03.2018
Cheltuieli din dobânzi	-	169.306
TOTAL	-	169.306

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.

	31.03.2017	31.03.2018
Venituri din diferențe de curs valutar	326.533	147.447
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(341.247)	(360.374)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	(14.714)	(212.927)

NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul trimestru al anului 2018 și 2017, 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, DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA, SC SULINA ESTIVAL 2002 SA. 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 SA CONSTANȚA, DDN GLOBAL SRL este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

Societatea	31.03.2017	31.03.2018
Transocep Terminal SA	-	-
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	4.001	-
Vânzări de active	-	-
Total (TVA inclus)	4.001	-
Casa de Expediții Phoenix S.A.		
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	83.501	99.426
Vânzări de active	-	-
Total (TVA inclus)	83.501	99.426
CELCO S.A.		
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	33.045	-
Vânzări de active	-	-
Total (TVA inclus)	33.045	-
Achiziții de bunuri și servicii		
Societatea	31.03.2017	31.03.2018
Transocep Terminal SA		
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	48.814	-
Achiziții de active fixe	-	-
Total (TVA inclus)	48.814	-

Societatea	31.03.2017	31.03.2018
Casa de Expediții Phoenix S.A.		
Achiziții de bunuri	298.391	33.496
Achiziții de servicii	554.630	190.625
Achiziții de active fixe	-	-
Total (TVA inclus)	853.021	224.121
DDN GLOBAL		
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	32.080	43.102
Achiziții de active fixe	-	-
Total (TVA inclus)	32.080	43.102
SULINA ESTIVAL		
Achiziții de bunuri	420	-
Achiziții de servicii	-	-
Achiziții de active fixe	420	-
Total (TVA inclus)		

Solduri la 31martie 2018 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA (entitate asociată)

	31.03.2017	31.03.2018
Creanță	-	-
Datorii	58.088	-
TOTAL	(58.088)	-

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA

	31.03.2017	31.03.2018
Creanță	-	-
Datorii	291.039	52.532
TOTAL	(291.039)	(52.532)

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2017	31.03.2018
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	5,32	4,78
	Capital împrumutat ----- x 100 Capital propriu	17,01	17,17
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100 Capital angajat	14,54	14,65
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 90 Cifra de afaceri	87,26	50,29
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,13	0,16

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.