

**SOCEP S.A.**  
**RAPORTUL TRIMESTRIAL**  
**PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE**  
**LA 30.09.2019**

**Rezumat**

- SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
  - SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
  - SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
  - NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

**RAPORTUL TRIMESTRIAL  
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE  
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018  
PENTRU TRIMESTRUL III 2019**

Data raportului ..... 15.11.2019  
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 ..... 34.342.574,40 lei împărțit în 343.425.744  
acțiuni nominative dematerializate cu  
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune  
Piața tranzacționare ..... B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

**SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI**

**1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ**

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

INDICATORI	U.M.	30.09.2018	30.09.2019
<b>I. ACTIVE TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>180.810.364</b>	<b>212.760.119</b>
1.1. Active imobilizate	”	126.671.006	151.727.010
1.2. Stocuri	”	1.862.498	1.321.304
1.3. Creanțe	”	13.348.473	17.952.783
1.4. Casa și conturi bănci	”	21.778.108	32.185.052
1.5. Cheltuieli în avans	”	196.895	220.252
1.6. Investiții pe termen scurt	”	16.953.384	9.353.718
<b>II. PASIVE TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>180.810.364</b>	<b>212.760.119</b>
2.1. Capitaluri proprii	”	146.536.482	182.135.917
2.2. Datorii totale	”	33.761.305	30.087.665
2.3. Venituri în avans	”	26.220	18.214
2.4. Provizioane	”	486.357	518.323

## b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.09.2018	30.09.2019
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	53.962.945	57.637.415
II.	VENITURI TOTALE	”	56.348.652	70.116.952
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	46.874.534	46.112.068
IV.	PROFIT BRUT	”	9.474.118	24.004.884

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile și terenurile (16,09 %), instalațiile și mașinile (21,54 %), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (33,77 %), cheltuiala cu prestațiile externe (20,00 %), cheltuielile cu materii prime și materiale (10,11 %) și cheltuieli cu amortizarea (12,70 %).

La trimestrul III 2019 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 518.323 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 512.539 lei
- Alte provizioane	= 5.784 lei

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 512.539 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.

## c) Indicatori economico-financiari

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			30.09.2018	30.09.2019
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,47	4,55
		Capital împrumutat ----- x 100	15,13	9,46
		Capital propriu		
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	13,14	8,64
		Capital angajat		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 90	56,18	77,00
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,43	0,38

## 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 2,07%, respectiv 47 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

GRUPE MĂRFURI		U.M.	30.09.2018	30.09.2019
I. TRAFIC PORTUAR TOTAL		mii to	<b>2.265</b>	<b>2.312</b>
1.1.	Mărfuri generale	”	978	879
1.2.	Mărfuri containerizate	”	785	844
1.3.	Produse minerale	“	502	589
II. NUMĂR CONTAINERE			<b>60.837</b>	<b>62.730</b>
III. TEU-ri CONTAINERE			<b>102.603</b>	<b>106.735</b>

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o scădere a ponderii mărfurilor generale, o creștere a ponderii mărfurilor containerizate și a produselor minerale. Prima a înregistrat o scădere de 10,12% față de perioada similară a anului trecut, în timp ce celelalte două au marcat o creștere, mărfuri containerizate cu 7,52% și produse minerale cu 17,33%.

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

GRUPE SERVICII		U.M.	30.09.2018	30.09.2019
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	<b>53.963.035</b>	<b>57.637.415</b>
1.1.	Manipulări	”	46.575.269	45.409.050
1.2.	Depozitări	”	6.758.800	11.540.841
1.3.	Alte servicii	”	465.982	522.160
1.4.	Zona Sud Agigea	”	162.984	165.364

În total cifră de afaceri, se înregistrează o modificare a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent, a tuturor elementelor. Față de aceeași perioadă a anului 2018, societatea a înregistrat o creștere atât a cifrei de afaceri, cu 6,80% cât și a profitului brut, cu 24,43%.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2019 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente, însă ponderea importantă este reprezentată de demararea 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, cu excepția faptului că: în AGEA din data de 05.03.2019 s-a aprobat de principiu fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud. Constanța, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată.

### **3. TRANZACTII SEMNIFICATIVE**

În AGEA din data de 05.03.2019 s-a aprobat de principiu fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud.Constanța, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată.

### **4. APROBARI ȘI ANEXE**

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 15.11.2019. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2019
- Situația rezultatului global la 30.09.2019
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 31.03.2019

Situațiile financiare individuale la 30.09.2019 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 30 SEPTEMBRIE 2019

	NOTA	01.01.2019	lei 30.09.2019
<b>ACTIVE NECURENTE</b>			
- Imobilizări corporale	1	91.718.178	97.470.623
- Imobilizări necorporale	2	379.906	140.806
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	466.445	475.364
- Investiții în filiale și entități asociate	4	40.871.551	40.871.551
- Alte titluri imobilizate	5	688.507	9.557.936
- Investiții imobiliare	1	3.210.730	3.210.730
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>		<b>137.335.317</b>	<b>151.727.010</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>			
- Stocuri	6	863.563	1.321.304
- Clienți și alte creanțe	7	15.205.514	17.952.783
- Creanțe privind impozitul pe profit	14	0	0
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	170.948	220.252
- Numerar și echivalente de numerar	9	44.316.872	41.538.770
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>60.556.897</b>	<b>61.033.109</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>197.892.214</b>	<b>212.760.119</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>			
- Capital social	10	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	11	43.896.954	42.373.804
- Rezultat reportat	12	76.203.623	99.293.033
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	5.875.310	6.126.506
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>160.318.461</b>	<b>182.135.917</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii necurente</b>			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	4.479.495	4.241.079
- Venituri înregistrate în avans	16	0	0
- Provizioane beneficii angajați	18	512.539	512.539
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	17.092.611	12.470.180

<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>		<b>22.084.645</b>	<b>17.223.798</b>
<b>Datorii curente</b>			
- Furnizori și alte datorii	17	8.470.704	6.226.660
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	6.163.242	6.163.242
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	15	75.204	54.708
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	751.695	931.796
- Provizioane	18	5.784	5.784
- Venituri înregistrate în avans	16	22.479	18.214
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>15.489.108</b>	<b>13.400.404</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>37.573.753</b>	<b>30.624.202</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>197.892.214</b>	<b>212.760.119</b>

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL  
LA 30 SEPTEMBRIE 2019**

			lei
	Nota	30.09.2018	30.09.2019
Venituri	19	53.962.945	57.666.910
Alte venituri	20	558.449	442.077
Materii prime și materiale consumabile	21	-5.847.420	-5.827.711
Costul mărfurilor vândute	22	-28.666	-88.495
Serviciile prestate de terți	23	-11.235.303	-11.527.426
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	24	-19.634.761	-19.467.372
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	25	-7.974.820	-7.320.037
Alte cheltuieli	26	-728.723	-885.125
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	27	679.709	119.816
<b>Profit/(pierdere) din exploatare</b>		<b>9.751.410</b>	<b>13.112.637</b>
Venituri financiare	28	189.584	10.731.106
Cheltuieli financiare	29	-723.872	-592.962
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	30	256.996	754.104
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>9.474.118</b>	<b>24.004.885</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	-1.438.886	-2.194.920
<b>PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>8.035.232</b>	<b>21.809.965</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>			
- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	3	-5.153	8.919
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	824	-1.472
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)</b>		<b>-4.329</b>	<b>7.447</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>8.030.903</b>	<b>21.817.412</b>

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec



Note la situațiile financiare individuale  
la data de 30 septembrie 2019

*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: 34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

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

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

Din data de 01.11.2018 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

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

### *Tranzacții în monedă străină*

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

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

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

### *Raportarea pe segmente*

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

#### *Imobilizări corporale*

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

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

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

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

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

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

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

#### *Imobilizări necorporale*

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

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

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

#### *Deprecierea activelor nefinanciare*

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

#### *Instrumente financiare*

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

#### *Active financiare disponibile pentru vânzare*

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

#### *Investițiile în filiale și entități asociate*

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

#### *Creanțe clienți și conturi asimilate*

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

#### *Stocuri*

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

#### *Creanțele comerciale (clienții)*

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

#### *Numerar și echivalente de numerar*

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

#### *Capitalul social*

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

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

#### *Distribuirea dividendelor*

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

#### *Datorii comerciale (furnizori)*

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

#### *Impozitul pe profit curent și amânat*

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

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

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

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

#### *Beneficiile angajaților*

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

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

#### *Provizioane*

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

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru a deconta obligația respectivă utilizând o rată înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață privind

valoarea în timp a banilor și riscurile specifice obligației. Creșterea provizionului datorită trecerii timpului este recunoscută sub formă de cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor.

#### *Recunoașterea veniturilor*

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

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

##### a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

##### b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

##### c) Veniturile din dobânzi

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

##### d) Veniturile din chirii

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

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

**NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE****lei**

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

	<b>Terenuri și construcții</b>	<b>Instalații și mașini</b>	<b>Mobilier, dotări și alte echipamente</b>	<b>Investiții imobiliare</b>	<b>Active în curs de execuție</b>	<b>Avansuri imobilizări corporale</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2019</b>							
Cost sau valoare reevaluată	40.157.181	101.739.403	565.405	3.210.730	4.579.654	68.778	150.321.151
Amortizare cumulată	-3.421.570	-51.580.655	-390.018	0	0	0	-55.392.243
<b>Valoare contabilă netă la 01.01.2019</b>	<b>36.735.611</b>	<b>50.158.748</b>	<b>175.387</b>	<b>3.210.730</b>	<b>4.579.654</b>	<b>68.778</b>	<b>94.928.908</b>
Valoarea contabilă netă inițială	<b>36.735.611</b>	<b>50.158.748</b>	<b>175.387</b>	<b>3.210.730</b>	<b>4.579.654</b>	<b>68.778</b>	<b>94.928.908</b>
Intrări	13.751	238.088	12.619	0	12.468.181	389.577	13.122.216
Ieșiri	0	-72.122	-2.155	0	-283.573	-15	-357.865
Amortizare aferentă ieșirilor	0	66.876	2.155	0	0	0	69.031
Cheltuiala cu amortizarea	-2.499.019	-4.544.934	-36.984	0	0	0	-7.080.937
<b>Valoarea contabilă netă finală la 30.09.2019</b>	<b>34.250.343</b>	<b>45.846.656</b>	<b>151.022</b>	<b>3.210.730</b>	<b>16.764.262</b>	<b>458.340</b>	<b>100.681.353</b>
Cost sau valoare reevaluată	40.170.932	101.905.369	575.869	3.210.730	16.764.262	458.340	163.085.502
Amortizare cumulată	-5.920.589	-56.058.713	-424.847	0	0	0	-62.404.149
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>34.250.343</b>	<b>45.846.656</b>	<b>151.022</b>	<b>3.210.730</b>	<b>16.764.262</b>	<b>458.340</b>	<b>100.681.353</b>

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 2017 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 7.504.683 lei – reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 92.288 lei – reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului rezervelor nerealizate existente
- 13.218 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 amânate.

Până la 30.09.2019 au fost puse în funcțiune investiții în valoare totală de 264.458 lei. Acestea au fost:

- la terminalul de MĂRFURI VRAC investiții în valoare de 233.082 lei;
- la terminalul de CONTAINERE investiții în valoare de 22.401 lei;
- la ATELIERUL DE REPARATII investiții în valoare de 5.529 lei;
- ADMINISTRATIV investiții în valoare de 3.446 lei;

În cele trei trimestre ale anului 2019 nu au existat lucrări de modernizare a mijloacelor.

De asemenea, în cele trei trimestre ale anului 2019 societatea a casat imobilizări în valoare totală de 74.277 lei, provenind din următoarele activități:

- ADMINISTRATIV, 40.317 lei;
- CONTAINERE, 14.444 lei;
- MĂRFURI VRAC, 19.516 lei;

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulare containere; în același timp a ridicat ipoteca de pe cele 4 încărcătoare KOMATSU și stivitorul HYSTER.



## NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Licențe și programe informatice	lei
<b>La 01 ianuarie 2019</b>		
Cost		1.186.588
Amortizare cumulată		-862.385
<b>Valoare contabilă netă 01 ianuarie I 2019</b>	<b>324.203</b>	
Valoarea contabilă netă inițială		324.203
Intrări		0
Ieșiri		0
Amortizare aferentă ieșirilor		0
Cheltuiala cu amortizarea		-239.100
<b>Valoare contabilă netă finală la 30 septembrie 2019</b>	<b>85.103</b>	
Cost		1.186.588
Amortizare cumulată		-1.101.485
<b>Valoare contabilă netă</b>		<b>85.103</b>

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.09.2019 societatea înregistra avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 55.703 lei. Suma reprezintă avans pentru un program destinat terminalului de mărfuri generale.

## NOTA 3. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute la:

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil.

- 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.

lei

	<b>TITLURI DE PARTICIPARE</b>			<b>TOTAL</b>
	<b>ROCOMBI SA</b>	<b>ROFERSPED SA</b>	<b>ELECTRICA SA</b>	
<b>Valoare la 01.01.2019</b>	<b>125.293</b>	<b>277.064</b>	<b>64.088</b>	<b>466.445</b>
Creșteri de valoare	0	0		0
Creșteri de valoare justă	0	0	10.571	10.571
Diminuări de valoare	0	0	-1.652	-1.652
<b>Valoare la 30.09.2019</b>	<b>125.293</b>	<b>277.064</b>	<b>73.007</b>	<b>475.364</b>

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

#### NOTA 4. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

Societatea deține instrumente de capitaluri proprii (părți sociale și acțiuni) la următoarele societăți:

<b>Numele societății</b>	<b>Tipul de relație</b>	<b>Țara de înregistrare</b>	<b>Procentaj deținut (%)</b>	<b>Data de referință pentru relație</b>	<b>Tipul de combinare</b>
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.

lei

	<b>Titluri de participare SOCEFIN</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2019</b>	<b>40.871.551</b>	<b>40.871.551</b>
Intrări	-	-
Ieșiri	-	-
<b>La 30.09.2019</b>	<b>40.871.551</b>	<b>40.871.551</b>

## NOTA 5. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele celui de-al treilea trimestru al anului în curs societatea avea angajate garanții în valoare totală de 9.557.935,94 lei, acestea fiind urmări ale:

- contractului de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, societatea a constituit garanții în euro și echivalentul sumei de 702.673,94 lei,
- garanții acreditivului deschis pentru finanțarea investiției Terminal de cereale, cu două depozite, un depozit colateral în valoare de 500.000 euro, echivalent a 2.375.550 lei și un alt depozit colateral în valoare de 1.490.000 usd, echivalent a 6.479.712 lei,.

## NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2019 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
Materiale consumabile	2.388.382	2.840.250
Mărfuri	455	6.782
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-1.540.322	-1.540.322
Avansuri pentru stocuri	15.048	14.594
<b>Total</b>	<b>863.563</b>	<b>1.321.304</b>

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 1.540.322 lei.

**NOTA 7. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE**

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
Creanțe comerciale (clienți)	15.071.084	17.806.342
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-746.133	-722.001
Creanțe comerciale – valoare contabilă	14.324.951	17.084.341
Alte creanțe	2.624.506	2.612.385
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.743.943	-1.743.943
Alte creanțe – valoare contabilă	880.563	868.442
<b>Total</b>	<b>15.205.514</b>	<b>17.952.783</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

	lei	
	<b>LA 30.09.2019</b>	
	<b>Ajustări depreciere creanțe clienți</b>	<b>Ajustări depreciere debitori diverși</b>
Sold la 1 ianuarie 2019	<b>746.133</b>	<b>1.743.943</b>
Creșteri	2.209	0
Diminuări	-26.341	0
Sold la 30 septembrie 2019	722.001	1.743.943

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

În alte creanțe sunt incluse:

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	0	9.226
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	264.402	253.021
TVA de recuperat	0	0
Debitori diverși	2.360.104	2.350.138
<b>Total</b>	<b>2.624.506</b>	<b>2.612.385</b>

#### NOTA 8. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cunsum de 220.251,73 lei.

#### NOTA 9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
Numerar în casă și în conturile bancare	18.137.698	32.185.052
Depozite bancare pe termen scurt	26.179.174	9.353.718
<b>Total</b>	<b>44.316.872</b>	<b>41.538.770</b>

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2019, respectiv 4,7511 lei/Euro și 4,3488 lei/USD.

#### NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.342.574,40 lei. Acesta este alcătuit din 343.425.744 acțiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

## NOTA 11. REZERVE

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

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

	lei				
	<b>Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din repartizarea profitului net</b>	<b>Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2019</b>	<b>22.013.966</b>	<b>6.868.515</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.966.954</b>	<b>43.896.954</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)					<b>0</b>
Surplus din reevaluare realizat	-1.523.150				<b>-1.523.150</b>
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă					<b>0</b>
Rezerve din profit reinvestit					<b>0</b>
<b>La 30.09.2019</b>	<b>20.490.816</b>	<b>6.868.515</b>	<b>10.047.519</b>	<b>4.966.954</b>	<b>42.373.804</b>

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 în sumă de 4.966.954 lei, 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 - 655.950 lei.

**NOTA 12. REZULTATUL REPORTAT**

lei

	<b>Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat</b>	<b>Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29</b>	<b>Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare</b>	<b>Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2019</b>	<b>60.479.528</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>15.167.313</b>	<b>1.839.497</b>	<b>76.203.623</b>
Rezultatul exercițiului	21.809.964	0	0	0	21.809.964
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	1.523.150	0	1.523.150
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	-243.704	0	-243.704
<b>La 30.09.2019</b>	<b>82.289.492</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>16.446.759</b>	<b>1.839.497</b>	<b>99.293.033</b>

**NOTA 13. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI**

lei

	<b>Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii</b>	<b>Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2019</b>	<b>-5.312.243</b>	<b>11.187.553</b>	<b>5.875.310</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a acțiunilor evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	-1.691		-1.691

Modificarea valorii juste a actiunilor evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global		8.919	8.919
Impozit pe profit amânat afereant surplusului din reevaluare realizat	243.968		243.968
<b>La 30.09.2019</b>	<b>-5.069.966</b>	<b>11.196.472</b>	<b>6.126.506</b>

#### NOTA 14. 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 la finele trimestrului trei al anului 2019, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

##### Active privind impozitul pe profit amânat

	lei					
Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Ajustare deprecieri acțiuni	Profit reinvestit	Total
<b>La 01.01.2019</b>	<b>246.452</b>	<b>398.412</b>	<b>82.932</b>	<b>0</b>	<b>104.952</b>	<b>832.748</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	-4.215	0	0	0	-4.215
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	353	0	0	0	353
<b>La 30.09.2019</b>	<b>246.452</b>	<b>394.550</b>	<b>82.932</b>	<b>0</b>	<b>104.952</b>	<b>828.886</b>

##### Datorii privind impozitul pe profit amânat



lei

<b>Datorii privind impozitul amânat</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>Actiuni evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2019</b>	<b>3.522.234</b>	<b>1.790.008</b>	<b>5.312.242</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	<b>0</b>
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-243.704	0	<b>-243.704</b>
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	0	1.427	<b>1.427</b>
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0		<b>0</b>
<b>La 30.09.2019</b>	<b>3.278.530</b>	<b>1.791.435</b>	<b>5.069.965</b>

#### b) Impozitul pe profit curent

lei

	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Sold la 01 ianuarie	-140.731	751.695
Creșteri	1.680.288	2.434.762
Diminuări	-1.127.646	-2.254.661
Sold la 30 septembrie	411.911	931.796

#### c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

lei

	<b>30.09.2018</b>	<b>31.03.2019</b>
Profit înainte de impozitare	9.474.118	24.004.884
Deduceri – fond rezervă	0	0
Venituri neimpozabile	-208.604	-10.508.065

Cheltuieli nedeductibile	192.546	372.244
Elemente similare veniturilor	1.596.606	1.523.150
Profit impozabil	11.054.666	15.392.213
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.768.747	2.462.754
Sponsorizări reportate din 2017/2018	-46.207	0
Sponsorizări an curent	-10.000	-16.600
Deducere profit reinvestit	-32.252	-11.392
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.680.288	2.434.762

#### d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	lei	
	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2019</u>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.680.288	2.434.762
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	14.400	4.215
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-255.802	-244.057
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.438.886	2.194.920

#### NOTA 15. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD, din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 lei. Destinația creditului este de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis la BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPANA SA, conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015. La 30.09.2019, soldul creditului era suma de 18.633.421,80 lei, din care 6.163.242 lei au o scadență sub 1 an. Dobânda în sold, aferentă creditului înregistrată la 30.09.2019 este de 54.708,25 lei.

#### NOTA 16. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	22.478	18.214
<b>TOTAL</b>	<b>22.478</b>	<b>18.214</b>

## NOTA 17. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
Datorii comerciale din care:	4.642.124	2.993.157
Furnizori pentru imobilizări	3.120.525	554.322
Salarii datorate	525.672	585.724
Dividende neridicate	844.084	817.357
Asigurări sociale și alte impozite	1.954.799	1.411.995
Alte datorii	504.025	418.427
<b>Total</b>	<b>8.470.704</b>	<b>6.226.660</b>

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2019, au următoarele valori:

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>31.03.2019</b>
Contribuții sociale	823.684	744.033
Impozit salarii	145.658	132.284
TVA	985.457	535.678
Impozit reținere la sursă	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.954.799</b>	<b>1.411.995</b>

La 30.09.2019, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 18. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	lei	
	<b>01.01.2019</b>	<b>30.09.2019</b>
Provizioane pentru beneficii angajați	512.539	512.539
Alte provizioane	5.784	5.784
<b>TOTAL</b>	<b>518.323</b>	<b>518.323</b>

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 512.539 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

## NOTA 19. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Venituri din prestări de servicii portuare	53.364.307	57.082.396
Venituri din chirii	406.859	273.607
Alte venituri, din care:	191.779	310.907
vânzarea de mărfuri	191.779	281.412
productia de imobilizari	0	29.495
<b>TOTAL</b>	<b>53.962.945</b>	<b>57.666.910</b>

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

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
<b>I. MĂRFURI GENERALE</b>		
Manipulare mărfuri	28.141.988	24.822.194
Depozitare	6.501.555	11.061.902
Alte servicii	391.397	442.712
Zona Sud Agigea	162.894	165.364
<b>TOTAL</b>	<b>35.197.834</b>	<b>36.492.172</b>
<b>II. CONTAINERE</b>		
Manipulări	18.433.281	20.586.856
Depozități	257.245	478.939
Alte servicii	74.585	79.448
<b>TOTAL</b>	<b>18.765.111</b>	<b>21.145.243</b>
<b>III. TOTAL SOCIETATE</b>		
Manipulări	46.575.269	45.409.050
Depozități	6.758.800	11.540.841
Alte servicii	465.982	522.160
Zona Sud Agigea	162.894	165.364
<b>TOTAL</b>	<b>53.962.945</b>	<b>57.637.415</b>

## NOTA 20. ALTE VENITURI

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Despatch și penalități	273.587	141.140
Diverse	184.704	300.937
Castiguri din evaluare la valoare justa		
Venituri din dividende	100.158	0
<b>TOTAL</b>	<b>558.449</b>	<b>442.077</b>

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 141.140 lei, restituiri de sume de catre autoritati, impozite locale, taxe de mediu, recuperari materiale, și refacturari servicii în valoare de 300.937 lei.

**NOTA 21. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.577.446	4.456.893
Cheltuieli privind alte materiale	212.076	180.195
Cheltuieli privind materiale nestocate	2578	94
Cheltuieli cu energie și apă	1.055.320	1.190.529
<b>TOTAL</b>	<b>5.847.420</b>	<b>5.827.711</b>

**NOTA 22. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE**

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Cheltuieli privind mărfurile	28.666	88.495

**NOTA 23. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI**

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	460.869	730.914
Cheltuieli chirii	4.390.162	4.406.037
Cheltuieli cu primele de asigurare	170.965	186.878
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	84.362	91.486
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	972.793	781.157
Cheltuieli transport bunuri și personal	87.166	88.415
Cheltuieli cu deplasări	66.209	185.977
Cheltuieli poștale și telecomunicații	84.888	84.651
Cheltuieli cu serviciile bancare	27.723	67.715
Cheltuieli manevră vagoane	395.690	446.121
Cheltuieli servicii portuare	2.747.123	2.602.702

Cheltuieli salubritate	241.402	311.048
Cheltuieli protecția muncii	49.813	39.882
Cheltuieli PSI, securitate	718.496	761.074
Cheltuieli servicii informatice	279.904	204.248
Cheltuieli abonamente, cotizații	56.068	63.174
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	126.795	201.643
Cheltuieli taxe autorizații	74.293	94.740
Cheltuieli școlarizare	60.291	24.185
Alte cheltuieli	140.291	153.379
<b>TOTAL</b>	<b>11.235.303</b>	<b>11.527.426</b>

#### NOTA 24. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

lei

<b>CHELTUIELI</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Salarii și tichete de masă	19.010.146	18.558.881
Cheltuieli cu asigurări sociale	624.615	908.491
<b>TOTAL</b>	<b>19.634.761</b>	<b>19.467.372</b>

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

lei

<b>CHELTUIELI</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Beneficii Directorat	581.035	692.391
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	9.317	15.583
Beneficii Consiliu de Supraveghere	628.915	663.099
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	14.151	14.920
<b>TOTAL</b>	<b>1.233.418</b>	<b>1.385.993</b>

	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
<b>NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI</b>	<u>397</u>	<u>383</u>

#### NOTA 25. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	248.055	239.100
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	7.726.765	7.080.937
<b>TOTAL</b>	<b>7.974.820</b>	<b>7.320.037</b>

#### NOTA 26. ALTE CHELTUIELI

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

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Cheltuieli cu impozite și taxe	587.330	605.917
Pierderi din creanțe	242 -	
Despăgubiri, amenzi, penalități	12.182	235.870
Donații	- -	
Sponsorizări	10.000	16.600
Alte cheltuieli exploatare	118.969	26.738
<b>TOTAL</b>	<b>728.723</b>	<b>885.125</b>



**NOTA 27. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET**

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Venituri din cedarea activelor	605.190	0
Cheltuieli din cedarea activelor	-947	-5.246
Venituri din provizioane	72938	0
Cheltuieli cu provizioanele	-	0
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	17.062	26.342
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-2157	-2209
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	46.000	195.856
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-58.377	-94.927
<b>TOTAL</b>	<b>679.709</b>	<b>119.816</b>

**NOTA 28. VENITURI FINANCIARE**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, alte venituri și veniturile din dividende

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Venituri din dobânzi	164.556	213.682
Alte venituri financiare	6.581	35.700
Venituri din titluri de plasament	18.447	10.481.724
<b>TOTAL</b>	<b>189.584</b>	<b>10.731.106</b>

## NOTA 29. CHELTUIELI FINANCIARE

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Cheltuieli din dobânzi	632.487	592.962
Cheltuieli privind titluri de plasament cedate	91.385	
<b>TOTAL</b>	<b>723.872</b>	<b>592.962</b>

## NOTA 30. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	lei	
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Venituri din diferențe de curs valutar	913.546	1.081.003
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-656.550	-326.899
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>256.996</b>	<b>754.104</b>

## NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

La finele celui de al treilea trimestru al anului 2019 și 2018, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: SC CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA, CELCO S.A. CONSTANȚA. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA, DDN GLOBAL SRL, CELCO S.A. CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

## Vânzări de bunuri și servicii

lei

### Societatea

#### Casa de Expediții Phoenix S.A

	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	368.415	545.084
Vânzări de active	0	0
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>368.415</b>	<b>545.084</b>

## Achiziții de bunuri și servicii

#### Casa de Expediții Phoenix S.A.

Achiziții de bunuri	91.754	59.024
Achiziții de servicii	295.152	161.589
Achiziții de active fixe	0	0
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>386.906</b>	<b>220.613</b>

#### DDN GLOBAL

Achiziții de bunuri	0	0
Achiziții de servicii	127.229	59.084
Achiziții de active fixe	0	0
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>127.229</b>	<b>59.084</b>

#### CELCO

Achiziții de bunuri	0	1.673
Achiziții de servicii	0	0
Achiziții de active fixe	0	0
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>0</b>	<b>1.673</b>

## Solduri la 30 septembrie 2019 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA

lei

	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2019</b>
Creanță	-	37.520
Datorii	6.446	23.205
<b>TOTAL</b>	<b>-6.446</b>	<b>14.315</b>

**NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.09.2018	30.09.2019
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,47	4,55
	Capital împrumutat ----- x 100	15,13	9,46
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	13,14	8,64
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 90	56,18	77,00
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,43	0,38

**EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele societății.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec