

SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 31.03.2022

Rezumat

- SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
 - SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
 - SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
 - SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
 - SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
- NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL I 2022**

Data raportului 16.05.2022
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0374.416142 / 0241.693759
Cod unic de înregistrare RO 1870767
Nr. ordine Registrul Comerțului J 13 / 643 / 1991
Capital social subscris și vărsat 35.399.149 lei împărțit în 353.991.490
acțiuni nominative dematerializate cu
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune
Piața tranzacționare B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI

1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

	INDICATORI	U.M.	31.03.2021	31.03.2022
I.	ACTIVE TOTALE	lei	406.924.321	457.338.305
1.1.	Active imobilizate	”	376.065.469	413.775.827
1.2.	Stocuri	”	1.024.558	1.073.530
1.3.	Creanțe	”	16.127.261	18.546.094
1.4.	Casa și conturi bănci	”	12.958.724	22.992.124
1.5.	Cheltuieli în avans	”	748.309	950.731

II. PASIVE TOTALE	lei	406.924.321	457.338.305
2.1. Capitaluri proprii	”	186.464.868	195.318.441
2.2. Datorii totale	”	220.117.682	261.218.189
2.3. Venituri în avans	”	18.440	77.855
2.4. Provizioane	”	323.331	723.820

b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	31.03.2021	31.03.2022
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	16.230.154	26.464.119
II.	VENITURI TOTALE	”	17.462.940	27.528.531
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	19.325.668	22.185.188
IV.	PROFIT NET	”	-1.862.728	5.343.343

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile și terenurile (11,14 %), instalațiile și mașinile (13,24 %), activele în curs de execuție (20,40%) iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (30,37 %), cheltuieli cu amortizarea (16,28 %), cheltuiala cu prestațiile externe (16,89 %) și cheltuielile cu materii prime și materiale (12,48).

La trimestrul I 2022 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 723.819,98 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	85.340,00 lei
- Provizioane concedii de odihna neefectuate	- 352.015,00 lei
- Alte provizioane	- 286.464,98 lei

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 79.883 lei este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a doua salarii de încadrare pentru fiecare angajat, primite la data pensionării, provizioanele pentru concedii de odihna neefectuate reprezintă sumele aferente concediului de odihna neefectuat de către salariați aferent perioadelor anterioare, iar alte provizioane reprezintă sume în curs de soluționare din diferențe comerciale.

c) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2021	31.03.2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,60	1,16
	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital propriu	107,89	134,15
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital angajat	51,90	57,29
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 90		
	Cifra de afaceri	76,65	45,95
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,04	0,06

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. In primul trimestru al anului 2022 s-a înregistrat o creștere a Traficului portuar cu 71 mii to, 9,45% fata de perioada similara a anului anterior. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.03.2021	31.03.2022
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	748	819
1.1.	Mărfuri generale si vrac	”	359	478
1.2.	Mărfuri containerizate	”	222	337
1.3.	Produse minerale	“	167	4
II.	NUMĂR CONTAINERE		14.343	21.078
III.	TEU-ri CONTAINERE		22.907	34.214

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o creștere a ponderii mărfurilor generale, a mărfurilor containerizate și o scădere a ponderii produselor minerale in total trafic portuar. Primele doua categorii de marfuri au înregistrat o creștere in valori absolute față de perioada similară a anului trecut, Marfurile generale cu 33,15%, Marfurile containerizate cu 51,66%, în timp ce produsele minerale au marcat o scădere cu 97,60 %.

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

GRUPE SERVICII		U.M.	31.03.2021	31.03.2022
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	16.230.154	26.464.119
1.1.	Manipulări	”	15.387.678	22.890.015
1.2.	Depozitări	”	621.614	2.364.477
1.3.	Alte servicii	”	159.139	1.080.312
1.4.	Zona Sud Agigea	”	61.722	129.314

În total cifră de afaceri, se înregistrează creșterii ponderii veniturilor din manipulări față de aceeași perioadă a anului precedent. Față de aceeași perioadă a anului 2021, societatea a înregistrat o creștere, cu 63,06% a cifrei de afaceri, pe fondul creșterii veniturilor din manipulare cu 48,76%, și a veniturilor din depozitare cu 312,31%.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 31.03.2022 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente, însă ponderea importantă este reprezentată de continuarea investiției privind Terminalul de cereale.

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

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

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

La data întocmirii situațiilor financiare există un risc de afectare a activității societății, urmare a efectelor globale și naționale a epidemiei de Covid 19. În acest sens, managementul companiei a implementat proceduri de protejare a salariaților, și are în vedere măsuri de gestionare a resurselor în corelație cu evoluția situației, astfel încât să se limiteze impactul asupra rezultatelor financiare, cât și al asigurării continuității activității societății.

3. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu există tranzacții semnificative în perioada analizată.

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 16.05.2021. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 31.03.2022;
- Situația rezultatului global la 31.03.2022;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 31.03.2022;
- Situația Fluxurilor de numerar la 31.03.2022;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 31.03.2022.

Situațiile financiare individuale la 31.03.2022 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. NR.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Raportările financiar-contabile nu sunt auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 MARTIE 2022

	NOTA	01.01.2022	lei 31.03.2022
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	202.009.466	206.712.052
- Imobilizări necorporale	3	2.119.125	2.162.481
- Active aferente drepturilor de utilizare	2	169.688.745	168.227.910
- Active financiare disponibile pentru vânzare	4	446.563	441.004
- Investiții în filiale și entități asociate	5	31.332.883	31.332.883
- Alte titluri imobilizate	6	1.086.019	1.692.489
- Investiții imobiliare	1	3.207.009	3.207.009
TOTAL ACTIVE NECURENTE		409.889.809	413.775.827
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	885.583	1.073.530
- Clienți și alte creanțe	8	15.690.840	17.718.805
- Creanțe privind impozitul pe profit	16	827.289	827.289
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	232.524	950.731
- Numerar și echivalente de numerar	10	20.577.205	22.992.124
TOTAL ACTIVE CURENTE		38.213.441	43.562.479
TOTAL ACTIVE		448.103.250	457.338.306
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	11	35.399.149	35.399.149
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	57.247.299	56.578.887
- Acțiuni proprii	11	-4.087.907	-4.087.907
- Rezultatul exercitiului	14	5.160.833	5.343.343
- Rezultat reportat	13	98.669.712	104.392.012
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	15	-3.500.763	-3.398.486
TOTAL CAPITALURI PROPRII		189.979.767	195.318.441
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	16	5.129.655	5.021.820
- Alte datorii	17	0	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	2	174.015.985	172.577.634
- Venituri înregistrate în avans	19	0	0
- Provizioane beneficii angajați	21	85.340	85.340
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	45.865.970	46.735.917
TOTAL DATORII NECURENTE		225.096.950	224.420.711
Datorii curente			

- Furnizori și alte datorii	20	8.835.420	12.046.395
- Alte datorii	17	491.459	332.912
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	2	6.206.531	6.210.594
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadența sub 1 an	18	16.510.366	17.062.480
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	28.942	29.249
- Datorii privind impozit pe profit curent	16	109.464	1.201.190
- Provizioane	21	836.477	638.480
- Venituri înregistrate în avans	19	7.875	77.855
TOTAL DATORII CURENTE		33.026.533	37.599.153
TOTAL DATORII		258.123.483	262.019.864
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		448.103.250	457.338.305

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 MARTIE 2022**

		lei	
	Nota	31.03.2021	31.03.2022
Venituri	22	16.230.154	26.464.119
Alte venituri	23	406.383	280.644
Materii prime și materiale consumabile	24	-2.066.874	-3.303.611
Costul mărfurilor vândute	25	-13.879	-55.833
Serviciile prestate de terți	26	-3.307.946	-4.468.625
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	27	-7.131.600	-8.037.097
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	28	-3.818.539	-4.307.753
Alte cheltuieli	29	-366.093	-530.684
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	30	465.607	486.727
Profit/(pierdere) din exploatare		397.213	6.527.888
 Venituri financiare	31	16.158	131.403
Cheltuieli financiare	32	-2.153.696	-518.052
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	33	-178.454	186.886
Profit înainte de impozitare		-1.918.779	6.328.124
 Cheltuiala cu impozitul pe profit	16	56.051	-984.780
 PROFIT AFERENT EXERCITIULUI	14	-1.862.728	5.343.343
 ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-559.938	-668.412
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	16	89.590	106.946
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	15	7.942	-5.559
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	16	-1.271	889
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-463.677	-566.136
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		-2.326.405	4.777.208

Director General

Dorinel Cazacu

Director economic

Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 31 MARTIE 2022

	31.03.2021	31.03.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	21.262.154	25.548.947
Plăți către furnizori și angajați	-11.440.183	-16.667.420
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-133.323	-774.662
Impozit pe profit plătit	0	0
Alte încasări	1.279.425	1.819.646
Alte plăți	-75.056	383.095
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	10.893.017	10.309.606
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	-147.471
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-9.452.051	-9.084.269
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	9.596	12.463
Dividende încasate	0	0
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-9.442.455	-9.219.277
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	3.689.929	3.858.280
Restituire împrumut pe termen lung	-1.324.546	-2.418.222
Dobânzi plătite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-77.474	-110.204
Dividende plătite	0	0
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	2.287.909	1.329.854
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	3.738.472	2.420.183
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-178.454	-5.265
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	9.398.706	20.577.205
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.03	12.958.724	22.992.124

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2022

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2022	35.399.149	164.750.632	57.247.299	98.669.712	5.160.833	-164.750.632	-3.500.763	1.091.443	-4.087.907	189.979.767
Profit aferent perioada	0	0		5.160.833	5.343.343	0	0	0	0	10.504.176
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	-5.559	0	0	-5.559
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	889	0	0	889
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-668.412	668.412	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-106.946	0	0	106.946	0	0	0
Distribuiți	0	0	0	0	-5.160.833	0	0	0	0	-5.160.833
SOLD LA 31.03.2022	35.399.149	164.750.632	56.578.887	104.392.012	5.343.343	-164.750.632	-3.398.486	1.091.443	-4.087.907	195.318.441

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale
la data de 31 martie 2022

Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel

INFORMAȚII GENERALE

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (500 000 TEU – capacitate de operare anuală) și terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac – capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 35.399.149 lei împărțit în 353.991.490 acțiuni nominative dematerializate cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri. Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- DUȘU NICULAE - Președinte;
- DUȘU ION - Vicepreședinte,;
- SAMARA STERE - Vicepreședinte;

Din data de 09.07.2021 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- Codeț Gabriel - Membru
- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai - Membru
- Teodorescu Lucian - Membru

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

Situațiile financiare ale societății sunt prezentate în lei (RON), moneda de prezentare fiind aceeași cu moneda funcțională.

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăți și presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din diferențele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la data întocmirii situației poziției financiare se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare și datoriile denominate în monedă străină de la data întocmirii situației poziției financiare sunt transformate în moneda funcțională pe baza cursului de schimb de la data situației poziției financiare.

Câștigurile și pierderile din cursul de schimb valutar care se referă la numerar și echivalente de numerar sunt prezentate în situația rezultatului global la „alte câștiguri sau pierderi financiare-net”. Toate celelalte câștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la „alte câștiguri sau pierderi din exploatare-net”.

Raportarea pe segmente

Raportarea pe segmente de activitate se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operațional. Principalul factor decizional operațional, care este responsabil cu alocarea resurselor și evaluarea performanței segmentelor de activitate este Consiliul de Supraveghere.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial la costul lor, care include costurile care pot fi atribuite direct achiziției sau producției acestora.

Ulterior recunoașterii inițiale, construcțiile sunt evaluate la valoarea reevaluată, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenți, minus amortizarea și deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcțiilor, orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea construcțiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiași activ sunt reflectate în debitul rezervelor din reevaluare, iar celelalte diminuări sunt reflectate în profitul sau pierderea perioadei. Sumele înregistrate în rezervele de reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat pe măsură ce activul se amortizează. Toate celelalte imobilizări corporale sunt evaluate ulterior recunoașterii inițiale la cost, minus amortizarea și ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoașterii inițiale a unei imobilizări corporale sunt adăugate la valoarea contabilă a acestora, numai atunci când este probabilă intrarea de beneficii economice viitoare asociate activului, iar costul activului poate să fie evaluat cu credibilitate.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerile sunt înregistrate în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

Terenurile nu se amortizează. Amortizarea altor elemente de imobilizări corporale este determinată pe baza metodei de amortizare liniară, iar duratele de utilizare sunt următoarele:

- clădiri și construcții speciale: 8-60 ani;
- echipamente tehnologice: 4-18 ani;
- aparate și instalații de măsurare, control și reglare: 5-18 ani;
- mijloace de transport: 2-15 ani;
- mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale: 4-15 ani;
- calculatoare și echipamente periferice: 2-4 ani.

Deoarece managementul societății estimează că imobilizările corporale vor fi utilizate până la sfârșitul duratei de viață fizică, valoarea reziduală a acestora este zero.

Imobilizări necorporale

În momentul recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la costul lor determinat pe baza IAS 38 „Imobilizări necorporale”. Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. Societatea nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

Costurile aferente întreținerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

Deprecierea activelor nefinanciare

Activele ce sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din deprecieri ori de câte ori există circumstanțe care indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate să fie recuperată. Pierderea din deprecieri este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximumul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub formă de active financiare disponibile pentru vânzare, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

Active financiare disponibile pentru vânzare

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt instrumente nederivate care sunt clasificate în mod specific în această categorie sau nu se încadrează într-o altă categorie de active financiare. Ele sunt incluse în categoria activelor necurente, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să înstrăineze investițiile în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

Creanțe clienți și conturi asimilate

Creanțele clienți și conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile și care nu sunt cotate pe o piață activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienți și alte creanțe).

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP). În cursul normal al activității, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile necesare.

Creanțele comerciale (clienții)

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt incluși în categoria activelor curente.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt alcătuite din disponibilitățile bănești din casă și în conturile curente, depozitele cu o scadență sub 3 luni și alte valori. Disponibilitățile în valută și depozitele bancare în valută sunt evaluate și prezentate în situația poziției financiare prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

Capitalul social

Capitalul social include acțiunile ordinare înregistrate la valoarea nominală. Orice surplus al valorii juste primit peste valoarea nominală a acțiunilor emise este recunoscut sub formă de primă de capital.

Societatea recunoaște modificările de capital social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și numai după aprobarea lor de Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

Distribuirea dividendelor

Distribuirea dividendelor este recunoscută ca datorie în situațiile financiare ale societății în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acționarii societății.

Datorii comerciale (furnizori)

Datoriile comerciale sunt obligații de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate în cursul normal al activității, de la furnizori. Acestea sunt clasificate ca datorii curente. Datoriile generate de tranzacțiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacției. Datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

Impozitul pe profit curent și amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat.

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

Societatea acordă salariaților în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată, o recompensă de sfârșit de carieră de trei salarii de bază avute în luna pensionării.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru a deconta obligația respectivă utilizând o rată înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață privind valoarea în timp a banilor și riscurile specifice obligației. Creșterea provizionului datorită trecerii timpului este recunoscută sub formă de cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se evaluează la valoarea justă a sumei primite sau care urmează să fie primită în urma vânzării de bunuri și prestării de servicii în cursul normal al activității societății.

Veniturile sunt recunoscute atunci când valoarea acestora poate să fie evaluată cu fiabilitate, când este probabil să se obțină beneficii economice viitoare pentru entitate și când sunt îndeplinite criteriile specifice de recunoaștere a fiecărei categorii de venituri.

a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcție de stadiul de finalizare a tranzacției la sfârșitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienților se evidențiază cu ajutorul contului 418 „Clienți facturi de întocmit” și sunt prezentate în situația poziției financiare la „clienți și alte creanțe”.

b) Veniturile din vânzările de bunuri

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute atunci când societatea transferă riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. În cazul societății, transferul dreptului de proprietate are loc în momentul livrării produselor.

c) Veniturile din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente utilizându-se metoda dobânzii efective.

d) Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Variația valorii brute, a amortizării și valorii contabile pe fiecare categorie de active imobilizate se prezintă după cum urmează:

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2022							
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	128.911.656	698.869	3.207.009	87.110.290	1.938.774	277.805.668
Amortizare cumulată	-3.927.625	-68.073.675	-587.893	0	0	0	-72.589.193
Valoare contabilă netă	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
La 01.01.2022							
Valoarea contabilă netă inițială	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
Intrări	0	1.518.670	33.634	0	7.757.586	0	9.309.890
Ieșiri	0	-562.048	0	0	-1.552.306	-213.402	-2.327.756
Amortizare aferentă ieșirilor	0	554.990	0	0	0	0	554.990
Cheltuiala cu amortizarea	-1.041.792	-1.784.897	-7.848	0	0	0	-2.834.537
Valoarea contabilă netă finală	50.969.653	60.564.696	136.762	3.207.009	93.315.569	1.725.371	209.919.061
La 31.03.2022							
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	129.868.278	732.503	3.207.009	93.315.569	1.725.371	284.787.801
Amortizare cumulată	-4.969.417	-69.303.582	-595.741	0	0	0	-74.868.740
Valoare contabilă netă	50.969.653	60.564.696	136.762	3.207.009	93.315.569	1.725.371	209.919.061

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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2020 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 15.389.690 lei – reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;

- 306.164 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

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

Dinamica activelor fixe ale companiei în primul trimestru a fost următoarea:

- achizitii auto și utilaje în suma de 1.259.833 lei;
- achizitii licențe pentru diverse aplicații și echipamente IT, suma de 176.927 lei;

În primul trimestru al anului 2022 valoarea lucrărilor de modernizare a mijloacelor fixe a fost de 171.281 lei.

De asemenea în primul trimestru au fost scoase din evidența imobilizări în valoare totală de 562.048 lei, prin vânzare și casare.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulare containere.

NOTA 2. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Începând cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing” înlocuiește instrucțiunile existente privind locațiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.

Modificarea vizeaza adoptarea unui model unitar de raportare bilantiera a contractele de leasing operational si financiar, eliminand astfel tratamentul diferentiat al celor doua tipuri de contracte.

IFRS 16 precizeaza ca un contract este sau contine un leasing in cazul in care confera dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei compensatii.

Astfel, locatarul trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria genereaza dobanda. Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei din leasing pentru fiecare perioada.

In ceea ce priveste contractele ce intra sub incidenta IFRS 16, SOCEP S.A.

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing aferente contractelor care expira in 12 luni sau mai putin de la data a aplicarii;

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing pentru contractele de valoare mica (sub 25.000 EUR/pe an).

SOCEP S.A. a adoptat IFRS 16 incepand cu 1 ianuarie 2019 utilizand metoda retrospectiva modificata, adica:

- nu se modifica datele aferente raportarilor anterioare;
- activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea datoriei de leasing, ajustate cu platile in avans;
- datoriile de leasing au fost evaluate la valoarea platilor de leasing ramase, la care se aplica un factor de discount egal cu rata de dobanda marginala.

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.03.2022 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
 - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 168.227.910 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 178.788.227 lei, din care 172.577.634 lei, datorii pe termen lung si 6.210.594 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
 - recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 1.460.835 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 314.462 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 168.227.910 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 178.788.227 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al trimestrului I 2022 - scadere cu 314.462 lei;

- asupra fluxurilor de trezorerie: creștere a fluxului de trezorerie aferent activității de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activități de finanțare, cu aceeași valoare, astfel încât fluxul de trezorerie total nu este influențat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curentă – scădere ca urmare a majorării datoriilor curente;
 - o grad de îndatorare – creștere exponențială ca urmare a majorării datoriilor totale;
 - o viteză de rotație a activelor – scădere ca urmare a creșterii activelor;

Astfel, Contractele de închiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, CNAPM-00082-IDP-02 și CNAPM-00082-CHI-02 încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanța au fost recunoscute drept Active aferente dreptului de utilizare și Datorii leasing aferente dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	169.688.745
Trimestrul I 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	169.688.745
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-1.460.835
Valoare contabilă netă finală	168.227.910
La 31 martie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-16.612.180
Valoare contabilă netă	168.227.910

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

la 31.03.2022	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.260.431	173.962.084	180.222.516

NOTA 3. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Licențe, programe informatice si fond comercial	
La 01 ianuarie 2022	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	2.119.125
Trimestrul I 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	2.119.125
Intrări	55.737
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-12.381
Valoare contabilă netă finală	2.162.481
La 31 martie 2022	
Cost	3.426.514
Amortizare cumulată	-1.264.033
Valoare contabilă netă	2.162.481

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.

Valoarea Fondului comercial este de 1.910.593 lei.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 31.03.2022 societatea nu înregistra avansuri pentru imobilizări necorporale.

NOTA 4. 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 4,7619% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0911%

la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil.

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

	TITLURI DE PARTICIPARE			TOTAL
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	
Valoare la 01.01.2022	64.292	315.826	66.445	446.563
Creșteri de valoare	0	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	0	0	0
Diminuări de valoare	0	0	-5.559	-5.559
Valoare la 31.03.2022	64.292	315.826	60.886	441.004

Activele financiare disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt reevaluate la trimestru, în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

NOTA 5. 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	Tipul de combinare
				de referință pentru relație	
SOCEFIN S.R.L.	Filială	România	100,00 %	02.04.2012	Aport la înființare

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

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2022	31.332.883	31.332.883
Intrări	-	-
Provizion pentru depreciere	-	-
La 31.03.2022	31.332.883	31.332.883

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele primului trimestru al anului în curs societatea avea angajate garanții în valoare totală de 1.692.488,53 lei, acestea fiind urmare a:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M. încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 1.599.949,26 lei;
- Contract de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanța Sud, 28.930,47 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 63.608,80 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 31.03.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	01.01.2022	31.03.2022
Materiale consumabile	2.878.071	3.059.644
Mărfuri	6.670	6.670
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.034.648
Avansuri pentru stocuri	35.490	41.863
Total	885.583	1.073.530

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 2.034.648 lei.

NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

	01.01.2022	31.03.2022
Creanțe comerciale (clienți)	13.258.128	15.695.991
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-510.583	-423.854
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	15.272.136
Alte creanțe	4.703.477	4.206.852
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.760.183	-1.760.183
Alte creanțe – valoare contabilă	2.943.294	2.446.669
Total	15.690.840	17.718.805

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

	LA 31.03.2022	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2022	510.583	1.760.183
Creșteri	162	0
Diminuări	-86.890	0
Sold la 31 martie 2022	423.854	1.760.183

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

În alte creanțe sunt incluse:

	01.01.2022	31.03.2022
Avansuri pentru prestări servicii	35.743	79.896
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	950.490	815.828
TVA de recuperat	595.250	174.486
Debitori diverși	3.121.994	3.136.642
Total	4.703.477	4.206.852

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cuantum de 950.730 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	01.01.2022	31.03.2022
Numerar în casă și în conturile bancare	15.569.432	18.792.850
Depozite bancare pe termen scurt	5.007.773	4.199.273
Total	20.577.205	22.992.124

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.03.2022, respectiv 4,9466 lei/Euro și 4,4508 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 35.399.149 lei. Acesta este alcătuit din 353.991.490 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.

În cursul anului 2020, s-a realizat fuziunea prin absorbție între SOCEP SA și Casa de Expediții Phoenix SA, în urma căreia s-au produs următoarele modificări:

- au fost rascumparate de către SOCEP SA un număr de 7.768.732 acțiuni, de la acționarii ce s-au retras din companie, în valoare de 4.087.907 lei;

- s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;

NOTA 12. REZERVE

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

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

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2022	29.128.603	7.079.830	10.325.831	10.713.035	57.247.299
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-668.412	0	0	0	-668.412
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 31.03.2022	28.460.191	7.079.830	10.325.831	10.713.035	56.578.887

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.116 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize
calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 6.402.031 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2022	72.532.396	-1.282.715	24.277.686	3.142.346	98.669.712
Distribuire rezerva legala/alte rezerve	0	0	0	0	0
Rezultatul exercițiului	5.160.833	0	0	0	5.160.833
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	668.412	0	668.412
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	-106.946	0	-106.946
La 31.03.2022	77.693.229	-1.282.715	24.839.152	3.142.346	104.392.012

NOTA 14. REZULTATUL EXERCITIULUI

În primul trimestru al anului în curs societatea a înregistrat un profit de 5.343.343 lei.

NOTA 15. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2022	-5.129.655	1.628.893	-3.500.762
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	106.946		106.946
Modificarea valorii juste a acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	889	-5.559	-4.670
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat			0
La 31.03.2022	-5.021.820	1.623.334	-3.398.486

NOTA 16. 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 primului trimestru al anului 2022, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2022	325.544	360.250	14.580	126.915	827.289
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0
La 31.03.2022	325.544	360.250	14.580	126.915	827.289

Datorii privind impozitul pe profit amânat

privind impozitul amânat	Datorii	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2022		4.869.032	260.623	5.129.655
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei		0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei		-106.946	-889	-107.835

Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0
La 31.03.2022	4.762.086	259.733	5.021.820

b) Impozitul pe profit curent

	31.03.2021	31.03.2022
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creșteri	0	1.091.726
Diminuări	0	0
Sold la 31 martie	-267.725	1.201.190

c) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.03.2021	31.03.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	0	1.091.726
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	34.691	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-90.742	-106.946
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-56.051	984.780

NOTA 17. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat în urma fuziunii prin absorbție, având drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se întinde până în 30.05.2022, iar soldul acestuia la 31.03.2022 a fost de 3.374,36 lei, scadent sub un an.

De asemenea, în această categorie sunt incluse și garanțiile oferite SOCEP SA de către terți, având o valoare de 329.537 lei. Acestea au o scadență ce depășește un an.

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului trecut s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.03.2022 soldul creditului a fost 5.378.500 lei, scadent pe termen scurt.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitat aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.03.2022 este de 58.419.897 lei, din care 11.683.980 lei scadent pe termen scurt și 46.735.917 lei scadent peste un an.

Dobanda datorată la finele trimestrului 2022 a fost de 29.249 lei.

NOTA 19. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	01.01.2022	31.03.2022
Alte venituri	7.875	32.855
TOTAL	7.875	32.855

NOTA 20. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	01.01.2022	31.03.2022
Datorii comerciale din care:	5.251.368	8.131.494
Furnizori pentru imobilizări	1.899.595	2.696.630
Salarii datorate	1.027.501	1.338.350
Dividende neridicate	1.312.955	1.311.243
Asigurări sociale și alte impozite	1.243.596	1.265.307
Alte datorii	0	0
Total	8.835.420	12.046.395

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna aprilie 2022, au următoarele valori:

	01.01.2022	31.03.2022
Contribuții sociale	1.022.560	1.073.250
Impozit salarii	183.412	192.057
TVA	0	0
Alte impozite	37.624	0
TOTAL	1.243.596	1.265.307

La 31.03.2022, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 21. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2022	31.03.2022
Provizioane pentru litigii	0	0
Provizioane pentru beneficii angajați	85.340	85.340
Alte provizioane	836.477	638.480
TOTAL	921.817	723.820

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 85.340 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a doua salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

NOTA 22. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	31.03.2021	31.03.2022
Venituri din prestări de servicii portuare	16.047.117	25.706.292
Venituri din chirii	111.371	154.636
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	71.665	603.191
TOTAL	16.230.154	26.464.119

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

	31.03.2021	31.03.2022
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	10.244.344	14.047.030
Depozitare	536.166	1.996.011
Alte servicii	159.140	729.205
Zona Sud Agigea	61.722	129.314
TOTAL	11.001.372	16.901.561
II. CONTAINERE		
Manipulări	5.143.334	8.842.985
Depozitări	37.311	368.466
Alte servicii	48.137	351.107
TOTAL	5.228.782	9.562.558
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	15.387.678	22.890.015
Depozitări	573.477	2.364.477
Alte servicii	207.277	1.080.312
Zona Sud Agigea	61.722	129.314
TOTAL	16.230.154	26.464.119

NOTA 23. ALTE VENITURI

	31.03.2021	31.03.2022
Despatch și penalități	118.280	48.645
Diverse	71.284	145.109
Castiguri din evaluare la valoare justa	216.819	86.890
TOTAL	406.383	280.644

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 48.645 lei.

NOTA 24. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.03.2021	31.03.2022
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.404.527	2.249.535
Cheltuieli privind alte materiale	99.662	59.945
Cheltuieli cu energie și apă	562.685	994.131
TOTAL	2.066.874	3.303.611

NOTA 25. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.03.2021	31.03.2022
Cheltuieli privind mărfurile	13.879	55.833

NOTA 26. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.03.2021	31.03.2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	671.671	790.794
Cheltuieli chirii	102.498	29.388
Cheltuieli cu primele de asigurare	80.652	142.929
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	16.775	14.805
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	14.482	15.389
Cheltuieli transport bunuri și personal	28.884	28.926
Cheltuieli cu deplasări	807	28.575
Cheltuieli poștale și telecomunicații	41.102	42.274
Cheltuieli cu serviciile bancare	5.086	22.876
Cheltuieli manevră vagoane	149.797	210.431
Cheltuieli servicii portuare	1.386.308	2.269.135
Cheltuieli salubritate	109.800	119.853
Cheltuieli protecția muncii	19.268	14.668
Cheltuieli PSI, securitate	459.694	449.095
Cheltuieli servicii informatice	56.822	86.022
Cheltuieli abonamente, cotizații	27.292	31.530
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	38.131	75.890
Cheltuieli taxe autorizații	30.010	30.376
Cheltuieli școlarizare	9.765	17.820
Alte cheltuieli	59.102	47.850
TOTAL	3.307.947	4.468.625

NOTA 27. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.03.2021	31.03.2022
Salarii și tichete de masă	6.759.820	7.788.501
Cheltuieli cu asigurări sociale	371.780	248.596
TOTAL	7.131.600	8.037.097

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	31.03.2021	31.03.2022
Beneficii Directorat	219.090	311.815
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	4.930	6.805
Beneficii Consiliu de Supraveghere	191.093	216.570
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	4.300	4.873
TOTAL	419.412	540.063

	31.03.2021	31.03.2022
NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	368	373

NOTA 28. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.03.2021	31.03.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	1.781	12.381
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	2.560.187	2.834.537
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	1.256.571	1.460.835
TOTAL	3.818.539	4.307.753

NOTA 29. ALTE CHELTUIELI

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

	31.03.2021	31.03.2022
Cheltuieli cu impozite și taxe	281.729	291.814
Pierderi din creanțe	0	
Despăgubiri, amenzi, penalități	72.898	220.428
Donații	0	40
Alte cheltuieli exploatare	11.466	18.402
TOTAL	366.093	530.684

NOTA 30. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.03.2021	31.03.2022
Venituri din productia de imobilizari	316.735	301.215
Venituri din cedarea activelor	0	0
Cheltuieli din cedarea activelor	0	-7.058
Venituri din subventii de exploatare	1.210	0
Venituri din provizioane	0	0
Cheltuieli cu provizioanele	128.993	197.997
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	0	0
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-7.200	-162
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	35.576	20.870
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-9.707	-26.135
TOTAL	465.607	486.727

NOTA 31. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

	31.03.2021	31.03.2022
Venituri din dobânzi	10.692	7.585
Alte venituri financiare	5.466	30.759
Venituri din diferente de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	93.058
TOTAL	16.158	131.403

NOTA 32. CHELTUIELI FINANCIARE

	31.03.2021	31.03.2022
Cheltuieli cu dobanzile	79.540	110.532
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	273.207	366.357
Cheltuieli cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	1.800.949	41.163
TOTAL	2.153.696	518.052

NOTA 33. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	31.03.2021	31.03.2022
Venituri din diferențe de curs valutar	365.982	223.335
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-544.435	-36.449
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-178.454	186.886

NOTA 34. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul trimestru al anului 2022, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate.

NOTA 35. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2021	31.03.2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,60	1,16
	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital propriu	107,89	134,15
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital angajat	51,90	57,29
	Sold mediu clienți		
	----- x 90		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Cifra de afaceri	76,65	45,95
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,04	0,06

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare individuale și înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele Grupului.

În data de 20.09.2021, în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor s-a aprobat anularea unui număr de 7.768.732 acțiuni proprii, pe care societatea le-a dobândit prin rascumpărare de la acționarii care și-au exercitat dreptul conferit de art. 164, din Legea nr. 31/1990, de a se retrage din societate în contextul procesului de fuziune prin absorbție cu societatea Casa de Expediții Phoenix SA.

De asemenea, în cadrul aceleiași adunări s-a stabilit diminuarea capitalului social al societății Socep SA cu suma de 776.873,20 lei, de la valoarea de 35.399.149 lei la valoarea de 34.622.275,80 lei, ca urmare a anulării acțiunilor proprii.

La acest moment societatea a efectuat diligentele necesare punerii în practică a celor două decizii, procedura fiind în curs de realizare.

La data întocmirii situațiilor financiare există un risc de afectare a activității societății, urmare a efectelor globale și naționale a epidemiei de Covid 19. În acest sens, managementul companiei a implementat proceduri de protejare a salariaților, și are în vedere măsuri de gestionare a resurselor în corelație cu evoluția situației, astfel încât să se limiteze impactul asupra rezultatelor financiare, cât și al asigurării continuității activității societății.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec