

RAPORT SEMESTRIAL
CONFORM REGULAMENTULUI C.N.V.M. NR.1/2006

Data raportului 14.08.2014
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.	30.06.2014	30.06.2013
I.	ACTIVE TOTALE	lei	113.766.088	107.392.945
1.1.	Active imobilizate	"	79.683.520	84.173.462
1.2.	Stocuri	"	293.849	587.308
1.3.	Creanțe	"	14.528.710	15.814.614
1.4.	Casa și conturi bănci	"	3.438.525	2.159.452
1.5.	Cheltuieli în avans	"	330.146	312.264
1.6.	Investiții pe termen scurt	"	15.491.338	4.345.845
II.	PASIVE TOTALE	lei	113.766.088	107.392.945
2.1.	Capitaluri proprii	"	107.729.795	100.589.170
2.2.	Datorii totale	"	5.240.359	5.905.533
2.3.	Venituri în avans	"	21.910	52.821
2.4.	Provizioane	"	774.024	845.421

b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.06.2014	30.06.2013
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	32.066.391	23.731.041
II.	VENITURI TOTALE	"	33.516.788	26.696.970
III.	CHELTUIELI TOTALE	"	28.041.967	25.571.629
IV.	PROFIT BRUT	"	5.474.821	1.125.341

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (36,0%) și mijloacele de transport (40,5%), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (38%) și cheltuiala cu prestațiile externe (23%).

La finele semestrului I 2014 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 774.024 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru litigii	= 328.750 lei
- Provizioane pentru beneficii angajați	= 439.490 lei
- Alte provizioane	= 5.784 lei.

Provizioanele pentru litigii au fost constituite la 31.12.2011 pentru valoarea de 10.700 lei (cheltuieli de judecată în litigiul cu SC PROMPT UMT SRL BUCUREȘTI – 10.000 lei și prima despatch în litigiul cu un fost salariat – 700 lei) și la 31.12.2012 pentru valoarea de 318.050 lei (sporuri pentru condiții nocive și periculoase pentru perioada 27.05.2007 – 27.05.2010, în litigiul cu Sindicatul Personalului Operativ SOCEP).

- Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 439.490 lei a fost constituit la 31.12.2013 pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

c) Fluxuri de trezorerie

	lei
	Semestrul I 2014
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	
Încasări de la clienți	35.095.643
Plăți către furnizori și angajați	(27.297.292)
Dobânzi plătite	*
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(524.809)
Impozit pe profit plătit	(869.710)
Alte încasări	102.641
Alte plăți	(571.759)
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	5.934.714
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(17.471)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(923.167)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	(475.000)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	138.233
Dobânzi încasate	109.610
Dividende încasate	*
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	(1.167.795)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	
Încasări din emisiunea de acțiuni	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	*
Dividende plătite	(855)
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	(855)
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	4.766.064
V. INCIDENTA VARIĂȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	(256.066)
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	14.419.865
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.2014	18.929.863

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 33,3%, respectiv 364 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

GRUPE MĂRFURI		U.M.	30.06.2014	30.06.2013
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	1.456	1.092
1.1.	Mărfuri generale	"	653	770
1.2.	Mărfuri containerizate	"	518	111
1.3.	Bauxită	"	285	211
II.	NUMĂR CONTAINERE	TEU	32.409	7.107

Din structura pe grupe de mărfuri rezultă o scădere a traficului de mărfuri generale cu 15,2% și o creștere a celui de mărfuri containerizate cu 366,7%. Traficul containerizat a reprezentat 35,6% din total trafic la 30.06.2014 față de 10,2% la 30.06.2013. La bauxită s-a realizat un trafic de 285 mii tone, în creștere cu 74 mii tone față de aceeași perioadă a anului precedent.

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

GRUPE SERVICII		U.M.	30.06.2014	30.06.2013
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	32.066.391	23.731.041
1.1.	Manipulări	"	28.904.521	21.591.762
1.2.	Depozitări	"	2.769.558	1.891.924
1.3.	Alte servicii	"	392.312	247.355

Creșterile față de aceeași perioadă a anului 2013 sunt determinate de modificarea structurii traficului portuar.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate în primul semestru au vizat în principal achiziția a patru autoîncărcătoare, a șase semiremorci și a unui autoturism DACIA LOGAN și de asemenea în modernizarea Magaziei 1 prim. Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, situația cheltuielilor de capital se prezintă astfel:

GRUPE IMOBILIZĂRI		U.M.	30.06.2014	30.06.2013
I.	TOTAL CHELTUIELI	lei	928.208	2.347.814
1.1.	Necorporale	"	14.091	15.158
1.2.	Construcții	"	6.989	449.927
1.3.	Mijloace transport	"	907.128	1.823.622
1.4.	Alte active	"	-	59.107

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

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

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

3.1. În perioada de referință nu s-au înregistrat cazuri de imposibilitate de respectare a obligațiilor financiare față de creditori sau salariați.

3.2. Față de 30.06.2013, situația principalilor acționari semnificativi sau grupe de acționari la 30.06.2014, se prezintă după cum urmează:

ACTIONARI (GRUPE)		U.M.	30.06.2014	30.06.2013
1.	GRUPUL DD CONSTANȚA + AFILIAȚI	%	56,49	56,49
2.	SAMARA STERE + AFILIAȚI	%	19,26	19,26
3.	TRANSPORT TRADE SERVICES S.A. BUCUREȘTI	%	4,25	4,25
4.	ALTE PERSOANE JURIDICE	%	0,74	0,53
5.	ALTE PERSOANE FIZICE	%	19,26	19,47
TOTAL		%	100,00	100,00

4. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul.

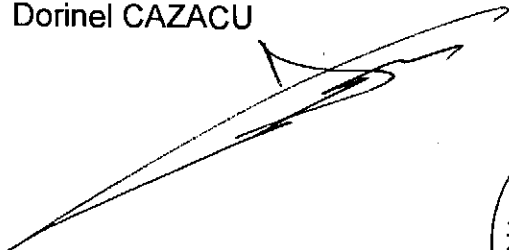
5. SEMNĂTURI ȘI ANEXE

Raportul se semnează de Directorul General și Directorul Economic și are atașate:

- Situațiile financiare individuale
- Raportul Directoratului
- Declarația de conformitate a directorului.

Raportările financiar-contabile nu sunt auditate.

DIRECTOR GENERAL,
Dorinel CAZACU



DIRECTOR ECONOMIC,
Adriana NICOLAE



RAPORTUL DIRECTORATULUI LA 30 IUNIE 2014

Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 30.06.2014, se prezintă astfel:

I. INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat 30.06.2013	30.06.2014			%
			Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	1.092	1.340	1.456	108,7	133,3
2. Manipulări mărfuri	"	1.585	2.000	2.002	100,1	126,3
3. Număr mediu salariați	pers.	391	480	447	93,1	114,3
4. Grad mecanizare	%	98,5	85	98,6	116,0	100,1
5. Coef.utiliz.tehnică	%	33,5	40	33,0	82,5	98,5

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

- mii to -

GRUPE MĂRFURI	30.06.2013	30.06.2014	+/-	%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	496	334	- 162	67,3
1.1. Chimice	264	165	- 99	62,5
1.2. Cereale	147	161	14	109,5
1.3. Alte mărfuri	85	8	- 77	9,4
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	274	319	45	116,4
2.1. Lamine	193	253	60	131,1
2.2. Chimice	24	15	- 9	62,5
2.3. Alte mărfuri	57	51	- 6	89,5
TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE	770	653	- 117	84,8
III. BAUXITĂ	211	285	74	135,1
IV. CONTAINERE	111	518	407	466,7
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.092	1456	364	133,3
V. NUMĂR CONTAINERE	7.107	32.409	25.302	456,0

Traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent, cu 33,3%, respectiv cu 364 mii tone mărfuri.

Traficul containerizat a reprezentat 35,6% din total trafic la 30.06.2014, față de 10,2% la 30.06.2013, iar numărul de containere realizat a fost de 32.409 TEU, în creștere cu 25.302 TEU față de primul semestru al anului 2013, respectiv cu 356%.

Din structura pe grupe de mărfuri rezultă o scădere a traficului de mărfuri generale cu 15,2%, scădere generată, în principal, de faptul că volumul de îngrășăminte chimice operat pentru unul din principalii clienți este net inferior celui din aceeași perioadă a anului 2013, și o creștere a celui de mărfuri containerizate cu 366,7%.

La bauxită s-a realizat un trafic de 285 mii tone, în creștere cu 74 mii tone față de aceeași perioadă a anului precedent.

Din total trafic, 46,4%, respectiv 675 mii tone au fost mărfuri exportate, în creștere față de anul precedent cu 135 mii tone mărfuri.

Starea tehnică și gradul de utilizare a parcului de utilaje pe grupe, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

	C.S.T.		C.U.T.	
	30.06.2013	30.06.2014	30.06.2013	30.06.2014
1. Tractoare	98,9	99,4	18,8	8,4
2. Autotractoare transport containere	98,9	97,8	35,8	52,0
3. Autoîncărcătoare	98,7	98,0	33,6	29,4
4. Stivuitoare containere	98,2	97,8	39,8	47,6
5. Stivuitoare mărfuri generale	98,4	98,2	33,6	28,9
6. Macarale auto	99,0	97,9	16,5	20,6
7. Macarale cheu	98,6	96,6	29,6	18,8
8. Poduri containere	98,8	94,6	21,5	41,3
TOTAL	98,6	97,6	32,7	33,0

Din analiza coeficientului de stare tehnică (CST) realizat pe semestrul I al anului 2014, se constată o stare tehnică generală bună a parcului de utilaje, acestea fiind funcționale în proporție de aproximativ 97%. Valoarea acestui coeficient demonstrează faptul că utilajele au fost întreținute în mod corespunzător, timpul de imobilizare al acestora în reparații fiind unul redus.

Coeficientul de utilizare a timpului (CUT) a înregistrat valori superioare pentru anumite categorii de utilaje, cum ar fi:

- autotractoare transport containere – 52% semestrul I 2014, față de 35,8% - semestrul I 2013;
- stivuitoare containere – 47,6% semestrul I 2014 față de 39,8% semestrul I 2013;
- poduri containere – 41,3% semestrul I 2014, față de 21,5% - semestrul I 2013.

Aceste creșteri ale valorii coeficientului evidențiază trendul ascendent realizat de traficul de containere, trafic pentru care au fost utilizate cele trei categorii de utilaje.

II. REPARATII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

- lei -

EXPLICAȚII	REALIZAT 30.06.2013	30.06.2014			% 2014/2013
		PROGRAMAT	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAȚII	1.271.228	1.695.500	1.192.753	70,3	93,8
1.1 Utilaje	801.766	1.150.500	1.042.248	90,6	130,0
1.2. Construcții	469.462	545.000	150.505	27,6	32,1
II. TOTAL INVESTIȚII	2.347.814	4.383.000	928.208	21,2	39,5
2.1. Imobilizări corporale	2.332.656	4.360.500	914.117	21,0	39,2
2.2. Imobilizări necorporale	15.158	22.500	14.091	62,6	93,0
III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE	3.411.910	4.383.000	1.315.668	30,0	38,6
3.1. Imobilizări corporale	3.396.752	4.360.500	1.301.577	29,8	38,3
3.2. Imobilizări necorporale	15.158	22.500	14.091	62,6	93,0

Datorită continuării programului de întreținere și reparații a utilajelor din dotare, pentru semestrul I al anului 2014, planul de reparații a fost realizat în proporție de 90%, reușindu-se astfel păstrarea unui nivel tehnic corespunzător.

Planul de întreținere și reparații la categoria construcții a fost realizat în proporție de 27,6% datorită amânării unor lucrări de reparații la magazii și platformele de depozitare. Aceste lucrări nu au putut fi efectuate datorită faptului că aceste magazine și platforme au fost foarte solicitate.

Pe ansamblu, planul de întreținere și reparații pentru anul 2014 a fost realizat în proporție de 70,3%.

Ponderea reparațiilor efectuate în regie a fost de 90,4%.

Nerealizarea planului de investiții se datorează în principal amânării investiției privind terminalul de cereale (etapa de proiectare), a achiziției unui spreader pod containere și a unui stivuitor cu furci de 20 tone și amânarea investiției privind construirea unei copertine pentru depozitare cherestea.

La investiții s-au pus în funcțiune imobilizări corporale și necorporale în sumă de 1.315.668 lei, după cum urmează:

IMOBILIZĂRI	BUC.	VALOARE (lei)
Autotractoare	4	540.939
Semiremorci	6	323.037
Autoturism DACIA LOGAN	1	39.937
Calculator	1	3.214
Imobilizări necorporale (licențe software)	9	14.091
TOTAL		921.218

De asemenea, a fost modernizată Magazia 1 prim, cu suma de 272.398 lei și au fost realizate prin forțe proprii două benzi de descărcat mărfuri vrac și o instalație de descărcat mărfuri vrac din vagoane, în valoare totală de 122.052 lei.

III. RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 30.06.2014 structura realizată a salariaților și a venitului mediu brut, se prezintă astfel:

- lei -

	Număr mediu			Venit mediu brut		
	30.06.2013	30.06.2014	%	30.06.2013	30.06.2014	%
Docheri	109	128	117,4	3.293	3.306	100,4
Conducători utilaje	88	107	121,6	3.681	3.901	106,0
Expeditori, stivatori	58	62	106,9	2.888	3.048	105,5
Lucrători gestionari	15	26	173,3	2.338	2.030	86,8
Întreținere, reparații	51	56	109,8	2.758	2.645	95,9
Auxiliari	15	13	86,7	1.653	1.618	97,9
TESA și maiștri	55	55	100,0	2.792	2.704	96,8
TOTAL	391	447	114,3	3.080	3.131	101,7

Creșterea numărului de personal comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se datorează nevoii de suplimentare a personalului angrenat în activitatea terminalului de containere – activitate unde traficul a crescut pe primul semestru al anului, comparativ cu perioada similară a anului trecut, cu 366,7%.

Cu toată această suplimentare de personal, pentru anumite categorii de personal (conducători de utilaje, expeditori), există și la ora actuală un deficit de personal, deficit ce a dus la efectuarea unui număr mare de ore suplimentare și pe cale de consecință, la o creștere a venitului mediu brut.

IV. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

Situația rezultatului global comparativ cu aceeași perioadă a anului 2013, se prezintă după cum urmează:

	UM	Realizat 30.06.2013	30.06.2014		%	
			Program	Realizat	2014	2013
Venituri (cifră de afaceri)	lei	23.731.041	30.000.000	32.066.391	106,9	135,1
Alte venituri	lei	2.315.680	-	1.050.987	-	45,4
Materii prime și materiale consumabile	lei	(2.926.757)	(3.800.000)	(4.097.043)	107,8	140,0
Costul mărfurilor vândute	lei	(12.493)	-	(15.377)	-	123,1
Serviciile prestate de terți	lei	(8.471.508)	(6.750.000)	(7.376.836)	109,3	87,1
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei	(10.271.753)	(11.600.000)	(12.177.954)	105,0	118,6
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei	(3.328.599)	(3.500.000)	(3.365.137)	96,1	101,1
Alte cheltuieli	lei	(819.518)	(350.000)	(842.582)	240,7	102,8
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei	796.884	-	384.699	-	48,3
Venituri financiare	lei	55.760	-	103.739	-	186,0
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei	56.604	-	(256.066)	-	-
Profit înainte de impozitare	lei	1.125.341	4.000.000	5.474.821	136,9	486,5
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei	(192.072)	(640.000)	(861.651)	134,6	448,6
Profit aferent exercițiului	lei	933.269	3.360.000	4.613.170	137,3	494,3
Rata profitului	%	4,7	13,3	17,1	128,6	363,8
Productivitatea muncii	lei/om	60.693	62.500	71.737	114,8	118,2

Cifra de afaceri a crescut cu 35,1% comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, ajungând la 32.066.391 lei, urmare directă a creșterii și schimbării structurii traficului portuar. Cifra de afaceri este în cea mai mare parte (peste 98%) realizată din prestațiile de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale și containere.

Pe cele două terminale, cifra de afaceri se prezintă astfel:

	= în lei =	
	30.06.2014	30.06.2013
Mărfuri generale	19.134.367	17.595.122
Containere	12.932.024	6.135.919
TOTAL	32.066.391	23.731.041

Reducerea înregistrată la alte venituri a fost determinată de facturarea în semestrul I a unor sume mai mici reprezentând drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor) – 51.622 lei, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut (1.106.963 lei în semestrul I 2013).

De asemenea, penalitățile calculate clienților pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate s-au redus la 476.504 lei (720.759 lei în semestrul I 2013).

Creșterea cheltuielilor cu materialele consumabile a fost determinată de creșterea în special a consumului de combustibil, urmare creșterii traficului portuar precum și majorării prețului acestuia.

Încadrarea în costurile programate prin B.V.C. este corespunzătoare ținând cont de modificarea structurii traficului portuar, a prețurilor și tarifelor la achiziții și fluctuația cursului valutar.

Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net arată un profit de 384.699 lei, în scădere față de anul trecut (796.884 lei în semestrul I 2013), acesta fiind influențat de realizarea unor venituri mai mici din ajustarea provizioanelor, ținând cont de nivelul provizioanelor înregistrate la finele anului 2013 (comparativ cu 2012).

De asemenea, au scăzut veniturile din diferențe de curs valutar și au crescut cheltuielile din diferențe de curs valutar, urmare directă a variației cursului valutar al Euro.

Veniturile financiare au crescut cu 86,0% comparativ cu semestrul I 2013, însumând 103.739 lei, urmare majorării veniturilor din dobânzi asociate depozitelor bancare în valută.

Alte câștiguri/pierderi financiare – net arată o pierdere de 256.066 lei, determinată ca diferență între veniturile și cheltuielile din diferențe de curs valutar aferente numerarului și echivalentelor de numerar în valută.

V. CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE, SPONSORIZARE, PROTOCOL, RECLAMĂ ȘI PUBLICITATE

În semestrul I 2014 s-au efectuat următoarele cheltuieli:

	- lei -	
	Valoare deductibilă fiscal	Cheltuieli efectuate
1. Cheltuieli social-culturale	178.134	25.879
2. Cheltuieli sponsorizare	96.199	10.000
3. Cheltuieli protocol	103.624	27.961
4. Cheltuieli reclamă-publicitate	*	13.666

Fondurile respective s-au constituit și utilizat conform prevederilor legale și au fost justificate cu documente aprobate de conducerea societății.

VI. OBLIGATII FISCALE ȘI ALTE DATORII

La 30.06.2014, atât obligațiile fiscale privind impozitul pe profit, impozitul pe venit, impozitele și taxele locale, cât și obligațiile către bugetul asigurărilor sociale de stat și sănătate, contribuțiile la fondul de șomaj și fondurile speciale, s-au determinat corect și au fost virate integral la termenele legale.

La 30.06.2014 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alți creditori.

VII. SITUAȚIA PROFITULUI ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT

La data de 30.06.2014 situația se prezintă după cum urmează:

1. Profit contabil	5.474.821 lei
2. Sume neimpozabile	(583.045) lei
3. Sume nedeductibile	246.766 lei
4. Elemente similare veniturilor	865.945 lei
5. Profit impozabil	6.004.487 lei
6. Impozit pe profit calculat cu 16%	960.718 lei
7. Sponsorizări	10.000 lei
TOTAL IMPOZIT PE PROFIT	950.718 lei

Menționăm că stabilirea și plata impozitului pe profit se face trimestrial.

VIII. ALTE MENTIUNI

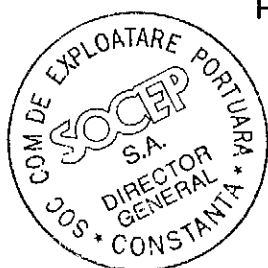
În perioada de raportare au fost respectate prevederile legale în domeniul organizării și ținerii la zi a contabilității, precum și principiile și metodele contabile.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și Ordinul nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare nu au fost auditate.

În semestrul I 2014, societatea a fost 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: Dușu Niculae - președinte, Dușu Ion - vicepreședinte, Samara Stere - membru, Carapiti Dumitru - membru și Stanciu Ion - membru. Directoratul este format din 3 membri: Cazacu Dorinel - director general, Postică Ion - director exploatare, Linteș Daniel - director tehnic și dezvoltare. D-l Cazacu Dorinel este președintele Directoratului.



PREȘEDINTE DIRECTORAT,
Cazacu Dorinel

SOCEP S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 30.06.2014
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

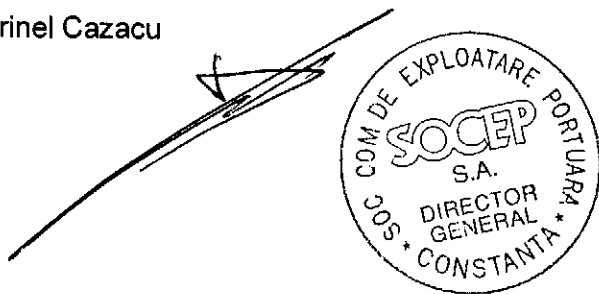
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 IUNIE 2014

	NOTA	01.01.2014	30.06.2014
= în lei =			
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	51.122.934	48.935.114
- Imobilizări necorporale	2	25.174	27.944
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	81.400	629.077
- Investiții în filiale și entități asociate	4	30.091.385	30.091.385
TOTAL ACTIVE NECURENTE		81.320.893	79.683.520
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	5	281.734	293.849
- Clienți și alte creanțe	6	14.125.222	14.528.710
- Cheltuieli înregistrate în avans	7	122.757	330.146
- Numerar și echivalente de numerar	8	14.419.865	18.929.863
TOTAL ACTIVE CURENTE		28.949.578	34.082.568
TOTAL ACTIVE		110.270.471	113.766.088
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	36.694.231
- Rezultat reportat	11	34.113.315	39.453.887
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	9	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	12	(2.902.502)	(2.760.897)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		103.113.573	107.729.795
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	13	2.455.285	2.366.800
- Venituri înregistrate în avans	14	-	-
- Provizioane beneficii angajați	16	439.490	439.490
TOTAL DATORII NECURENTE		2.894.775	2.806.290

Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	15	3.349.516	2.485.558
- Datorii privind impozit pe profit curent	13	306.993	388.001
- Provizioane	16	594.116	334.534
- Venituri înregistrate în avans	14	11.498	21.910
TOTAL DATORII CURENTE		4.262.123	3.230.003
TOTAL DATORII		7.156.898	6.036.293
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		110.270.471	113.766.088

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2014.

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

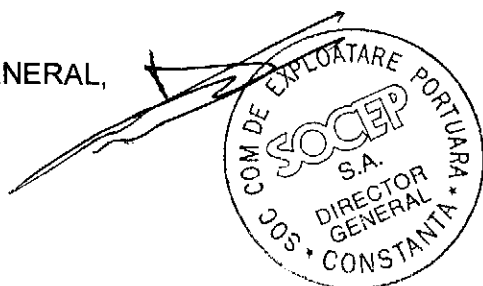
**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA
 30 Iunie 2014**

= în lei =

	Nota	30.06.2014	30.06.2013
Venituri	17	32.066.391	23.731.041
Alte venituri	18	1.050.987	2.315.680
Materii prime și materiale consumabile	19	(4.097.043)	(2.926.757)
Costul mărfurilor vândute	20	(15.377)	(12.493)
Serviciile prestate de terți	21	(7.376.836)	(8.471.508)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	22	(12.177.954)	(10.271.753)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	23	(3.365.137)	(3.328.599)
Alte cheltuieli	24	(842.582)	(819.518)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	25	384.699	796.884
Venituri financiare	26	103.739	55.760
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	27	(256.066)	56.604
Profit înainte de impozitare		5.474.821	1.125.341
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13	(861.651)	(192.072)
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		4.613.170	933.269
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	3	3.634	(3.271)
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	13	(582)	523
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		3.052	(2.748)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		4.616.222	930.521

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2014.

DIRECTOR GENERAL,
 Dorinel Cazacu



DIRECTOR ECONOMIC,
 Adriana Nicolae

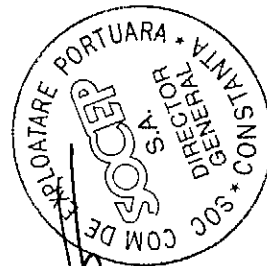
SOCEP S.A.
 CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34
 Telefon: 0241 602282
 Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991
 Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni
 Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2014**

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTĂRI ALE CAPITALULUI SOCIAL	REZERVE	REZULTAT REPORTAT	REZULTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA IAS 29	ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 01.01.2014	34.342.574	164.750.632	37.560.186	34.113.315	(164.750.632)	(2.902.502)	103.113.573
Profit aferent trimestrului I 2014	-	-	-	4.613.170	-	-	4.613.170
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	3.634	3.634
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(582)	(582)
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate			(865.955)	865.955	-	-	-
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	-	(138.553)	-	138.553	-
SOLD LA 30.06.2014	34.342.574	164.750.632	36.694.231	39.453.887	(164.750.632)	(2.760.897)	107.729.795

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2014.

DIRECTOR GENERAL,
 Dorinel Cazacu



DIRECTOR ECONOMIC,
 Adriana Nicolae

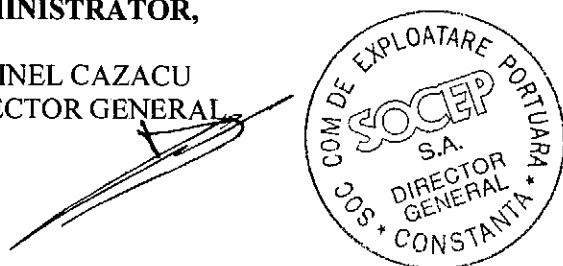
**SITUAȚIA
FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 30.06.2014**

	lei	
	30.06.2014	30.06.2013
A		1
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	35.095.643	28.479.795
Plăți către furnizori și angajați	(27.297.292)	(24.165.543)
Dobânzi plătite	*	*
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(524.809)	(440.143)
Impozit pe profit plătit	(869.710)	(170.420)
Alte încasări	102.641	58.476
Alte plăți	(571.759)	580.192
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	5.934.714	3.181.973
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(17.471)	(12.833)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(923.167)	(2.543.820)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	(475.000)	*
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	138.233	*
Dobânzi încasate	109.610	49.726
Dividende încasate	*	56.043
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	(1.167.795)	(2.450.884)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din emisiunea de acțiuni	*	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	*	*
Dividende plătite	(855)	(508.671)
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	(855)	(508.671)
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	4.766.064	222.418
V. INCIDENTA VARIĂȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	(256.066)	56.604
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	14.419.865	6.226.275
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	18.929.863	6.505.297

Situațiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2014.

ADMINISTRATOR,

DORINEL CAZACU
DIRECTOR GENERAL



ÎNTOCMIT,

NICOLAE ADRIANA
DIRECTOR ECONOMIC,

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
LA 30.06.2014

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. Până la data de 24.04.2014, membrii Directoratului au fost:

- Linteș Daniel - director general
- Postică Ion - director exploatare
- Nicolae Adriana - director economic

DI. Linteș Daniel a îndeplinit funcția de președinte al Directoratului.

Începând cu data de 24 aprilie 2014, conform Deciziei nr.4252 a Consiliului de Supraveghere, Directoratul are următoarea componență:

- Cazacu Dorinel - director general
- Postică Ion - director exploatare
- Linteș Daniel - director tehnic și dezvoltare.

DI. Cazacu Dorinel 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 financiare sunt transformate în moneda funcțională pe baza cursului de schimb de la data situației 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 maximum 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 imobilizate se prezintă după cum urmează:

= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Active în curs de execuție	Total
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
Semestrul I 2014					
Valoarea contabilă netă inițială	34.888.087	15.767.013	209.534	258.300	51.122.934
Intrări	272.398	1.029.179	-	1.165.996	2.467.573
Ieșiri	-	-	-	(1.301.577)	(1.301.577)
Chețuiala cu amortizarea	(1.449.265)	(1.883.256)	(21.295)	-	(3.353.816)
Valoarea contabilă netă	33.711.220	14.912.936	188.239	122.719	48.935.114
La 30.06.2014					
Cost sau valoare reevaluată	40.987.496	48.215.898	391.637	122.719	89.717.750
Amortizare cumulată	(7.276.276)	(33.302.962)	(203.398)	-	(40.782.636)
Valoare contabilă netă	33.711.220	14.912.936	188.239	122.719	48.935.114

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 semestrul I au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 1.301.577 lei, după cum urmează: patru autotractoare în valoare de 540.939 lei, șase semiremorci în valoare de 323.037 lei, un autoturism DACIA LOGAN în valoare de 39.937 lei și un calculator portabil în sumă de 3.214 lei. De asemenea, a fost modernizată Magazia 1 prim, cu valoarea 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 10 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 informaticice
La 01 ianuarie 2014	
Cost	281.054
Amortizare cumulată	(255.880)
Valoare contabilă netă	25.174
Semestrul I 2014	
Valoarea contabilă netă inițială	25.174
Intrări	14.091
Ieșiri	-
Cheltuiala cu amortizarea	(11.321)
Valoare contabilă netă finală	27.944
La 30 iunie 2014	
Cost	295.145
Amortizare cumulată	(267.201)
Valoare contabilă netă	27.944

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.

În semestrul I au fost achiziționate nouă 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	-	-	-	72.677	72.677
Diminuări de valoare	-	-	-	-	-
Valoare la 30.06.2014	3.000	78.400	475.000	72.677	629.077

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 30.06.2014	30.000.000	91.385	30.091.385

NOTA 5. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2014 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	30.06.2014	01.01.2014
Materiale consumabile	936.652	924.410
Mărfuri	1.079	1.206
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(643.882)	(643.882)
Total	293.849	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 în valoare de 643.882 lei.

NOTA 6. CLIENȚI ȘI ALTE CREAŢE

= în lei =

	30.06.2014	01.01.2014
Creanțe comerciale (clienți)	13.608.894	12.789.845
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(958.660)	(1.008.367)
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.650.234	11.781.478
Garanții	149.679	151.597
Alte creanțe	1.838.052	2.301.402
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(109.255)	(109.255)
Alte creanțe – valoare contabilă	1.728.797	2.192.147
Total	14.528.710	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 în semestrul I 2014 a fost următoarea:

= în lei =

	SEMESTRUL I 2014	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2014	1.008.367	109.255
Creșteri	-	-
Diminuări	(49.707)	-
Sold la 30 iunie 2014	958.660	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 =

	30.06.2014	01.01.2014
Avansuri pentru imobilizări corporale, stocuri și prestări servicii	71.977	320.243
Taxe și impozite de recuperat	450.837	1.053.870
Debitori diverși	1.315.238	927.289
Total	1.838.052	2.301.402

Menționăm că societatea are depuse la 30.06.2014 garanții în valoare de 149.679 lei, după cum urmează:

- 20.889 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;

- 128.790 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, asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, abonamente, cotizații și taxe diverse.

NOTA 8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	30.06.2014	01.01.2014
Numerar în casă și în conturile bancare	3.436.216	1.485.433
Depozite bancare pe termen scurt	15.491.338	12.931.466
Alte valori și efecte de încasat	2.309	2.966
Total	18.929.863	14.419.865

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2014, respectiv 4,3870 lei/Euro și 3,2138 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 imobilizărilor 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	(865.955)	-	-	-	(865.955)
La 30.06.2014	17.274.685	5.061.023	10.047.519	4.311.004	36.694.231

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate. Conform politicii societății, surplusul din reevaluare realizat se înregistrează pe măsură ce imobilizările corporale reevaluate se amortizează.

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

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

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

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	4.613.170	-	-	-	4.613.170
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	865.955	-	865.955
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(138.553)	-	(138.553)
La 30.06.2014	29.308.449	(1.282.715)	9.588.656	1.839.497	39.453.887

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	(582)	-	(582)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	3.634	3.634
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	138.553	-	138.553
La 30.06.2014	(2.764.531)	3.634	(2.760.897)

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 semestrului I 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	Ajustarea stocurilor	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	-	(7.953)	(41.533)	(49.486)
La 30.06.2014	103.021	170.866	123.844	397.731

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Surplusul din reevaluare nerealizat	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor 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	(138.553)	-	(138.553)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	582	582
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 30.06.2014	2.763.949	582	2.764.531

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Sold la 01 ianuarie	306.993	140.303
Creșteri	950.718	216.621
Diminuări	(869.710)	(170.420)
Sold la 30 iunie	388.001	186.504

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Profit înainte de impozitare	5.474.821	1.125.341
Deduceri – fond rezervă	(273.740)	(53.465)
Venituri neimpozabile	(309.305)	(824.511)
Cheltuieli nedeductibile	246.766	518.135
Elemente similare veniturilor	865.945	866.400
Profit impozabil	6.004.487	1.631.900
Impozit pe profit calculat cu 16%	960.718	261.104
Sponsorizări	(10.000)	(44.483)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	950.718	216.621

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	950.718	216.621
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	49.486	122.955
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(138.553)	(147.504)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	861.651	192.072

NOTA 14. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, societatea recunoaște donațiile pentru investiții și veniturile din chirii facturate în avans. Situația se prezintă astfel:

= în lei =

	30.06.2014	01.01.2014
Donații pentru investiții	-	7.224
Alte venituri	21.910	4.274
TOTAL	21.910	11.498

NOTA 15. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

= în lei =

	30.06.2014	01.01.2014
Datorii comerciale	1.109.984	1.702.285
Furnizori pentru imobilizări	-	-
Salarii datorate	351.243	386.666
Asigurări sociale și alte impozite	789.727	1.033.103
Dividende 2012	36.209	37.063
Alte datorii	198.395	190.399
Total	2.485.558	3.349.516

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

= în lei =

	30.06.2014	01.01.2014
Contribuții sociale	606.935	792.409
Impozit salarii	182.792	240.694
Impozit dividende	-	-
TOTAL	789.727	1.033.103

La 30.06.2014, societatea nu are datoriile restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

Pe parcursul semestrului I 2014, nu au fost contractate credite bancare.

NOTA 16. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	30.06.2013	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 30.06.2014, 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, sumă ce face obiectul unui litigiu cu un fost salariat.

Provizioanele sus menționate au fost constituite la 31.12.2011.

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

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 =

	30.06.2014	30.06.2013
Venituri din prestări de servicii portuare	31.575.874	23.323.542
Venituri din chirii	427.045	327.384
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	63.472	80.115
TOTAL	32.066.391	23.731.041

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

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	15.639.078	15.252.501
Depozitare	2.345.506	1.394.645
Alte servicii	265.600	220.918
Zona Sud Agigea	884.183	727.058
TOTAL	19.134.367	17.595.122
II. CONTAINERE		
Manipulări	12.381.260	5.612.203
Depozitări	424.052	497.279
Alte servicii	126.712	26.437
TOTAL	12.932.024	6.135.919
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	28.020.338	20.864.704
Depozitări	2.769.558	1.891.924
Alte servicii	392.312	247.355
Zona Sud Agigea	884.183	727.058
TOTAL	32.066.391	23.731.041

NOTA 18. ALTE VENITURI

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Despatch și penalități	528.126	1.827.723
Subvenții pentru active	7.224	43.284
Venituri din dividende	-	56.043
Diverse	515.637	388.630
TOTAL	1.050.987	2.315.680

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 51.622 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 476.504 lei.

De asemenea, au fost înregistrate prestațiile efectuate în contul clienților și refacturate acestora.

NOTA 19. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Cheltuieli cu materialele consumabile	3.291.856	2.142.688
Cheltuieli privind alte materiale	151.034	110.686
Cheltuieli privind materiale nestocate	1.402	3.599
Cheltuieli cu energie și apă	652.751	669.784
Cheltuieli privind ambalajele	-	-
TOTAL	4.097.043	2.926.757

NOTA 20. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Cheltuieli privind mărfurile	15.377	12.493

NOTA 21. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	203.084	395.511
Cheltuieli chirii	2.309.738	2.764.851
Cheltuieli cu primele de asigurare	113.336	113.074
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	386.455	97.991
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	41.627	76.849
Cheltuieli transport bunuri și personal	103.710	87.011
Cheltuieli cu deplasări	5.317	16.549
Cheltuieli poștale și telecomunicații	56.841	68.022
Cheltuieli cu serviciile bancare	22.063	18.251
Cheltuieli manevră vagoane	1.356.164	2.216.598
Cheltuieli servicii portuare	1.865.410	1.748.431
Cheltuieli salubritate	66.465	47.895
Cheltuieli protecția muncii	37.972	42.570
Cheltuieli PSI, securitate	361.674	382.102
Cheltuieli servicii informatice	65.421	74.906
Cheltuieli abonamente, cotizații	24.993	20.443
Cheltuieli audit, consultantă, B.V.B.	64.974	50.446
Cheltuieli taxe autorizații	81.917	52.368
Cheltuieli școlarizare	33.287	58.486
Alte cheltuieli	176.388	139.154
TOTAL	7.376.836	8.471.508

NOTA 22. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	30.06.2014	30.06.2013
Salarii și tichete de masă	9.388.895	7.852.152
Cheltuieli cu asigurări sociale	2.789.059	2.419.601
TOTAL	12.177.954	10.271.753

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	30.06.2014	30.06.2013
Beneficii Directori	200.457	158.638
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directorilor	54.934	43.486
Beneficii Consiliul de Supraveghere	161.875	151.800
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	43.463	41.322
TOTAL	460.729	395.246

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.06.2014	30.06.2013
	447	391

NOTA 23. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	11.321	16.844
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	3.353.816	3.311.755
TOTAL	3.365.137	3.328.599

NOTA 24. ALTE CHELTUIELI

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

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Cheltuieli cu impozite și taxe	366.535	282.958
Pierderi din creanțe	-	16.083
Despăgubiri, amenzi, penalități	43.900	148.754
Sponsorizări	10.000	46.183
Alte cheltuieli exploatare	422.147	325.540
TOTAL	842.582	819.518

În alte cheltuieli de exploatare sunt înregistrate prestațiile efectuate în contul clienților și refacturate acestora.

NOTA 25. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Venituri din cedarea activelor	111.478	-
Cheltuieli din cedarea activelor	-	-
Venituri din provizioane	259.582	652.376
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	49.707	116.092
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-	-
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	37.708	87.848
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(73.776)	(59.432)
TOTAL	384.699	796.884

NOTA 26. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Venituri din dobânzi	103.436	50.367
Alte venituri financiare	303	5.393
TOTAL	103.739	55.760

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 =

	30.06.2014	30.06.2013
Venituri din diferențe de curs valutar	146.501	258.845
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(402.567)	(202.241)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	(256.066)	56.604

NOTA 28. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În semestrul I 2014, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, și ECOSAMMO 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 ECOSAMMO 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 =

	30.06.2014	30.06.2013
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	14.707	9.701
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	14.707	9.701

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	82.315	95.964
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	82.315	95.964

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	1.217	-
Vânzări de active fixe	5.173	-
TOTAL	6.390	-

Achiziții de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	529.146	575.680
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	529.146	575.680

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Achiziții de bunuri	637.098	375.840
Achiziții de servicii	-	-
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	637.098	375.840

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

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Creanță	-	-
Datorie	63.779	58.271
TOTAL	63.779	58.271

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Creanță	-	-
Datorie	61.235	78.504
TOTAL	61.235	78.504

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2013
Creanță	845	-
Datorie	-	-
TOTAL	845	-

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 semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

Dorinel Cazacu

DIRECTOR ECONOMIC,

Adriana Nicolae

