

RAPORT TRIMESTRIAL
CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M. NR.1/2006
PENTRU TRIMESTRUL III 2014

Data raportului 14.11.2014
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 I, simbol SOCP

1. SITUATIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

	INDICATORI	U.M.	30.09.2014	30.09.2013
I.	ACTIVE TOTALE	lei	118.433.479	109.733.974
1.1.	Active imobilizate	"	78.423.966	82.899.752
1.2.	Stocuri	"	264.620	619.010
1.3.	Creanțe	"	14.481.408	16.471.148
1.4.	Casa și conturi bănci	"	2.799.192	2.645.895
1.5.	Cheltuieli în avans	"	270.138	219.148
1.6.	Investiții pe termen scurt	"	22.194.155	6.879.021
II.	PASIVE TOTALE	lei	118.433.479	109.733.974
2.1.	Capitaluri proprii	"	111.201.091	102.384.018
2.2.	Datorii totale	"	6.452.801	6.473.379
2.3.	Venituri în avans	"	5.563	31.156
2.4.	Provizioane	"	774.024	845.421

b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.09.2014	30.09.2013
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	48.715.961	38.448.292
II.	VENITURI TOTALE	"	51.444.740	42.452.976
III.	CHELTUIELI TOTALE	"	41.848.326	39.196.427
IV.	PROFIT BRUT	"	9.596.414	3.256.549

Față de aceeași perioadă a anului precedent, performanțele SOCEP SA se prezintă în creștere, urmare directă a creșterii și modificării structurii traficului portuar.

Structura traficului portuar realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2013, se prezintă după cum urmează:

- mii tone -

GRUPE DE MĂRFURI	30.09.2013	30.09.2014	+/-	%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	797	613	- 184	76,9
1.1. Chimice	299	198	- 101	66,2
1.2. Cereale	402	353	- 49	87,8
1.3. Alte mărfuri	96	62	- 34	64,6
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	449	445	- 4	99,1
2.1. Lamine	312	349	37	111,9
2.2. Chimice	37	29	- 8	78,4
2.3. Alte mărfuri	100	67	- 33	67,0
TOTAL MĂRFURI GENERALE	1.246	1.058	- 188	84,9
III. BAUXITĂ	244	446	202	182,8
IV. CONTAINERE	172	743	571	432,0
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.662	2.247	585	135,2
V. NUMĂR CONTAINERE	9.612	47.472	37.860	493,9

Pe total, traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 35,2%, respectiv cu 585 mii tone.

Traficul containerizat a reprezentat 33,1% din total trafic la 30.09.2014, față de 10,3% la 30.09.2013, iar numărul de containere realizat a fost de 47.472 TEU, în creștere cu 37.860 TEU față de aceeași perioadă a anului 2013, respectiv cu 393,9%.

La bauxită s-a realizat un trafic de 446 mii tone, cu 202 mii tone mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.

Din total trafic, 45,7%, respectiv 1.028 mii tone au fost mărfuri exportate, în creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 140 mii tone mărfuri.

În notele anexă la situația poziției financiare și a rezultatului global sunt detaliate principalele aspecte ale activității financiare a SOCEP SA.

Menționăm că situațiile economico-financiare întocmite la 30.09.2014 nu sunt auditate.

2. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI		MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			2014	2013
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	8,91	6,48
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100 Capital propriu	2,47	3,13
		Capital împrumutat ----- x 100 Capital angajat	2,41	3,04
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 270 Cifra de afaceri	74,36	96,36
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,62	0,46

Anexe:

Situația poziției financiare la 30.09.2014

Situația rezultatului global la 30.09.2014

Note explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2014

DIRECTOR GENERAL,
Cazacu Dorinel

DIRECTOR ECONOMIC,
Nicolae Adriana



SOCEP S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 30.09.2014
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ȘI O.M.F.P. NR.1286/2012, CU MODIFICĂRILE ȘI
COMPLETĂRILE ULTERIOARE**

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2014

= în lei =

	NOTA	01.01.2014	30.09.2014
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	51.122.934	47.665.195
- Imobilizări necorporale	2	25.174	26.747
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	81.400	640.639
- Investiții în filiale și entități asociate	4	30.091.385	30.091.385
TOTAL ACTIVE NECURENTE		81.320.893	78.423.966
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	5	281.734	264.620
- Clienți și alte creanțe	6	14.125.222	14.481.408
- Cheltuieli înregistrate în avans	7	122.757	270.138
- Numerar și echivalente de numerar	8	14.419.865	24.993.347
TOTAL ACTIVE CURENTE		28.949.578	40.009.513
TOTAL ACTIVE		110.270.471	118.433.479
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	9	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	9	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	10	37.560.186	36.261.304
- Rezultat reportat	11	34.113.315	43.279.129
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	9	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	12	(2.902.502)	(2.681.916)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		103.113.573	111.201.091
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	13	2.455.285	2.301.723
- Venituri înregistrate în avans	14	-	-
- Provizioane beneficii angajați	16	439.490	439.490
TOTAL DATORII NECURENTE		2.894.775	2.741.213

Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	15	3.349.516	3.424.142
- Datorii privind impozit pe profit curent	13	306.993	726.936
- Provizioane	16	594.116	334.534
- Venituri înregistrate în avans	14	11.498	5.563
TOTAL DATORII CURENTE		4.262.123	4.491.175
TOTAL DATORII		7.156.898	7.232.388
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		110.270.471	118.433.479

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.11.2014.

DIRECTOR GENERAL,
Dorinel Cazacu

DIRECTOR ECONOMIC,
Adriana Nicolae



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

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA
 30 SEPTEMBRIE 2014**

= în lei =

	Nota	30.09.2014	30.09.2013
Venituri	17	48.715.961	38.448.292
Alte venituri	18	1.524.764	3.147.213
Materii prime și materiale consumabile	19	(5.807.245)	(4.462.695)
Costul mărfurilor vândute	20	(22.373)	(21.244)
Serviciile prestate de terți	21	(11.008.370)	(12.312.527)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	22	(18.612.633)	(16.266.480)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	23	(4.944.881)	(5.049.902)
Alte cheltuieli	24	(1.262.619)	(1.135.292)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	25	577.022	784.683
Venituri financiare	26	151.739	82.526
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	27	285.049	41.975
Profit înainte de impozitare		9.596.414	3.256.549
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13	(1.521.661)	(528.432)
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		8.074.753	2.728.117
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	3	15.196	(3.271)
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	13	(2.431)	523
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		12.765	(2.748)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		8.087.518	2.725.369

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.11.2014.

DIRECTOR GENERAL,
 Dorinel Cazacu

DIRECTOR ECONOMIC,
 Adriana Nicolae



NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
LA 30.09.2014

INFORMAȚII GENERALE

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică, societatea comercială SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (300 000 TEU - capacitate de operare anuală) și terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac - capacitate de operare anuală).

Societatea comercială SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

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

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

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

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

Directoratul este format din 3 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Cazacu Dorinel - director general
- Ștefănescu Fănel - director operațiuni
- Postică Ion - director mentenanță și colaborări

DI. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

La întocmirea situațiilor financiare a fost aplicat IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară". Anul 2012 a fost primul an în care societatea a aplicat Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Bazele evaluării

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

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 sfârșitul exercițiului financiar se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare și datoriile denumite în monedă străină de la data întocmirii situației poziției financiare sunt transformate în moneda 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 calculată pe baza metodei liniare, iar duratele de viață utilă 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 societatea estimează că va utiliza imobilizările corporale amortizabile până la sfârșitul vieții fizice, 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 recunoscute inițial la valoarea justă plus cheltuielile de tranzacționare.

Ulterior recunoașterii inițiale, activele financiare disponibile pentru vânzare sunt înregistrate la valoarea justă. Modificările valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. Atunci când titlurile de valoare clasificate în categoria activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt vândute sau depreciate, ajustările cumulate ale valorii juste recunoscute în capitalurile proprii sunt incluse în profitul sau pierderea exercițiului.

Activele financiare încetează să mai fie recunoscute în momentul în care dreptul de a încasa fluxuri de trezorerie din investiții expiră sau este transferat, iar societatea a transferat toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

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. Pentru stocurile cu o vechime mai mare de un an, politica societății este aceea de a recunoaște ajustări de valoare la nivelul costului.

Creanțele comerciale (clienții)

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt incluși în categoria activelor curente. Politica societății este aceea de a constitui la finele anului ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale care nu au fost încasate în 90 de zile de la scadență. De asemenea, valoarea contabilă a creanțelor comerciale se aproximează la valoarea justă.

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 finele perioadei de raportare.

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.

Impozitul pe profit curent și amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în profitul sau pierderea perioadei, cu excepția situației în care se referă la elementele recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. În acest caz, și impozitul aferent este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global.

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

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

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

Creanțele și datoriile de impozit amânat sunt compensate numai atunci când există dreptul legal de a compensa creanțele fiscale curente cu datoriile fiscale curente, iar creanțele și datoriile de impozit amânat sunt impuse de aceeași autoritate fiscală.

Beneficiile angajaților

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

Societatea are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate un beneficiu pentru salariați ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Valoarea acestui beneficiu este de trei salarii de bază avute în luna pensionării. Societatea trebuie să aloce o parte din costul beneficiilor în favoarea salariatului, pe parcursul duratei de muncă a acestuia, iar pentru aceasta se utilizează un calcul care este realizat cu suficientă regularitate.

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 immobilizate se prezintă după cum urmează:

= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Active în curs de execuție	Total
La 01.01.2014					
Cost sau valoare reevaluată	40.715.098	47.317.654	391.637	258.300	88.682.689
Amortizare cumulată	(5.827.011)	(31.550.641)	(182.103)	-	(37.559.755)
Valoare contabilă netă	34.888.087	15.767.013	209.534	258.300	51.122.934
Primele trei trimestre 2014					
Valoarea contabilă netă inițială	34.888.087	15.767.013	209.534	258.300	51.122.934
Intrări	272.398	1.323.959	-	1.470.510	3.066.867
Ieșiri	-	-	-	(1.596.357)	(1.596.357)
Cheltuieli cu amortizarea	(2.176.744)	(2.720.304)	(31.201)	-	(4.928.249)
Valoarea contabilă netă	32.983.741	14.370.668	178.333	132.453	47.665.195
Cost sau valoare reevaluată					
Cost sau valoare reevaluată	40.987.496	48.510.678	391.637	132.453	90.022.264
Amortizare cumulată	(8.003.755)	(34.140.010)	(213.304)	-	(42.357.069)
Valoare contabilă netă	32.983.741	14.370.668	178.333	132.453	47.665.195

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.

Clădirile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2011 de către un evaluator independent.

În primele trei trimestre ale anului 2014 au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 1.596.357 lei, după cum urmează: patru autotractoare în valoare de 540.939 lei, șase semiremorci în valoare de 323.037 lei, două autoturisme în valoare de 169.888 lei, un stivuitor HYUNDAI în valoare de 135.588 lei, două prese hidraulice în valoare de 17.774 lei, un aparat de spălat sub presiune în valoare de 7.507 lei, un calculator portabil în valoare de 3.214 lei, un server e-mail în valoare de 3.960 lei. De asemenea a fost modernizată Magazia 1 prim, cu valoare de 272.398 lei și au fost realizate prin forțe proprii două benzi de descărcat mărfuri vrac, în valoare de 49.926 lei și o instalație de descărcat mărfuri vrac din vagoane, în valoare de 72.126 lei.

Au fost scoase din funcțiune imobilizări corporale în sumă de 130.935 lei, respectiv două autoturisme, cinci autotractoare și o macara mobilă – prin casare și două motostivuitoare CATERPILLAR și zece tractoare – prin vânzare.

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

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2014	
Cost	281.054
Amortizare cumulată	(255.880)
Valoare contabilă netă	25.174
Primele trei trimestre 2014	
Valoarea contabilă netă inițială	25.174
Intrări	18.205
Ieșiri	-
Cheltuiala cu amortizarea	(16.632)
Valoare contabilă netă finală	26.747
La 30 septembrie 2014	
Cost	299.259
Amortizare cumulată	(272.512)
Valoare contabilă netă	26.747

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.

Pe primele trei trimestre ale anului au fost achiziționate 14 licențe software.

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 cost.

- 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 cost.

- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002 %. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

= în lei =

	TITLURI DE PARTICIPARE				TOTAL
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA	ELECTRICA SA	
Valoare la 01.01.2014	3.000	78.400	-	-	81.400
Creșteri de valoare	-	-	475.000	-	475.000
Creșteri de valoare justă	-	-	-	84.239	84.239
Diminuări de valoare	-	-	-	-	-
Valoare la 30.09.2014	3.000	78.400	475.000	84.239	640.639

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.

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
La 01.01.2014	30.000.000	91.385	30.091.385
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 30.09.2014	30.000.000	91.385	30.091.385

NOTA 5. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2014 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Materiale consumabile	907.613	924.410
Mărfuri	889	1.206
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(643.882)	(643.882)
Total	264.620	281.734

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 643.882 lei.

NOTA 6. CLIENȚI ȘI ALTE CREAŢE

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Creanțe comerciale (clienți)	14.042.604	12.789.845
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(944.026)	(1.008.367)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	13.098.578	11.781.478
Garanții	163.101	151.597
Alte creanțe	1.328.984	2.301.402
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(109.255)	(109.255)
Alte creanțe – valoare contabilă	1.219.729	2.192.147
Total	14.481.408	14.125.222

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

= în lei =

	LA TRIMESTRUL III 2014	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 201	1.008.367	109.255
Creșteri	-	-
Diminuări	(64.341)	-
Sold la 30 septembrie 2013	944.026	109.255

Veniturile generate de ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt incluse în alte câștiguri/pierderi din exploatare - net (nota 25).

În alte creanțe sunt incluse:

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Avansuri pentru imobilizări corporale, stocuri și prestări servicii	51.974	320.243
Taxe și impozite de recuperat	278.085	1.053.870
Debitori diverși	998.925	927.289
Total	1.328.984	2.301.402

Menționăm că societatea are depuse la 30.09.2014 garanții în valoare de 163.101 lei, după cum urmează:

- 22.762 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;
- 140.339 lei – respectiv 40.000 USD în favoarea S.C. MAERSK ROMANIA S.R.L. BUCUREȘTI pentru utilizarea containerelor acesteia în relația contractuală cu S.C. TENARIS SILCOTUB – S.A. ZALĂU.

NOTA 7. 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 8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Numerar în casă și în conturile bancare	2.794.349	1.485.433
Depozite bancare pe termen scurt	22.194.155	12.931.466
Alte valori și efecte de încasat	4.843	2.966
Total	24.993.347	14.419.865

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2014, respectiv 4,4114 lei/Euro și 3,5019 lei/USD.

NOTA 9. 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 10. REZERVE

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

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

= în lei =

	Rezerve din reevaluarea immobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2014	18.140.640	5.061.023	10.047.519	4.311.004	37.560.186
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluare realizat	(1.298.882)	-	-	-	(1.298.882)
La 30.09.2014	16.841.758	5.061.023	10.047.519	4.311.004	36.261.304

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

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

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

NOTA 11. REZULTATUL REPORTAT

= în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2014	24.695.279	(1.282.715)	8.861.254	1.839.497	34.113.315
Rezultatul exercitiului	8.074.753	-	-	-	8.074.753
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	1.298.882	-	1.298.882
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	-	-	(207.821)	-	(207.821)
La 30.09.2014	32.770.032	(1.282.715)	9.952.315	1.839.497	43.279.129

NOTA 12. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2014	(2.902.502)	0	(2.902.502)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(2.431)	-	(2.431)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	15.196	15.196
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	207.821	-	207.821
La 30.09.2014	(2.697.112)	15.196	(2.681.916)

NOTA 13. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primelor trei trimestre ale anului 2014, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Total
La 01.01.2014	103.021	178.819	165.377	447.217
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	(10.295)	(41.533)	(51.829)
La 30.09.2014	103.021	168.524	123.844	395.389

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2014	2.902.502	0	2.902.502
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(207.821)	-	(207.821)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	2.431	2.431
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 30.09.2014	2.694.681	2.431	2.697.112

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Sold la 01 ianuarie	306.993	140.303
Creșteri	1.677.654	617.878
Diminuări	(1.257.711)	(356.924)
Sold la 30 septembrie	726.936	401.257

c) Cheltuiala cu Impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Profit înainte de impozitare	9.596.414	3.256.549
Deduceri – fond rezervă	(479.820)	(160.025)
Venituri neimpozabile	(323.940)	(852.108)
Cheltuieli nedeductibile	456.314	669.490
Elemente similare veniturilor	1.298.872	1.299.600
Profit impozabil	10.547.840	4.213.506
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.687.654	674.161
Sponsorizări	10.000	(56.283)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.677.654	617.878

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.677.654	617.878
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	51.828	127.370
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(207.821)	(216.816)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.521.661	528.432

NOTA 14. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Donații pentru investiții	-	7.224
Alte venituri	5.563	4.274
TOTAL	5.563	11.498

NOTA 15. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situția se prezintă astfel:

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Datorii comerciale	1.875.492	1.702.285
Furnizori pentru imobilizări	-	-
Salarii datorate	462.898	386.666
Dividende 2012	35.903	37.063
Asigurări sociale și alte impozite	874.769	1.033.103
Alte datorii	175.080	190.399
Total	3.424.142	3.349.516

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2014, au următoarele valori:

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Contributii sociale	668.975	792.409
Impozit salarii	205.794	240.694
TOTAL	874.769	1.033.103

La 30.09.2014, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

Pe parcursul primelor trei trimestre ale anului 2014, nu au fost contractate credite bancare.

NOTA 16. PROVIZIOANE

Situția provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	30.09.2014	01.01.2014
Provizioane pentru litigii	328.750	588.332
Provizioane pentru beneficii angajați	439.490	439.490
Alte provizioane	5.784	5.784
TOTAL	774.024	1.033.606

Provizioanele pentru litigii la data de 30.09.2014, în valoare de 328.750 lei au următoarea componență:

- 10.000 lei – contravaloare cheltuieli de judecată în dosar 7/2008 cu PROMPT UMT BUCUREȘTI, sumă ce urmează a fi plătită.
- 700 lei – primă din despatch aferentă anului 2007, sumă ce face obiectul unui dosar de litigiu cu un fost salariat.

Provizioanele sus menționate au fost constituite la 31.12.2011.

- 318.050 lei – contravaloarea unui litigiu cu Sindicatul Personalului Operativ SOCEP privind acordarea unor sporuri pentru condiții nocive și condiții periculoase, pentru perioada 27.05.2007-27.05.2010, conform Încheierii din 23.11.2012 emisă de Tribunalul Constanța în dosarul nr.6549/118/2010. Provizionul a fost constituit la 31.12.2012.

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 439.490 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

NOTA 17. VENITURI (cifra de afaceri)

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

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Venituri din prestări de servicii portuare	48.045.736	37.891.487
Venituri din chirii	587.372	452.462
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	82.853	104.343
TOTAL	48.715.961	38.448.292

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

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	28.474.788	27.494.982
Depozitare	3.163.990	2.549.530
Alte servicii	377.513	324.692
Zona Sud Agigea	1.029.211	973.683
TOTAL	33.045.502	31.342.887
II. CONTAINERE		
Manipulări	14.800.947	5.945.297
Depozitări	712.478	1.127.743
Alte servicii	157.034	32.365
TOTAL	15.670.459	7.105.405
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	43.275.735	33.440.279
Depozitări	3.876.468	3.677.273
Alte servicii	534.547	357.057
Zona Sud Agigea	1.029.211	973.683
TOTAL	48.715.961	38.448.292

NOTA 18. ALTE VENITURI

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Despatch și penalități	888.209	2.437.258
Subvenții pentru active	7.224	64.926
Venituri din dividende	-	56.043
Diverse	629.331	588.986
TOTAL	1.524.764	3.147.213

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 69.643 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 818.566 lei.

NOTA 19. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.695.071	3.381.295
Cheltuieli privind alte materiale	226.173	189.351
Cheltuieli privind materiale nestocate	1.672	4.251
Cheltuieli cu energie și apă	884.329	887.798
Cheltuieli privind ambalajele	-	-
TOTAL	5.807.245	4.462.695

NOTA 20. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Cheltuieli privind mărfurile	22.373	21.244

NOTA 21. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	247.641	572.742
Cheltuieli chirii	3.322.216	3.814.017
Cheltuieli cu primele de asigurare	161.133	171.814
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	52.803	104.144
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	474.474	172.941
Cheltuieli transport bunuri și personal	147.698	135.713
Cheltuieli cu deplasări	29.695	20.041
Cheltuieli poștale și telecomunicații	84.429	100.438
Cheltuieli cu serviciile bancare	30.098	25.683
Cheltuieli manevră vagoane	1.599.643	3.067.446
Cheltuieli servicii portuare	3.534.483	2.833.799
Cheltuieli salubritate	103.324	73.690
Cheltuieli protecția muncii	54.107	62.633
Cheltuieli PSI, securitate	548.109	565.290
Cheltuieli servicii informatice	97.562	141.428
Cheltuieli abonamente, cotizații	35.809	32.125
Cheltuieli audit, consultantă, B.V.B.	72.056	60.605
Cheltuieli taxe autorizații	118.770	75.088
Cheltuieli școlarizare	52.207	68.126
Alte cheltuieli	242.113	214.764
TOTAL	11.008.370	12.312.527

NOTA 22. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	30.09.2014	30.09.2013
Salarii și tichete de masă	14.333.636	12.443.192
Cheltuieli cu asigurări sociale	4.278.997	3.823.288
TOTAL	18.612.633	16.266.480

Beneficiile administratorilor:

= în lei =

CHELTUIELI	30.09.2014	30.09.2013
Beneficiile administratorilor	580.805	465.359
Asigurări sociale aferente beneficiilor administratorilor	159.412	127.096
TOTAL	740.217	592.455

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.09.2014	30.09.2013
	447	388

NOTA 23. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	16.632	24.322
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	4.928.249	5.025.580
TOTAL	4.944.881	5.049.902

NOTA 24. ALTE CHELTUIELI

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

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Cheltuieli cu impozite și taxe	548.721	422.350
Pierderi din creanțe	-	16.083
Despăgubiri, amenzi, penalități	163.460	167.875
Donații	-	-
Sponsorizări	10.000	57.983
Alte cheltuieli exploatare	540.438	471.001
TOTAL	1.262.619	1.135.292

NOTA 25. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Venituri din cedarea activelor	111.479	-
Cheltuieli din cedarea activelor	-	-
Venituri din provizioane	259.582	652.376
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	64.341	143.689
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-	-

Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	224.314	110.390
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(82.694)	(121.772)
TOTAL	577.022	784.683

NOTA 26. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Venituri din dobânzi	151.347	74.216
Alte venituri financiare	392	8.310
TOTAL	151.739	82.526

NOTA 27. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Venituri din diferențe de curs valutar	716.500	341.469
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(431.451)	(299.494)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	285.049	41.975

NOTA 28. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primele trei trimestre ale anului 2014, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA și ECOSAMO TÂRGUȘOR 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 S.A. CONSTANȚA și ECOSAMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	14.707	14.591
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	14.707	14.591

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	124.068	117.918
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	124.068	117.918

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	2.408	12.958
Vânzări de active fixe	5.173	-
TOTAL	7.581	12.958

Achiziții de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	630.755	634.007
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	630.755	634.007

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Achiziții de bunuri	868.605	747.324
Achiziții de servicii	35.883	7.291
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	904.488	754.615

Solduri la 30 septembrie 2014 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Creanță	-	-
Datorie	62.486	15.454
TOTAL	62.486	15.454

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Creanță	26.122	-
Datorie	89.824	133.152
TOTAL	-	133.152

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

= în lei =

	30.09.2014	30.09.2013
Creanță	1.190	10.478
Datorie	-	-
TOTAL	1.190	10.478

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 la 30.09.2014 nu au fost auditate.



DIRECTOR GENERAL,
Dorinel Cazacu

DIRECTOR ECONOMIC,
Adriana Nicolae

COMUNICAT

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, SOCEP SA, cu sediul în Incinta Port Constanta, dana 34, jud. Constanta, tranzactionata la Bursa de Valori Bucuresti, categoria I Actiuni, având simbolul SOCP, informează investitorii ca Raportările financiare aferente trimestrului III al anului 2014, respectiv situația poziției financiare, situația rezultatului global, notele explicative la situațiile financiare, raportul trimestrial, pot fi consultate pe website-ul societății www.socep.ro, categoria "Informații Financiare".

Mentionăm că situațiile financiare aferente trimestrului III 2014 nu au fost auditate.

Prezentul comunicat și documentele la care se face referire mai sus au fost transmise, concomitent, Bursei de Valori Bucuresti și Autorității de Supraveghere Financiară.

DIRECTOR GENERAL
DORINEL CAZACU



DIRECTOR ECONOMIC
ADRIANA NICOLAE

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