

SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 31.03.2017

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 2017**

Data raportului 15.05.2017
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0241.602242 / 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.	31.03.2016	31.03.2017
I. ACTIVE TOTALE	lei	144.060.143	166.621.976
1.1. Active imobilizate	”	94.190.882	119.480.339
1.2. Stocuri	”	527.302	720.939
1.3. Creanțe	”	15.388.027	16.760.977
1.4. Casa și conturi bănci	”	33.481.491	29.209.689
1.5. Cheltuieli în avans	”	472.441	450.032
1.6. Investiții pe termen scurt	”		-
II. PASIVE TOTALE	lei	144.060.143	166.621.976
2.1. Capitaluri proprii	”	127.718.560	134.825.178
2.2. Datorii totale	”	15.554.893	31.311.361
2.3. Venituri în avans	”	40.644	28.758
2.4. Provizioane	”	746.046	456.679

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	31.03.2016	31.03.2017
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	18.323.137	15.256.098
II.	VENITURI TOTALE	”	18.729.640	15.929.485
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	13.846.090	14.423.440
IV.	PROFIT BRUT	”	4.883.550	1.506.045

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (22%), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (39%), cheltuiala cu prestațiile externe (27%), cheltuielile cu materii prime și materiale (14%) și cheltuieli cu amortizarea (11%).

La trimestrul I 2017 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 456.679 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 450.895 lei
- Alte provizioane	= 5.784 lei

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 450.895 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	
		31.03.2016	31.03.2017
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	9,21	5,32
	Capital împrumutat		
	----- x 100	8,56	17,01
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	7,88	14,54
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 90	89,36	87,26
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,19	0,13

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 13,84%, respectiv 97 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.03.2016	31.03.2017
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	701	604
1.1.	Mărfuri generale	”	305	424
1.2.	Mărfuri containerizate	”	293	177
1.3.	Bauxită	“	103	3
II.	NUMĂR CONTAINERE		23.263	17.323
III.	TEU-ri CONTAINERE		39.663	31.871

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o creștere semnificativă a ponderii mărfurilor generale. Acestea au înregistrat o creștere de 39% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Atât mărfurile containerizate, cât și bauxita 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.	31.03.2016	31.03.2017
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	18.323.137	15.256.098
1.1.	Manipulări	”	16.416.509	14.158.812
1.2.	Depozitări	”	1.628.117	938.955
1.3.	Alte servicii	”	219.855	92.976
1.4.	Zona Sud Agiea	”	58.656	65.355

În total cifră de afaceri, se înregistrează o menținere a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent. Față de aceeași perioadă a anului 2016, societatea a înregistrat o creștere semnificativă atât a cifrei de afaceri cât și a profitului brut.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 31.03.2017 au vizat în principal modernizarea căii de rulare PORTAINER DANA 51-52. Scopul acesteia a fost reabilitarea căii de rulare pentru a putea asigura portanța noului STS achiziționat. De asemenea, societatea își continuă politica de investiții prin achiziționarea de noi echipamente în vederea îmbunătățirii productivității muncii, cum ar fi: transportor cu bandă mobilă, încărcător frontal, mașină de jantat, terminale mobile pentru camioane etc.

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 15.05.2017. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 31.03.2017
- Situația rezultatului global la 31.03.2017
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 31.03.2017

Situațiile financiare individuale la 31.03.2017 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.

Marius Barbarino,
DIRECTOR GENERAL

Camelia Nebi,
DIRECTOR ECONOMIC

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 MARTIE 2017

= în lei =

	NOTA	01.01.2017	31.03.2017
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	84.093.191	85.390.159
- Imobilizări necorporale	2	956.269	895.754
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	436.318	444.379
- Investiții în filiale și entități asociate	4	30.061.230	30.061.230
- Alte titluri imobilizate	5	2.079.732	2.296.017
- Investiții imobiliare	1	392.800	392.800
TOTAL ACTIVE NECURENTE		118.019.540	119.480.339
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	6	591.879	720.939
- Clienți și alte creanțe	7	10.168.495	16.760.977
- Creanțe privind impozitul pe profit	14	45.886	-
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	121.231	450.032
- Numerar și echivalente de numerar	9	34.250.754	29.209.689
TOTAL ACTIVE CURENTE		45.178.245	47.141.637
TOTAL ACTIVE		163.197.785	166.621.976
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	10	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	11	39.159.046	38.854.888
- Rezultat reportat	12	62.640.858	64.208.400
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	(2.636.120)	(2.580.684)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		133.506.358	134.825.178
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	2.114.535	2.098.426
- Venituri înregistrate în avans	16	-	-
- Provizioane beneficii angajați	18	450.895	450.895
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	20.271.775	20.380.965
TOTAL DATORII NECURENTE		22.837.205	22.930.286

Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	17	4.087.941	4.364.741
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	2.732.980	4.273.790
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	15	27.337	27.932
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	-	165.507
- Provizioane	18	5.784	5.784
- Venituri înregistrate în avans	16	180	28.758
TOTAL DATORII CURENTE		6.854.222	8.866.512
TOTAL DATORII		29.691.427	31.796.798

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII
163.197.785 166.621.976

Marius Barbarino,
DIRECTOR GENERAL

Camelia Nebi,
DIRECTOR ECONOMIC

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 MARTIE 2017**

= în lei =

	Nota	31.03.2016	31.03.2017
Venituri	19	18.323.137	15.256.098
Alte venituri	20	152.499	294.198
Materii prime și materiale consumabile	21	(2.139.701)	(2.111.086)
Costul mărfurilor vândute	22	(15.002)	(1.660)
Serviciile prestate de terți	23	(3.274.321)	(4.152.135)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	24	(5.681.609)	(5.987.570)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	25	(1.543.922)	(1.747.835)
Alte cheltuieli	26	(193.077)	(176.634)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	27	(66.177)	138.155
Profit/(pierdere) din exploatare		5.561.827	1.511.531
Venituri financiare	28	14.753	9.228
Cheltuieli financiare	29	(8.809)	-
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	30	(684.221)	(14.714)
Profit înainte de impozitare		4.883.550	1.506.045
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	(742.142)	(193.995)
PROFIT AFERENT EXERCİȚIULUI		4.141.408	1.312.050
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	661	8.061
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	(106)	(1.290)
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCİȚIULUI (fără impozit)		555	6.771
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCİȚIULUI		4.141.963	1.318.821

Marius Barbarino,

DIRECTOR GENERAL

Camelia Nebi,

DIRECTOR ECONOMIC

Note la situațiile financiare individuale
la data de 31 martie 2017

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 (300 000 TEU – capacitate de operare anuală) și terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac – capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria 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 11.10.2016 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Barbarino Marius - director general
- Ștefănescu Fănel - director operațiuni

- Nebi Camelia
- Teodorescu Lucian Ștefan
- Nădrag Corneliu
salarizare.
- director economic
- director mentenanță
- director personal organizare normare

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 METODELE 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.

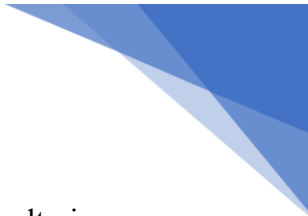
d) Veniturile din chirii

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 01.01.2017							
Cost sau valoare reevaluată	35.927.999	57.301.948	435.182	392.800	7.345.248	29.267.544	130.670.721
Amortizare cumulată	(4.716.066)	(41.178.152)	(290.512)	-	-	-	(46.184.730)
Valoare contabilă netă	31.211.933	16.123.796	144.670	392.800	7.345.248	29.267.544	84.485.991
La 31.03.2017							
Valoarea contabilă netă inițială	31.211.933	16.123.796	144.670	392.800	7.345.248	29.267.544	84.485.991
Intrări	6.578.975	310.398	-	-	538.237	2.423.439	9.851.049
Ieșiri	-	-	-	-	(6.889.374)	-	(6.889.374)
Amortizare aferentă ieșirilor	-	-	-	-	-	-	-
Cheltuiala cu amortizarea	(619.595)	(1.035.629)	(9.483)	-	-	-	(1.664.707)
Valoarea contabilă netă finală	37.171.313	15.398.565	135.187	392.800	994.111	31.690.983	85.782.959
La 31.03.2017							
Cost sau valoare reevaluată	42.506.974	57.612.346	435.182	392.800	994.111	31.690.983	133.632.396
Amortizare cumulată	(5.335.661)	(42.213.781)	(299.995)	-	-	-	(47.849.437)
Valoare contabilă netă	37.171.313	15.398.565	135.187	392.800	994.111	31.690.983	85.782.959



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 2014 de către un evaluator independent, înregistrându-se o creștere a diferențelor din reevaluare nerealizate în sumă de 3.968.145 lei.

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

Până la 31.03.2017 au fost puse în funcțiune investiții în valoare totală de 345.700 lei. Acestea au fost:

→ cuvă mărfuri generale	= 29.834 lei
→ încărcător frontal KOMATSU	= 157.298 lei
→ terminale mobile pentru camioane	= 47.710 lei
→ container modular	= 35.657 lei
→ mașină de jantat/dejantat	= 23.542 lei
→ transportor cu bandă mobilă	= 51.658 lei.

În primul trimestru al anului 2017 s-au finalizat lucrări de modernizare mijloace fixe în valoare totală de 6.543.674 lei. Principala operațiune de modernizare a vizat calea de rulare PORTAINER DANA 51-52 în valoare totală de 6.543.674 lei. Scopul modernizării a fost de reabilitare pentru asigurarea portanței noului STS.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat patru încărcătoare KOMATSU și un stivuitoare HYSTER în valoare totală de 3.125.079 lei.

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

	<u>Licențe și programe informatice</u>
La 01 ianuarie 2017	
Cost	1.256.179
Amortizare cumulată	(299.910)
Valoare contabilă netă	956.269
Trimestrul I 2017	
Valoarea contabilă netă inițială	956.269
Intrări	-
Ieșiri	-
Amortizare aferentă ieșirilor	-
Cheltuiala cu amortizarea	(83.128)
Valoare contabilă netă finală	873.141
La 31 martie 2017	
Cost	1.256.179
Amortizare cumulată	(383.038)
Valoare contabilă netă	873.141

În categoria imobilizărilor necorporale se regăesc 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.

În cursul anului 2016 a fost pus în funcțiune programul TOS – POSEIDON, în valoare totală de 905.633 lei. Programul este destinat terminalului de containere și face parte din proiectul PACECO.

La 31.03.2017 societatea înregistra avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 22.613 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

	ROCOMB I SA	ROFERSPE D SA	INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA	ELECTRIC A SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2017	104.553	227.144	17.673	86.948	436.318
Creșteri de valoare	-	-	-	-	-
Creșteri de valoare justă	-	-	-	8.061	8.061
Diminuări de valoare	-	-	-	-	-
Valoare la 31.03.2017	104.553	227.144	17.673	95.009	444.379

Actiunile 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 01.01.2017	30.000.000	61.230	30.061.230
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 31.03.2017	30.000.000	61.230	30.061.230

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 2.296.017 lei.

NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 31.03.2017 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	01.01.2017	31.03.2017
Materiale consumabile	1.143.486	1.272.553
Mărfuri	855	848
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(552.462)	(552.462)
Total	591.879	720.939

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 552.462 lei.

NOTA 7. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	01.01.2017	31.03.2017
Creanțe comerciale (clienți)	12.822.202	16.762.173
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(3.846.550)	(3.651.132)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	8.975.652	13.111.041
Garanții sub 1 an	27.972	2.603.393
Alte creanțe	1.281.119	1.162.791
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(116.248)	(116.248)
Alte creanțe – valoare contabilă	1.164.871	1.046.543
Total	10.168.495	16.760.977

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 31.03.2017	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2017	3.846.550	116.248
Creșteri	-	-
Diminuări	(195.418)	-
Sold la 31 martie 2017	3.651.132	116.248

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

În alte creanțe sunt incluse:

	01.01.2017	31.03.2017
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	9.003	23.634
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	33.154	47.237
TVA de recuperat	120.833	-
Debitori diverși	1.118.129	1.091.920
Total	1.281.119	1.162.791

Menționăm că societatea are depuse la 31.03.2017 garanții în valoare de 2.603.393 lei, după cum urmează:

- 27.700 lei – respectiv 6.500 USD în favoarea C.N. „A.P.M.” - S.A. CONSTANȚA, conform contractului de concesiune nr.94 din 12.11.1997
- 2.575.693 lei – reprezentând garanție bună execuție program *Răscumpărare acțiuni* conform hotărâre AGEA din 19.12.2016.

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

	01.01.2017	31.03.2017
Numerar în casă și în conturile bancare	6.728.809	8.982.730
Depozite bancare pe termen scurt	27.521.945	20.226.959
Total	34.250.754	29.209.689

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.03.2017, respectiv 4,511 lei/Euro și 4,2615 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 immobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2017	17.939.190	6.774.506	10.047.519	4.397.832	39.159.046
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluare realizat	(304.158)	-	-	-	(304.158)
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-	-	-	-	-
Rezerve din profit reinvestit	-	-	-	-	-
La 31.03.2017	17.635.032	6.774.506	10.047.519	4.397.832	38.854.888

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 4.397.832 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	= 452.887lei
- rezerve din profit reinvestit	= 86.828 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 01.01.2017	49.720.362	(1.282.715)	12.363.714	1.839.497	62.640.858
Rezultatul exercițiului	1.312.050	-	-	-	1.312.050
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	304.158	-	304.158
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	-	-	(48.665)	-	(48.665)
La 31.03.2017	51.032.412	(1.282.715)	12.619.206	1.839.497	64.208.400

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 01.01.2017	(2.914.870)	278.750	(2.636.120)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(1.290)	-	(1.290)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	8.061	8.061
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	48.665	-	48.665
La 31.03.2017	(2.867.495)	286.811	(2.580.684)

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

a) Impozitul pe profit amânat

Actele 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 2017, 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 01.01.2017	88.394	634.047	73.069	4.825	800.335
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	(31.266)	-	-	(31.266)
La 31.03.2017	88.394	602.781	73.069	4.825	769.069

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2017	2.870.270	44.600	2.914.870
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(48.665)	-	(48.665)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	1.290	1.290
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 31.03.2017	2.821.605	45.890	2.867.495

b) Impozitul pe profit curent

	31.03.2016	31.03.2017
Sold la 01 ianuarie	965.850	(45.886)
Creșteri	778.628	211.393
Diminuări	(965.850)	-
Sold la 31 martie	778.628	165.507

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	31.03.2016	31.03.2017
Profit înainte de impozitare	4.883.550	1.506.045
Deduceri – fond rezervă	(244.178)	(75.302)
Venituri neimpozabile	(77.814)	(209.762)
Cheltuieli nedeductibile	128.444	171.603
Elemente similare veniturilor	304.158	304.158
Profit impozabil	4.994.160	1.696.742
Impozit pe profit calculat cu 16%	799.066	271.479
Sponsorizări reportate din 2016	-	(37.186)
Sponsorizări 2017	(20.000)	(11.500)
Deducere profit reinvestit	(438)	(11.400)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	778.628	211.393

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.03.2016	31.03.2017
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	778.628	211.393
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	12.450	33.562
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(48.936)	(50.960)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	742.142	193.995

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 31.03.2017, societatea a utilizat din credit suma de 24.654.755 lei, din care 4.273.790 lei au o scadență sub 1 an. Soldul dobânzii aferent creditului înregistrat la 31. 03.2017 este de 27.932 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.

	01.01.2017	31.03.2017
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	180	28.758
TOTAL	180	28.758

NOTA 17. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	01.01.2017	31.03.2017
Datorii comerciale din care:	1.416.374	1.797.295
Furnizori pentru imobilizări	20.287	15.671
Salarii datorate	460.204	595.052
Dividende neridicate	353.150	351.655
Asigurări sociale și alte impozite	1.075.132	1.029.010
Alte datorii	783.081	591.729
Total	4.087.941	4.364.741

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna aprilie 2017, au următoarele valori:

	01.01.2017	31.03.2017
Contribuții sociale	789.832	613.573
Impozit salarii	284.561	227.103
TVA	-	188.072
Impozit reținere la sursă	739	262
TOTAL	1.075.132	1.029.010

La 31.03.2017, societatea nu are datoriile restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 18. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2017	31.03.2017
Provizioane pentru beneficii angajați	450.895	450.895
Alte provizioane	5.784	5.784
TOTAL	456.679	456.679

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 450.895 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 98,5% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale și containere.

	31.03.2016	31.03.2017
Venituri din prestări de servicii portuare	18.118.536	15.123.310
Venituri din chirii	146.649	128.923
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	57.952	3.865
TOTAL	18.323.137	15.256.098

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

	31.03.2016	31.03.2017
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	9.357.240	8.666.958
Depozitare	1.405.377	886.443
Alte servicii	147.286	73.297
Zona Sud Agigea	58.656	65.355
TOTAL	10.968.559	9.692.053
II. CONTAINERE		
Manipulări	7.059.269	5.491.854
Depozitări	222.740	52.512
Alte servicii	72.569	19.679
TOTAL	7.354.578	5.564.045
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	16.416.509	14.158.812
Depozitări	1.628.117	938.955
Alte servicii	219.855	92.976
Zona Sud Agigea	58.656	65.355
TOTAL	18.323.137	15.256.098

NOTA 20. ALTE VENITURI

	31.03.2016	31.03.2017
Despatch și penalități	120.774	152.498
Venituri din dividende	-	-
Diverse	31.725	141.700
TOTAL	152.499	294.198

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 149.033 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 3.465 lei.

NOTA 21. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.03.2016	31.03.2017
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.599.514	1.611.100
Cheltuieli privind alte materiale	93.808	114.553
Cheltuieli privind materiale nestocate	562	474
Cheltuieli cu energie și apă	445.817	384.959
TOTAL	2.139.701	2.111.086

NOTA 22. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.03.2016	31.03.2017
Cheltuieli privind mărfurile	15.002	1.660

NOTA 23. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.03.2016	31.03.2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	126.482	222.413
Cheltuieli chirii	958.485	1.296.163
Cheltuieli cu primele de asigurare	65.639	67.626
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	19.286	48.964
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	359.784	305.793
Cheltuieli transport bunuri și personal	29.195	29.482
Cheltuieli cu deplasări	21.534	30.658
Cheltuieli poștale și telecomunicații	31.659	28.479
Cheltuieli cu serviciile bancare	33.209	8.909
Cheltuieli manevră vagoane	158.532	126.519
Cheltuieli servicii portuare	1.064.280	1.443.124
Cheltuieli salubritate	53.125	93.155

Cheltuieli protecția muncii	24.944	21.083
Cheltuieli PSI, securitate	209.082	239.316
Cheltuieli servicii informatice	31.613	33.858
Cheltuieli abonamente, cotizații	12.989	15.644
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	10.820	57.885
Cheltuieli taxe autorizații	20.651	27.366
Cheltuieli școlarizare	17.338	5.733
Alte cheltuieli	25.674	49.965
TOTAL	3.274.321	4.152.135

NOTA 24. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.03.2016	31.03.2017
Salarii și tichete de masă	4.637.701	4.850.614
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.043.908	1.136.956
TOTAL	5.681.609	5.987.570

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	31.03.2016	31.03.2017
Beneficii Directorat	153.489	148.525
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	36.147	35.476
Beneficii Consiliu de Supraveghere	122.400	122.400
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	26.464	26.464
TOTAL	338.500	332.865

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	31.03.2016	31.03.2017
	441	431

NOTA 25. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.03.2016	31.03.2017
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	3.779	83.128
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	1.540.143	1.664.707
TOTAL	1.543.922	1.747.835

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.

	31.03.2016	31.03.2017
Cheltuieli cu impozite și taxe	157.952	141.638
Pierderi din creanțe	-	-
Despăgubiri, amenzi, penalități	11.593	1.500
Donații	-	-
Sponsorizări	20.000	11.500
Alte cheltuieli exploatare	3.532	21.996
TOTAL	193.077	176.634

NOTA 27. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.03.2016	31.03.2017
Venituri din cedarea activelor	30.900	-
Cheltuieli din cedarea activelor	-	-
Venituri din provizioane	1.190	-
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	76.624	209.762
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(1.690)	(14.345)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	22.810	43.427
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(196.011)	(100.689)
TOTAL	(66.177)	138.155

NOTA 28. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	31.03.2016	31.03.2017
Venituri din dobânzi	14.753	8.900
Alte venituri financiare	-	328
TOTAL	14.753	9.228

NOTA 29. CHELTUIELI FINANCIARE

	31.03.2016	31.03.2017
Cheltuieli din dobânzi	8.809	-
TOTAL	8.809	-

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.

	31.03.2016	31.03.2017
Venituri din diferențe de curs valutar	185.542	326.533
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(869.763)	(341.247)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	(684.221)	(14.714)

NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul trimestru al anului 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, 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

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

	31.03.2016	31.03.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	4.745	4.001
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	4.745	4.001

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	31.03.2016	31.03.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	75.427	83.501
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	75.427	83.501

c) CELCO SA

	31.03.2016	31.03.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	33.045
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	33.045

Achiziții de bunuri și servicii

a) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	31.03.2016	31.03.2017
Achiziții de bunuri	367.781	298.391
Achiziții de servicii	119.235	554.630
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	487.016	853.021

b) TRANSOCEP TERMINAL SA

	31.03.2016	31.03.2017
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	-	48.814
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	48.814

c) DDN GLOBAL SRL

	31.03.2016	31.03.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	32.080
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	32.080

d) SULINA ESTIVAL 2002 SA

	31.03.2016	31.03.2017
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	-	420
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	-	420

Solduri la 31martie 2017 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA (entitate asociată)

	31.03.2016	31.03.2017
Creanță	4.745	-
Datorie	-	58.088
TOTAL	4.745	(58.088)

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA

	31.03.2016	31.03.2017
Creanță	-	-
Datorie	124.697	291.039
TOTAL	(124.697)	(291.039)

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2016	31.03.2017
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	9,21	5,32
	Capital împrumutat ----- x 100	8,56	17,01
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	7,88	14,54
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 90 Cifra de afaceri	89,36	87,26
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,19	0,13

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.

Marius Barbarino,
DIRECTOR GENERAL

Camelia Nebi,
DIRECTOR ECONOMIC

