

SOCEP S.A.

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE

LA 30.06.2016

**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 CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 Iunie 2016

		= în lei =		
	NOTA	30.06.2015	01.01.2016	30.06.2016
ACTIVE NECURENTE				
- Imobilizări corporale	1	49.259.563	51.860.931	64.526.564
- Imobilizări necorporale	2	31.391	27.576	57.397
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	10.935.996	10.573.744	13.637.676
- Investiții în filiale și entități asociate	4	224.300	167.458	110.169
- Investiții imobiliare	1	331.700	368.700	368.700
TOTAL ACTIVE NECURENTE		60.782.950	62.998.409	78.700.506
ACTIVE CURENTE				
- Stocuri	5	547.512	458.739	609.666
- Clienți și alte creanțe	6	11.677.347	16.003.900	16.048.419
- Cheltuieli înregistrate în avans	7	137.504	134.195	383.327
- Numerar și echivalente de numerar	8	57.677.371	59.880.092	59.340.429
TOTAL ACTIVE CURENTE		70.039.734	76.476.926	76.381.841
TOTAL ACTIVE		130.822.684	139.475.335	155.082.347
CAPITALURI PROPRII				
- Capital social	9	34.342.574	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	9	164.750.632	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	10	39.991.214	40.071.843	39.347.304
- Rezultat reportat	11	49.601.058	56.570.173	64.090.957
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	9	(164.750.632)	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	12	(1.131.829)	(552.760)	91.276
TOTAL CAPITALURI PROPRII		122.803.017	130.431.830	137.872.111
DATORII				
Datorii necurente				
- Datorii aferente impozitului amânat	13	2.997.467	2.781.265	2.784.700
- Venituri înregistrate în avans	14	-	-	-
- Provizioane beneficii angajați	17	449.494	422.212	422.212
- Împrumuturi bancare pe termen lung	16	-	-	8.250.000
TOTAL DATORII NECURENTE		3.446.961	3.203.477	11.456.912

Datorii curente				
- Furnizori și alte datorii	15	3.748.952	4.504.756	4.636.317
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	16	-	-	8.731
- Datorii privind impozit pe profit curent	13	463.279	971.014	746.446
- Provizioane	17	323.834	325.024	323.834
- Venituri înregistrate în avans	14	36.641	39.234	37.996
TOTAL DATORII CURENTE		4.572.706	5.840.028	5.753.324
TOTAL DATORII		8.019.667	9.043.505	17.210.236
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		130.822.684	139.475.335	155.082.347

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2016. Notele de la pagina 6 la pagina 24 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,
Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,
Camelia Nebi

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 CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
 LA 30 Iunie 2016**

		= în lei =	
	Nota	30.06.2015	30.06.2016
Venituri	18	28.088.382	34.803.504
Alte venituri	19	793.782	405.737
Materii prime și materiale consumabile	20	(3.387.400)	(3.858.432)
Costul mărfurilor vândute	21	(13.756)	(16.857)
Serviciile prestate de terți	22	(6.109.032)	(6.577.328)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	23	(11.346.491)	(11.596.455)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	24	(2.822.067)	(3.105.961)
Alte cheltuieli	25	(809.294)	(409.672)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	26	124.351	(46.525)
Venituri financiare	27	206.115	74.398
Cheltuieli financiare	28	-	(35.438)
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	29	733.112	(159.080)
Partea din profitul entităților asociate	4	(59.175)	(57.289)
Profit înainte de impozitare		5.398.527	9.420.602
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(853.352)	(1.428.064)
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		4.545.175	7.992.538
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere atunci când vor fi îndeplinite anumite condiții			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	13	(18.084)	650.841
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	2.894	(104.135)
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		(15.190)	546.706
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		4.529.985	8.539.244

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2016. Notele de la pagina 6 la pagina 24 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL
 Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,
 Camelia Nebi

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 CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
 LA 30 Iunie 2016**

= în lei =

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTĂRI ALE CAPITALULUI SOCIAL	REZERVE	REZULTAT REPORTAT	REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA IAS 29	ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 01.01.2016	34.342.574	164.750.632	40.071.843	56.570.173	(164.750.632)	(552.760)	130.431.830
Profit aferent semestrului I 2016	-	-	-	7.992.538	-	-	7.992.538
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	650.841	650.841
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	-	-	-	-	(104.135)	(104.135)
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	-	-	(608.316)	608.316	-	-	-
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	-	(97.331)	-	97.331	-
Dividende	-	-	-	(1.098.962)	-	-	(1.098.962)
Pierdere suportată din rezerve	-	-	(116.223)	116.223	-	-	-
SOLD LA 30.06.2016	34.342.574	164.750.632	39.347.304	64.090.957	(164.750.632)	91.276	137.872.111

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2016. Notele de la pagina 6 la pagina 24 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,
 Marius Barbarino

DIRECTOR ECONOMIC,
 Camelia Nebi



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 CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
 LA DATA DE 30.06.2016**

Denumirea elementului	= în lei =	
	30.06.2015	30.06.2016
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	32.098.320	38.694.817
Plăți către furnizori și angajați	(23.426.758)	(24.034.171)
Dobânzi plătite	-	-
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	(781.620)	(2.076.313)
Impozit pe profit plătit	(546.624)	(1.753.332)
Alte încasări	198.268	684.245
Alte plăți	(180.620)	(1.078.075)
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	7.360.966	10.437.171
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	(19.321)	(39.796)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(4.187.461)	(15.789.088)
Plăți pentru achiziționarea de instrumente de capital	-	(2.413.092)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	67.932	37.080
Dobânzi încasate	204.198	70.915
Dividende încasate	-	-
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	(3.934.652)	(18.133.981)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din emisiunea de acțiuni	*	*
Încasări din împrumuturi pe termen lung	*	8.250.000
Dobânzi plătite aferente împrumuturi pe termen lung	-	(26.707)
Dividende plătite	(1.176.965)	(907.066)
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	(1.176.965)	7.316.227
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	2.249.349	(380.583)
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	733.112	(159.080)
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	54.694.910	59.880.092
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	57.677.371	59.340.429

Situațiile financiare consolidate au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 12.08.2016. Notele de la pagina 6 la pagina 24 fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

DIRECTOR GENERAL,
 Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,
 Camelia Nebi

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
ÎNTOCMITE DE
SOCEP S.A. LA 30.06.2016

INFORMAȚII GENERALE

SOCEP S.A. („Societatea”) și filiala acesteia SOCEFIN S.R.L. (împreună „Grupul”) au ca principal obiect de activitate manipulări, cod CAEN 5224 (SOCEP S.A.) și activitate de holding, cod CAEN 6420 (SOCEFIN S.R.L.).

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- | | |
|---|---|
| - sediul social: | Constanța, Incinta Port, Dana 34; |
| - număr ordine la Registrul Comerțului: | 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. |

Din data de 10.07.2015, Directoratul este format din 5 membri. Componența Directoratului la 30.06.2016 a fost:

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| - Barbarino Marius - | director general |
| - Ștefănescu Fănel - | director operațiuni |
| - Nebi Camelia - | director economic |
| - Rohan Victor - | director comercial |
| - Teodorescu Lucian - | director mentenanță. |

Dl. Marius Barbarino îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În semestrul I 2016, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite și câștiguri din activele financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

În conformitate cu statutul și cu hotărârea AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015 în care se aprobă modificarea art.9 din Actul constitutiv al societății SOCEFIN SRL, care va avea următorul conținut „Societatea va fi administrată de un administrator unic numit pe perioadă nedeterminată”, conducerea SOCEFIN la 30.06.2016 a fost asigurată de doamna Nebi Camelia în calitate de administrator unic.

De asemenea, SOCEP S.A. mai deține 22,22% din capitalul entității asociate TRANSOCEP TERMINAL S.A. Aportul SOCEP S.A. la capitalul TRANSOCEP TERMINAL S.A., la înființarea acesteia, a fost de 91.385 lei. Datorită prezenței în consiliul de administrație, tranzacțiilor efectuate și procentului de participare la capital, SOCEP S.A. exercită asupra TRANSOCEP TERMINAL S.A. o influență semnificativă.

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite pe baza situațiilor financiare individuale ale SOCEP SA, SOCEFIN SRL și TRANSOCEP TERMINAL SA.

Bazele evaluării

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor de Raportare Financiară, capitalul social al Grupului a fost ajustat la inflație conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste".

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

Situațiile financiare consolidate ale Grupului 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.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării

aferește perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioadele viitoare.

Managementul Grupului consideră că eventualele diferențe față de aceste estimări nu vor avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și judecățile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierei imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viață utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor și creanțelor, recunoașterea provizioanelor și activelor de impozit amânat.

Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2015 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2015 dar care nu sunt aplicate

Prin Regulamentul nr.1254/2012, la nivelul Uniunii Europene, au fost adoptate IFRS 10 "Situații financiare consolidate", IFRS 11 "Acorduri comune", IFRS 12 "Prezentarea informațiilor privind interesele în alte entități", IAS 27 "Situațiile financiare individuale (modificat)" și IAS "28 Investiții în entități asociate și asociații în participație (modificat)". Regulamentul nr.1254/2012 precizează că entitățile vor aplica modificările la acest standard cel mai târziu de la data începerii primului lor exercițiu financiar care debutează la 1 ianuarie 2014.

Principalele modificări realizate la 1 ianuarie 2014:

- un standard revizuit – IFRS 9 *Instrumente financiare*;
- două standarde noi – IFRS 14 *Conturi de amânare aferente activităților reglementate* și IFRS 15 *Venituri din contractele cu clienții*;
- modificări la următoarele standarde: IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12, IAS 1, IAS 16, IAS 27, IAS 28, IAS 38 și IAS 41; și
- un set de Îmbunătățiri anuale.

IFRS 9 Instrumente financiare

IFRS 9 *Instrumente financiare* prezintă dispozițiile pentru recunoașterea și evaluarea activelor financiare, a datoriilor financiare și a anumitor contracte pentru cumpărarea sau vânzarea elementelor nefinanciare. IFRS 9 înlocuiește IAS 39 *Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare*.

IFRS 9 intră în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2018 sau ulterior acestei date, fiind permisă aplicarea anterior acestei date.

IFRS 14 Conturi de amânare aferente activităților reglementate

IFRS 14 *Conturi de amânare aferente activităților reglementate* a fost emis în ianuarie 2014. Acesta definește soldurile conturilor de amânare aferente activităților reglementate drept sume din cheltuieli sau venituri care nu sunt recunoscute ca active sau datorii în conformitate cu alte standarde, dar îndeplinesc condițiile pentru amânare în conformitate cu IFRS 14.

IFRS 14 intră în vigoare pentru entitățile ale căror prime situații financiare anuale în conformitate cu IFRS sunt întocmite pentru o perioadă care începe la 1 ianuarie 2016 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date.

IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții

IFRS 15 *Venituri din contractele cu clienții* a fost emis în mai 2014. Acesta stabilește un cadru general comprehensiv pentru a determina momentul în care sunt recunoscute veniturile și câte venituri trebuie recunoscute. Principiul de bază din acel cadru general

este că o entitate trebuie să recunoască venituri pentru a ilustra transferul bunurilor sau serviciilor promise clientului la o valoare care să reflecte contraprestația la care entitatea preconizează că are dreptul în schimbul acelor bunuri sau servicii. Standardul stabilește cinci pași de urmat: identificarea contractului (contractelor) cu un client; identificarea obligațiilor de executare dintr-un contract; determinarea prețului tranzacției; alocarea prețului tranzacției pentru obligațiile de executare; și recunoașterea veniturilor atunci când (sau pe măsură ce) entitatea îndeplinește o obligație de executare.

IFRS 15 intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2017 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. IFRS 15 înlocuiește IAS 11 *Contracte de construcție*, IAS 18 *Venituri*, IFRIC 13 *Programe de fidelizare a clienților*, IFRIC 15 *Acorduri privind construcția proprietăților imobiliare*, IFRIC 18 *Transferuri de active de la clienți* și SIC-31 *Venituri – Tranzacții barter care presupun servicii de publicitate*.

Îmbunătățiri anuale

Documentul *Îmbunătățiri anuale la IFRS-uri, ciclul 2012-2014* a fost emis în septembrie 2014. Cele cinci modificări s-au referit la patru standarde. Modificările trebuie aplicate pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2016 sau ulterior acestei date.

IFRS	Obiectul modificării
IFRS 5 <i>Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte</i>	Modificările metodelor de cedare
IFRS 7 <i>Instrumente financiare: Informații de furnizat</i>	Contracte legate de administrare
	Aplicabilitatea modificărilor la IFRS 7 pentru situațiile financiare interimare condensate
IAS 19 <i>Beneficiile angajaților</i>	Rată de actualizare: aspecte privind piețele de capital
IAS 34 <i>Raportarea financiară interimară</i>	Prezentarea informațiilor „în altă parte în raportul financiar interimar”

Aplicarea acestor standarde de societatea începând cu 1 ianuarie 2014 nu a avut consecințe asupra situațiilor financiare individuale și consolidate.

BAZELE CONSOLIDĂRII

(a) Filiale

Filiarele sunt entități controlate de către Societate. Controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, direct sau indirect, politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitatea acesteia. La momentul evaluării controlului, trebuie luate în calcul și drepturile de vot potențiale sau care sunt exercitabile în prezent sau convertibile.

Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul încetării acestuia.

Soldurile și tranzacțiile intra-Grup, precum și câștigurile nerealizate din tranzacțiile între societățile din cadrul Grupului sunt eliminate. Pierderile nerealizate sunt, de asemenea, eliminate. Politicile contabile ale filialei au fost modificate, după caz, pentru a asigura conformitatea cu politicile contabile adoptate la nivel de Grup.

La 30.06.2016, Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înființat în 2012.

(b) Entități asociate

Entitățile asociate sunt acele societăți asupra cărora se exercită o influență semnificativă, dar nu și controlul asupra politicilor financiare și operaționale.

În situația poziției financiare consolidată, titlurile deținute la TRANSOCEP TERMINAL S.A. sunt evaluate pe baza metodei punerii în echivalență. De asemenea, partea Grupului din profitul sau pierderea entității asociate este recunoscută în situația rezultatului global consolidată.

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	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2016							
Cost sau valoare reevaluată	35.915.883	52.774.478	431.291	368.700	613.186	2.137.745	92.241.283
Amortizare cumulată	(2.356.872)	(37.401.418)	(253.362)	-	-	-	(40.011.652)
Valoare contabilă netă	33.559.011	15.373.060	177.929	368.700	613.186	2.137.745	52.229.631
La 30.06.2016							
Valoarea contabilă netă inițială	33.559.011	15.373.060	177.929	368.700	613.186	2.137.745	52.229.631
Intrări	12.116	1.002.781	-	-	3.172.062	12.897.567	17.084.526
Ieșiri	-	(92.402)	(2.368)	-	(1.014.899)	(305.482)	(1.415.151)
Amortizare aferentă ieșirilor	-	90.653	2.368	-	-	-	93.021
Cheltuiala cu amortizarea	(1.179.282)	(1.897.538)	(19.943)	-	-	-	(3.096.763)
Valoarea contabilă netă finală	32.391.845	14.476.554	157.986	368.700	2.770.349	14.729.830	64.895.264
La 30.06.2016							
Cost sau valoare reevaluată	35.927.999	53.684.857	428.923	368.700	2.770.349	14.729.830	107.910.658
Amortizare cumulată	(3.536.154)	(39.208.303)	(270.937)	-	-	-	(43.015.394)
Valoare contabilă netă	32.391.845	14.476.554	157.986	368.700	2.770.349	14.729.830	64.895.264

Imobilizările corporale ale SOCEP S.A. au fost recunoscute, în momentul intrării, la costul lor, iar ulterior s-au efectuat reevaluări ale acestora pe baza prevederilor H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2004.

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2014 de către un evaluator independent, înregistrându-se o creștere a diferențelor din reevaluare nerrealizate în sumă de 3.968.145 lei.

În semestrul I 2016 au fost puse în funcțiune imobilizări corporale în sumă totală de 1.014.897 lei, după cum urmează:

- achiziții imobilizări corporale = 705.856 lei
- modernizări imobilizări corporale = 309.041 lei.

La data de 30.06.2016, SOCEFIN S.R.L. nu înregistrează imobilizări corporale.

Grupul nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

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

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

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =	
	Licențe și programe informatic
La 01.01.2016	
Cost	300.899
Amortizare cumulată	(276.393)
Valoare contabilă netă	24.506
Semestrul I 2016	
Valoarea contabilă netă inițială	24.506
Intrări	39.796
Ieșiri	-
Cheltuielă cu amortizarea	(9.198)
Valoarea contabilă netă finală	55.104
La 30.06.2016	
Cost	340.695
Amortizare cumulată	(285.591)
Valoare contabilă netă	55.104

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială, înregistrate la societatea-mamă. Licențele se amortizează liniar pe o durată de viață utilă de maximum 3 ani, iar marca pe 8 ani.

NOTA 3. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute de SOCEP SA și SOCEFIN SRL după cum urmează:

- ✓ la ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857 %
- ✓ la ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 3,0909 %
- ✓ la societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT cota de participare pe care o conferă acestea este de 7,580% pentru Socep și 7,580% aferente Socefin
- ✓ acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de Socep, cât și Socefin. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de Socefin. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la NUCLEAR ELECTRICA SA deținute de Socefin. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de Socefin. În primul semestru Socefin a achiziționat 100.000 acțiuni ROMGAZ. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor trei societăți nu sunt cotate la BVB, la 30.06.2015 și 30.06.2016 sunt evaluate la cost. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, NUCLEAR ELECTRICA SA, ROMGAZ SA au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Pentru titlurile celor trei societăți care nu sunt cotate la BVB, variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

= în lei =

	Titluri de participare ROCOMBI S.A.	Titluri de participare ROFERSPED S.A.	Titluri de participare INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT S.A.	TOTAL
Valoare la 01.01.2016	3.000	78.400	14.250	95.650
Intrări	-	-	-	-
Creșteri de valoare	-	-	-	-
Diminuări de valoare	-	-	-	-
Valoare la 30.06.2016	3.000	78.400	14.250	95.650

Titlurile disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt:

= în lei =

	01.01.2016	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justă	Intrări	30.06.2016
Titluri TRANSGAZ S.A.	8.478.693	278.542	-	-	8.757.235
Titluri NUCLEAR ELECTRICA S.A.	17.064	-	(7.230)	-	9.834
Titluri ROMGAZ S.A.	20.455		(7.716)	2.524.402	2.537.141
Titluri ELECTRICA S.A.	1.961.882	275.934	-	-	2.237.816
TOTAL	10.478.094	554.476	(14.946)	2.524.402	13.542.026

NOTA 4. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

SOCEP S.A. deține titluri de participare la entitatea asociată TRANSOCEP TERMINAL S.A. Procentajul deținut la capitalul social al entității asociate TRANSOCEP TERMINAL S.A. este de 22,22%. Participația la această societate a fost evaluată prin metoda punerii în echivalență.

La 30.06.2016, TRANSOCEP TERMINAL S.A. a avut următorul capital propriu:

= în lei =	
Capital propriu	
Capital social	411.233
Rezerve	839.487
Pierdere suportată din rezerve	(523.057)
Rezultatul exercițiului	(257.827)
Rezultat reportat	25.934
Total	495.770

Titlurile TRANSOCEP TERMINAL S.A. puse în echivalență au avut următoarea evoluție:

= în lei =	
	Valoare
La 01.01.2016	167.458
Diminuări (ajustare de elemente de capitaluri proprii, altele decât rezultatul exercițiului)	(57.289)
La 30.06.2016	110.169

NOTA 5. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2016 sunt compuse în cea mai mare parte din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =			
	30.06.2015	01.01.2016	30.06.2016
Materiale consumabile	1.114.921	999.368	1.150.320
Mărfuri	889	880	855
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(568.298)	(541.509)	(541.509)
Total	547.512	458.739	609.666

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, Grupul are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 541.509 lei.

NOTA 6. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

= în lei =			
	30.06.2015	01.01.2016	30.06.2016
Creațe comerciale (clienți)	11.444.275	18.579.762	18.524.124
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(2.121.621)	(3.434.495)	(3.399.458)
Creațe comerciale - valoare contabilă	9.322.654	15.145.267	15.124.666
Din care cu părțile afiliate (nota 30)	14.652	4.985	4.800
Garanții	25.980	26.960	26.406
Alte creanțe	2.445.522	948.091	1.013.765
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	(116.809)	(116.418)	(116.418)
Alte creanțe - valoare contabilă	2.328.713	831.673	897.348
Total	11.677.347	16.003.900	16.048.419

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 2016 a fost următoarea:

= în lei =

SEMESTRUL I 2015		
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 01.01.2016	3.434.494	116.418
Creșteri	46.622	-
Diminuări	(81.658)	-
Sold la 30.06.2016	3.399.458	116.418

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 =

	30.06.2015	01.01.2016	30.06.2016
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	1.198.513	22.250	25.711
Taxe și impozite de recuperat și alte creanțe	370.228	29.217	43.412
Debitori diverși	876.781	896.624	944.642
Total	2.445.522	948.091	1.013.765

Menționăm că Grupul are depuse la 30.06.2016 garanții în valoare de 26.406 lei, după cum urmează:

- 26.406 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.

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 a asigurărilor de răspundere civilă, abonamente, cotizații și taxe diverse.

NOTA 8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Numerar în casă și în conturile bancare	7.133.663	19.842.279
Depozite bancare pe termen scurt	50.543.708	39.498.150
Alte valori și efecte de încasat	-	-
Total	57.677.371	59.340.429

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2016, respectiv 4,5210 lei/Euro și 4,0624 lei/USD.

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al Grupului (societății SOCEP S.A.) 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. În cursul semestrului I 2016, nu au avut loc diminuări sau majorări de capital social. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al SOCEP S.A. a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

NOTA 10. REZERVE

Rezervele Grupului sunt constituite din surplusul (rezervele) din reevaluare nerealizat (nerealizate) și rezerve.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, politica Grupului 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 01.01.2016	19.155.822	6.557.498	10.047.519	4.311.004	40.071.843
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	-	-	-	
Surplus din reevaluare realizat	(608.316)	-	-	-	(608.316)
Cota parte din rezervele entităților asociate	-	(116.223)	-	-	(116.223)
La 30.06.2016	18.547.506	6.441.275	10.047.519	4.311.004	39.347.304

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate. Politica Grupului este aceea de a înregistra surplus din reevaluare realizat 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 01.01.2016	44.671.648	(1.282.715)	11.341.743	1.839.497	56.570.173
Rezultatul exercițiului	7.992.538	-	-	-	7.992.538
Pierdere suportată din rezervă	116.223	-	-	-	116.223
Impozit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(97.331)	-	(97.331)
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	608.316	-	608.316
Dividende	(1.098.962)	-	-	-	(1.098.962)
La 30.06.2016	51.681.447	(1.282.715)	11.852.728	1.839.497	64.090.957

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 01.01.2016	(3.543.440)	2.990.680	(552.760)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(104.135)	-	(104.135)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	650.841	650.841
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	97.330	-	97.330
La 30.06.2016	(3.550.245)	3.641.521	91.276

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 reevaluarea și modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare.

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul semestrului I 2016, 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 01.01.2016	86.642	568.146	119.558	774.346
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	(5.606)	(191)	(5.797)
La 30.06.2016	86.642	562.540	119.367	768.549

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	Diferențe aferente titlurilor puse în echivalență	Total
La 01.01.2015	3.064.932	478.509	12.170	3.555.611
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(97.331)	-	(9.166)	(106.497)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	104.135	-	104.135
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-
La 30.06.2015	2.967.601	582.644	3.004	3.553.245

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Sold la 01 ianuarie	35.336	971.014
Creșteri	974.567	1.528.764
Diminuări	(546.624)	(1.753.332)
Sold la 30 iunie	463.279	746.446

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Profit înainte de impozitare	5.457.701	9.477.891
Deduceri – fond rezervă	(271.963)	(473.894)
Venituri neimpozabile	(98.963)	(82.849)
Cheltuieli nedeductibile	498.820	280.889
Elemente similare veniturilor	609.193	608.316
Profit impozabil	6.194.788	9.810.353
Impozit pe profit calculat cu 16%	991.167	1.569.656
Sponsorizări	(16.600)	(27.000)
Profit reinvestit	-	(13.892)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	974.567	1.528.764

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	974.567	1.528.764
Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat	12.886	13.256
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(134.101)	(113.956)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	853.352	1.428.064

NOTA 14. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

= în lei =

	30.06.2015	01.01.2015	30.06.2015
Alte venituri	36.641	39.234	37.996
TOTAL	36.641	39.234	37.996

NOTA 15. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

= în lei =

	30.06.2015	01.01.2015	30.06.2016
Datorii comerciale	1.469.086	1.773.534	2.027.081
<i>din care către părțile afiliate-nota 30</i>	<i>200.230</i>	<i>131.104</i>	<i>186.451</i>
Furnizori pentru imobilizări	122.144	-	450.501
Salarii datorate	446.239	457.264	528.981
Asigurări sociale și alte impozite	810.448	1.336.775	1.022.093
Dividende 2012 și 2014	296.161	234.657	411.876
Alte datorii	604.874	702.526	646.286
Total	3.748.952	4.504.756	4.636.317

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna iulie 2016 și au următoarele valori:

= în lei =

	30.06.2015	01.01.2016	30.06.2016
Contribuții sociale	557.271	768.629	583.159
Impozit salarii	194.639	265.458	211.870
TVA de plată		302.688	212.386
Impozit pe dividende	58.538	-	14.678
TOTAL	810.448	1.336.775	1.022.093

La 30.06.2016, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 16. ÎMPRUMUTURI

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). Pe parcursul primului semestru al anului 2016, a avut loc prima tragere din creditul contractat de la BRD în valoare de 8.250.000. Dobânda aferentă primei trageri la nivelul lunii iunie a fost în valoare totală de 8.731 lei. Creditul este destinat finanțării proiectului PACECO, respectiv achiziționarea unui STS și a două RTG-uri.

Perioada de rambursare a creditului este de 84 de luni, având o perioadă de grație de 13 luni. Creditul contractat este cu rambursări lunare începând din 01.05.2017.

NOTA 17. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

	30.06.2015	01.01.2016	30.06.2016
Provizioane pentru litigii	318.050	318.050	318.050
Provizioane pentru beneficii angajați	449.494	422.212	422.212
Alte provizioane	5.784	6.974	5.784
TOTAL	773.328	747.236	746.046

Provizioanele pentru litigii la data de 30.06.2016, în valoare de 318.050 lei s-au constituit pentru:

- 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 422.212 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 18. VENITURI (cifra de afaceri)

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

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Venituri din prestări de servicii portuare	27.733.056	34.469.157
Venituri din chirii	319.382	272.596
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	35.944	61.751
TOTAL	28.088.382	34.803.504

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

= în lei =

	30.06.2014	30.06.2015
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	13.660.326	17.240.723
Depozitare	1.367.674	2.581.223
Alte servicii	194.763	230.291
Zona Sud Agigea	211.182	119.077
TOTAL	15.433.945	20.171.314
II. CONTAINERE		
Manipulări	12.293.755	14.137.925
Depozitări	191.206	317.382
Alte servicii	169.476	176.883
TOTAL	12.654.437	14.632.190
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	25.954.081	31.378.648
Depozitări	1.558.880	2.898.605
Alte servicii	364.239	407.174
Zona Sud Agigea	211.182	119.077
TOTAL	28.088.382	34.803.504

NOTA 19. ALTE VENITURI

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Despatch și penalități	379.091	306.454
Diverse	414.691	99.283
TOTAL	793.782	405.737

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 283.924 lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 22.530 lei.

NOTA 20. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Cheltuieli cu materialele consumabile	2.537.992	2.916.713
Cheltuieli privind alte materiale	238.601	219.004
Cheltuieli privind materiale nestocate	284	1.086
Cheltuieli cu energie și apă	610.523	721.629
Cheltuieli privind ambalajele	-	-
TOTAL	3.387.400	3.858.432

NOTA 21. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Cheltuieli privind mărfurile	13.756	16.857

NOTA 22. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	151.360	241.907
Cheltuieli chirii	1.874.194	1.912.095
Cheltuieli cu primele de asigurare	115.001	141.239
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	44.100	98.942
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	547.492	782.115
Cheltuieli transport bunuri și personal	65.002	58.277
Cheltuieli cu deplasări	88.686	131.132
Cheltuieli poștale și telecomunicații	55.679	62.047
Cheltuieli cu serviciile bancare	18.607	55.767
Cheltuieli manevră vagoane	367.874	192.176
Cheltuieli servicii portuare	1.825.945	1.905.260
Cheltuieli salubritate	78.288	98.549
Cheltuieli protecția muncii	42.943	43.254
Cheltuieli PSI, securitate	383.908	426.771
Cheltuieli servicii informatice	63.537	62.997
Cheltuieli abonamente, cotizații	18.089	26.207
Cheltuieli audit, consultanță, BVB	44.218	45.014
Cheltuieli taxe autorizații	92.689	78.582
Cheltuieli școlarizare	14.880	38.981
Alte cheltuieli	216.540	176.016
TOTAL	6.109.032	6.577.328

NOTA 23. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	30.06.2015	30.06.2016
Salarii și tichete de masă	9.047.826	9.369.845
Cheltuieli cu asigurări sociale	2.298.665	2.226.610
TOTAL	11.346.491	11.596.455

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	30.06.2015	30.06.2016
Beneficii Directori	254.702	311.165
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directorilor	57.560	70.294
Beneficii Consiliul de Supraveghere	244.800	244.800
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	52.926	56.233
TOTAL	609.988	682.492

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.06.2015	30.06.2016
	451	438

NOTA 24. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	8.251	9.198
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	2.813.816	3.096.763
TOTAL	2.822.067	3.105.961

NOTA 25. 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 =

	30.06.2015	30.06.2016
Cheltuieli cu impozite și taxe	382.989	317.371
Pierderi din creanțe	-	-
Despăgubiri, amenzi, penalități	87.537	11.593
Donații	-	-
Sponsorizări	16.600	27.000
Alte cheltuieli exploatare	322.168	53.708
TOTAL	809.294	409.672

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

NOTA 26. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE - NET

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Venituri din cedarea activelor	34.659	30.900
Cheltuieli din cedarea activelor	(2.005)	(1.749)
Venituri din provizioane	-	1.190
Cheltuieli cu provizioanele	-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	80.534	81.659
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	(169.762)	(46.622)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	346.429	106.811
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	(165.504)	(218.714)
TOTAL	124.351	(46.525)

NOTA 27. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri:
= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Venituri din dobânzi	206.102	73.908
Alte venituri financiare	13	490
TOTAL	206.115	74.398

NOTA 28. CHELTUIELI FINANCIARE

= în lei =

	30.06.2015	30.06.2016
Cheltuieli din dobânzi	-	35.438
TOTAL	-	35.438

NOTA 29. 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 =

	30.06.2015	30.06.2016
Venituri din diferențe de curs valutar	1.705.590	804.360
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(972.478)	(963.440)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	733.112	(159.080)

NOTA 30. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIAȚE

În semestrul I 2016, Grupul a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA și S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. 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 este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei fără TVA =

	30.06.2015	30.06.2016
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	11.816	7.949
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	11.816	7.949

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei fără TVA =

	30.06.2015	30.06.2016
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	121.157	131.188
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	121.157	131.188

Achiziții de bunuri și servicii

a) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei fără TVA =

	30.06.2015	30.06.2016
Achiziții de bunuri	457.659	522.358
Achiziții de servicii	36.846	198.546
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	494.505	720.904

b) COMPLEX CONDOR SA

= în lei fără TVA =

	30.06.2015	30.06.2016
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	-	5.540
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	-	5.540

Solduri la finele semestrului I rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA (entitate asociată)

= în lei cu TVA =

	30.06.2015	30.06.2016
Creanță	14.652	4.800
Datorie	19.314	-
TOTAL	33.966	4.800

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei cu TVA =

	30.06.2015	30.06.2016
Creanță	-	-
Datorie	180.916	186.451
TOTAL	180.916	186.451

NOTA 31. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, s-au produs următoarele evenimente semnificative:

- începând cu 11.07.2016 componența Directoratului este formată din 4 membri, al cincilea post rămânând vacant până la numirea unui alt membru de către Consiliul de Supraveghere, conform Proces-verbal încheiat în data de 08.07.2016 având în vedere neprelungirea contractului de mandat al d-lui Rohan Victor – director comercial;
- în perioada 20.07.2016 – 05.08.2016, în cadrul societății a avut loc o grevă – ca urmare a existenței conflictului colectiv de muncă la nivel de unitate. Aceasta s-a încheiat în data de 05.08.2016 prin semnarea de ambele părți a Procesului-verbal privind încetarea conflictului de muncă.

Estimăm că evenimentele menționate mai sus nu influențează poziția financiară și performanțele societății.

Situațiile financiare consolidate semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,
Camelia Nebi