

**CUPRINS RAPORT ANUAL  
conform Regulament ASF nr.5/2018  
pentru exercițiul financiar 2023**

<b>CAP. I SINTEZĂ RAPORT ANUAL</b>	<b>PAG.</b>
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	1
I.2 Activele corporale ale SOCEP S.A.	5
I.3 Piața valorilor mobiliare emise de SOCEP S.A.	5
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	5
I.5 Situația financiar – contabilă (rezumat)	6
I.6 Indicatori economico-financiari	7
I.7 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	8

  

<b>CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE</b>	
II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare	9
II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere	10
II.3 Raportul Directoratului	12
II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale	12
II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate	22

  

<b>CAP. III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE</b>	
III.1 Situațiile financiare anuale individuale și notele explicative	26
III.2 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare individuale	61
III.3 Situațiile financiare anuale consolidate și notele explicative	66
III.4 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare consolidate	102

---

**AGO A      25.04.2024**

**CAP. I SINTEZA RAPORT ANUAL  
conform Regulament ASF nr.5/2018  
pentru exercițiul finanțiar 2023**

SOCIETATEA EMITENTĂ	: SOCEP SA
SEDIUL SOCIAL	: CONSTANȚA, INCINTA PORT Dana 34
TELEFON/FAX	: 0241/693856; 0241/693759
COD UNIC ÎNREGISTRARE	: RO 1870767
NR.ORDINE în REG.COM.	: J 13/643/1991
PIAȚA DE TRANZACȚIONARE	: B.V.B. Cat.Standard, simbol SOCP
CAPITAL SOCIAL	: 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, din care varsat 43.645.878,86 lei și 20.326.871,54 lei nevarsat;

## **I.1 ACTIVITATEA SOCEP S.A.**

### **1.1. PREZENTAREA GENERALĂ**

a) **ACTIVITATEA DE BAZĂ** constă în efectuarea de servicii portuare, respectiv: încărcări, descărcări, depozitări, expedieri mărfuri generale și containere și a altor operațiuni conexe transporturilor navale.

Acstea servicii sunt definite ca „manipulații” și au cod CAEN „5224”.

b) **DATA ÎNFIINȚĂRII SOCIETĂȚII** este 01.02.1991 în baza H.G.nr.19/1991 prin care s-a divizat fosta întreprindere de exploatare portuară a Ministerului Transporturilor.

În urma divizării au rezultat mai multe societăți comerciale cu capital social integral de stat printre care și SOCEP SA.

În anul 1996 SOCEP SA s-a privatizat integral, 60% prin programul de privatizare în masă (cupoane atribuite gratuit cetățenilor români) și 40% prin cumpărarea acțiunilor de la stat de către Asociația Salariaților.

În prezent Asociația s-a desființat, acțiunile fiind distribuite nominal membrilor asociației.

c) **ACHIZIȚII SAU ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE:** În anul curent societatea a achiziționat sau a înstrăinat active după cum urmează:

Anul	Achiziții	Înstrăinări /casări
2023	6.496.843	1.143.288

În cursul anului 2023 s-a înregistrat achiziții de imobilizări corporale și necorporale în sumă de 6.496.843 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare/vânzare imobilizări corporale în sumă de 1.143.288 lei.

În cursul anului 2023 din totalul investițiilor puse în funcțiune cu o valoare semnificativă, mentionam:

- Macarale cheu - 4.179.241 lei;
- Stivuitoare - 900.195 lei;
- Incarcatoare - 535.322 lei;

#### d) ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

Principalele elemente de evaluare generală în ultimii doi ani se prezintă astfel:

Nr. crt.	Elemente	U.M.	2022	2023
1.	% piața deținută	%	» 5	» 6
2.	Cifra de afaceri	lei	139.646.043	203.752.940
3.	Profit brut	lei	47.623.327	108.053.938
4.	Lichiditate	lei	24.214.736	84.376.732

#### 1.1.1. EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC, SERVICII PRESTATE ȘI PIATA DE DESFACERE

Principalele servicii prestate de SOCEP S.A. sunt:

- manipulații mărfuri, respectiv încărcări/descărcări mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;
- depozitări mărfuri: mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;
- alte servicii.

Piața de desfacere (vânzare) a acestor servicii este reprezentată de operatorii economici ce tranzitează mărfuri prin Portul Constanța și Constanța Sud Agigea.

Evoluția ponderii acestor servicii în cifra de afaceri în ultimii trei ani se prezintă astfel:

SERVICII	2021		2022		2023	
	Lei	%	Lei	%	Lei	%
1. manipulații	74.640.858	92,28%	110.296.290	78,98%	178.172.525	87,45%
2. depozitări	3.846.776	4,76%	23.949.212	17,15%	22.824.547	11,20%
3. alte servicii	2.396.675	2,96%	5.400.540	3,87%	2.755.868	1,35%
<b>TOTAL</b>	<b>80.884.308</b>	<b>100%</b>	<b>139.646.043</b>	<b>100%</b>	<b>203.752.940</b>	<b>100%</b>

Variația traficului de mărfuri prin Portul Constanța se reflectă și în ponderea principalelor servicii în cifra de afaceri realizată.

Considerăm că, deși există o puternică concurență pe piața serviciilor portuare, SOCEP SA va reuși menținerea unei cote de piață a serviciilor portuare de aproximativ 6%.

În acest moment nu există produse noi avute în vedere pentru care să se afecteze un volum substanțial de active în viitorul exercițiu finanțiar.

#### **1.1.2. APROVIZIONAREA TEHNICO – MATERIALĂ**

Serviciile de exploatare portuară prestate de SOCEP S.A. implică aprovisionări de utilități (energie electrică, termică, apă, comunicații), combustibili, piese de schimb și materiale consumabile diverse.

Pentru utilități sursele de aprovisionare sunt asigurate atât de Administrația Portului cât și de alți furnizori și sunt livrate în baza contractelor economice încheiate, în cantitățile solicitate. Pentru combustibili și materiale diverse sursele de aprovisionare sunt asigurate atât de pe platforma portuară cât și de pe piața Municipiului Constanța.

Preturile de aprovisionare sunt de regulă variabile, dificil de menținut constante pe durate lungi de timp, utilizând de regulă selecția de oferte.

#### **1.1.3. EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE**

Activitatea societății constă în prestări servicii (manipulații), și nu în vânzarea de produse.

În momentul de față, în Portul Constanța principalii competitori sunt CHIMPEX S.A., UMEX S.A., Comvex S.A. și Constanța South Container Terminal SRL. Ponderea de piață este de aproximativ 6% din volumul mărfurilor derulate în Portul Constanța.

#### **1.1.4. FORTA DE MUNCĂ ANGAJATĂ**

Numărul de salariați pe categorii de meserii și grad de instruire este dimensionat în funcție de volumul de activitate, tehnologiile de lucru utilizate și alte criterii specifice activității de exploatare portuară.

Numarul efectiv la data de 31 decembrie a fost de 442 angajați, având niveluri de pregătire invatamant profesional, liceal sau studii superioare.

Există două sindicate în companie, gradul de sindicalizare fiind de aproximativ 13%.

#### **1.1.5. IMPACTUL ACTIVITĂȚII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI**

SOCEP S.A. își desfășoară activitatea numai pe baza avizelor și autorizațiilor obținute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislația privind protecția mediului înconjurător. Din acest punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituțiilor statului, nu a fost sancționată pe această linie și nu există nici un litigiu în acest sens.

Societatea este certificată conform standard ISO 14001:2015.

### **1.1.6. ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE**

Datorită specificului activității societății, în exercițiul finanțier al anului 2023 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2024 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

### **1.1.7. ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI**

SOCEP S.A. este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor finanțiere:

- riscul de credit
- riscul de lichiditate
- riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra imprevizibilității piețelor finanțiere și caută să minimizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor finanțiere ale societății. Societatea nu utilizează instrumente finanțiere derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

#### Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere finanțieră, dacă un client sau o contraparte într-un instrument finanțier nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Aceasta rezultă în principal din creație față de clienți și numerar și echivalente de numerar.

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și investiții finanțiere, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la rating-ul acestora. Pentru clienți nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluând situația finanțieră a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

#### Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligațiilor asociate datorilor finanțieri a căror decontare se realizează în numerar sau alte active finanțiere. Managementul societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale. Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen cu o scadență de maximum 3 luni, asigurându-se astfel o lichiditate suficientă. Datorile societății sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

În acest scop, societatea a contractat trei credite bancare de la BRD, denumite în euro, având drept scop finanțarea proiectelor de investiții.

#### Riscul de piață

##### - Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de Euro și dolarul american. Riscul valutar este aferent creațelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Societatea nu este acoperată împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD.

##### - Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

##### - Riscul de rată a dobânzii

Riscul de rată al dobânzii la care este expusă societatea este la nivelul creditelor contractate de la BRD.

Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

#### **I.1.8. ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ ALE ACTIVITĂȚII SOCEP S.A.**

Tendințele fluctuante ale traficului portuar și cifrei de afaceri manifestate în ultimul an vor fi prezente în cursul anului 2024. Menținerea unor tarife de referință în Euro va influența cifra de afaceri în condițiile evoluției imprevizibile a cursurilor valutare.

Cheltuielile de capital, care urmează a fi programate în anii următori, vor avea în vedere, în special, înlocuirea utilajelor învechite cu altele noi sau modernizarea celor existente care vor asigura menținerea capacitaților de exploatare portuară la standarde competitive și realizarea etapei a II-a a Terminalului de cereale.

Estimăm că nu sunt în acest moment evenimente, tranzacții, schimbări economice care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază.

#### **I.2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCEP S.A.**

Principalele active corporale deținute de SOCEP S.A. sunt reprezentate de construcții și utilaje portuare amplasate pe MOL-urile II, III și rădăcinile acestor MOL-uri din Portul Constanța Nord și ocupă aproximativ 350 mii m.p. din domeniul public al portului.

La data prezentei nu există potențiale probleme legate de proprietățile SOCEP S.A.

#### **I.3 PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCEP S.A.**

Valorile mobiliare emise de SOCEP S.A. în număr de 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP", începând cu luna Octombrie 2005. Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creață.

Din anul 2012 SOCEP S.A. este acționar unic la societatea cu răspundere limitată SOCEFIR S.R.L. CONSTANȚA, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 23 februarie 2012. SOCEFIR S.R.L. Constanța are ca obiect principal de activitate cod CAEN 6420 – activități ale holdingurilor și un capital social în sumă de 30.000.000 lei.

În anul 2021 s-au distribuit dividende în valoare de 4.881.741 lei, iar în 2022 s-au distribuit dividende, în suma de 27.628.576 lei. În anul 2023 nu s-au distribuit dividende.

În anul 2024 SOCEP nu intenționează să emite obligațiuni.

#### **I.4 CONDUCEREA SOCEP S.A.**

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 14 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.

Începând din data 11.06.2022 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri, în urma hotărârii AGOA/27.04.2022. Componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- |                |   |   |
|----------------|---|---|
| – DUŞU NICULAE | - | Președinte, vechime în funcții de conducere peste 25 ani;     |
| – DUŞU ION     | - | Vicepreședinte, vechime în funcții de peste 25 ani;           |
| ▪ SAMARA STERE | - | Vicepreședinte, vechime în funcții de conducere peste 25 ani. |

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                |

Membrii Directoratului au fost numiți în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al SOCEP SA, prin Hotărârile Consiliului de Supraveghere.

Membrii Directoratului își desfășoară activitatea în baza Contractelor de mandat aprobată de Consiliul de Supraveghere.

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului. Directorii nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative.

## **I.5. SITUATIA FINANCIAR – CONTABILĂ**

Situatiile financiare individuale încheiate la 31.12.2023 sunt anexate. Ele au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și au fost auditate de societatea TGS Romania Assurance&Advisory Business Services SRL, reprezentată legal de domnul Christodoulos Seferis, conform raportului anexat.

a) Situația poziției financiare:			- lei -		
<b>INDICATORI</b>		<b>U.M.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>I.</b>	<b>ACTIVE TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>448.103.250</b>	<b>482.062.703</b>	<b>651.337.967</b>
1.1.	<i>Active imobilizate</i>	”	409.889.810	429.532.727	500.046.430
1.2.	<i>Stocuri</i>	”	885.583	1.249.828	1.101.972
1.3.	<i>Clienti si alte creanțe</i>	”	15.690.840	25.836.786	64.611.040
1.4.	<i>Creante privind impozitul pe profit</i>	”	827.289	782.360	752.847
1.5.	<i>Cheltuieli în avans</i>	”	232.524	446.266	448.947
1.6.	<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	”	20.577.205	24.214.736	84.376.732
<b>II.</b>		<b>lei</b>	<b>448.103.250</b>	<b>482.062.703</b>	<b>651.337.967</b>
2.1.	<i>Capitaluri proprii</i>	”	189.979.766	202.675.463	368.127.029
2.2.	<i>Furnizori si alte datorii</i>	”	9.326.878	38.899.105	46.995.744
2.3.	<i>Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare</i>	”	180.222.516	174.672.153	171.353.740
2.4.	<i>Datorii privind impozitul pe profit amanat si impozitul pe profit curent</i>	”	5.239.119	6.833.903	16.814.843
2.5.	<i>Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)</i>	”	62.405.278	55.013.594	44.485.291
2.6.	<i>Provizioane</i>	”	921.817	3.965.629	3.542.008
2.7.	<i>Venituri în avans</i>	”	7.875	2.856	19.312

b) Contul de profit și pierderi

<b>INDICATORI</b>	<b>U.M.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
CIFRA DE AFACERI	lei	80.884.308	139.646.043	203.752.940
VENITURI TOTALE	"	93.420.434	156.972.077	248.192.624
CHELTUIELI TOTALE	"	82.647.384	109.348.750	140.138.686
PROFIT BRUT	"	10.773.050	47.623.327	108.053.938

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (32,76 %), instalații tehnice (19,66%) și activele aferente drepturilor de utilizare (34,35%), iar ca element de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 15% din vânzările nete (cifră de afaceri) fac parte cheltuiala cu beneficiile angajaților (23,37%) și cheltuielile cu serviciile prestate de terti (16,28%).

c) Fluxuri de rezerve

		- lei -		- lei -	
		<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE		82.258.710		106.820.239	
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		-47.638.387		-37.418.603	
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		-31.134.461		-10.097.676	
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)		3.485.862		59.303.960	
V. INCIDENTĂ VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB		151.669		858.036	
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR		20.577.205		24.214.736	
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12		24.214.736		84.376.732	

## **I.6 INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>MODUL DE CALCUL</b>	<b>REZULTATE</b>	
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Active curente/Datorii curente	1,27	2,36
Capital împrumutat ----- x 100	117,52	59,48
Capital propriu		

Capital împrumutat		
----- x 100	54,43	37,30
Capital angajat		
Sold mediu clienti		
----- x 360	56,54	51,96
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,33	0,41

**I.7. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA  
SOCIETĂȚII COMERCIALE**

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

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE  
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE  
ȘI  
RAPOARTELE AFERENTE**

**II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare**

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului finanțier 2023 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobată prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- b) Situațiile financiare întocmite la 31.12.2023 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- c) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere

### ➤ MEMBRII CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

În conformitate cu Actul Constitutiv al societății, astfel cum acesta a fost aprobat în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 21.11.2023, în urma hotărârii AGOA/27.04.2022 Consiliul de Supraveghere este compus din trei membri.

În cursul anului 2023, structura Consiliului de Supraveghere al SOCEP SA a fost următoarea:

Dușu Niculae	-	Președinte
Dușu Ion	-	Vicepreședinte
Samara Stere	-	Vicepreședinte

În conformitate cu prevederile cuprinse în Legea 31/1990 privind societățile comerciale, menționam că toți membri Consiliului de Supraveghere sunt membri neexecutivi, întrucât niciunul dintre aceștia nu deține o funcție executivă în cadrul societății.

### ➤ MEMBRII DIRECTORATULUI

În conformitate cu prevederile art. 17, alin.1 din Actul Constitutiv, Directoratul SOCEP SA este format din 5 (cinci) membri.

În cursul anului 2023 componența Directoratului a fost:

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

Membrii Directoratului au fost numiți în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al SOCEP SA, prin Hotărârile Consiliului de Supraveghere.

Membrii Directoratului își desfășoară activitatea în baza Contractelor de mandat aprobată de Consiliul de Supraveghere.

## ACTIVITATEA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2023

În anul 2023 Consiliul de Supraveghere a analizat cu atenție poziția și perspectivele societății și și-a îndeplinit prerogativele atribuite în conformitate cu legislația în vigoare, Actul Constitutiv al SOCEP SA și Regulamentul propriu.

Pe tot parcursul anului 2023, Consiliul de Supraveghere și-a coordonat activitatea cu cea a Directoratului în ceea ce privește conducerea societății și a monitorizat în permanență activitatea acestuia. Ori de câte ori a fost apreciat ca fiind necesar sau a fost sesizat de către Directorat, Consiliul de Supraveghere s-a implicat în luarea deciziilor majore privind activitatea societății.

În toate cazurile impuse de legislația aplicabilă, de Actul Constitutiv sau de reglementările interne ale societății, Consiliul de Supraveghere a adoptat hotărâri/decizii întemeiate pe o analiză minuțioasă a situațiilor supuse atenției sale.

În anul 2023, Consiliul de Supraveghere s-a întrunit de 17 de ori, ședințele având loc la sediul societății din Incinta Port Constanța, Dana 34.

În cadrul ședințelor organizate, au participat, cu statut de invitați și membrii Directoratului, directori/șefi de serviciu și șefi de departamente din cadrul societății, fiind furnizate Consiliului de Supraveghere atât verbal, cât și în scris, informații detaliate, în mod regulat, cu privire la aspectele de importanță pentru societate, inclusiv despre execuția BVC, a programului de investiții, precum și despre poziția financiară și strategia de afaceri a societății.

În continuare, prezentăm o sinteză a celor mai importante decizii luate în ședințele Consiliului de Supraveghere organizate în exercițiul finanțier 2023:

- Aprobarea calendarului finanțier transmis la BVB și ASF;
- Aprobarea BVC pentru anul 2023;
- Aprobarea programului investițional al SOCEP SA;
- Analizarea și aprobarea investițiilor neprevazute;
- Aprobarea sponsorizărilor efectuate de SOCEP SA;
- Aprobarea achiziționării de utilaje și echipamente, altele decat cele din programul investițional;
- A luat act de strategia și politicile comerciale și a supervizat implementarea acestora;
- A acordat atenție derularii relației cu clientii importanți - cei cu care Socep realizează procente importante din cifra de afaceri - în scopul asigurării stabilității veniturilor companiei;
- A indicat linii directoare privind noi oportunități și linii de afaceri;
- S-a asigurat de coerenta strategiei și politicilor de HR și a urmarit asigurarea climatului social și a unui mediu sigur de lucru;

## II.3 Raportul Directoratului

### II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

#### ➤ IMPACTUL ACTIVITĂȚII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

SOCEP S.A. își desfășoară activitatea numai pe baza avizelor și autorizațiilor obținute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislația privind protecția mediului înconjurător. Din acest punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituțiilor statului, nu a fost sancționată pe această linie și nu există nici un litigiu în acest sens.

#### ➤ DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Indica tiv	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta DA/NU
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	DA
A2	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interes trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interes care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuțiile (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interes respectiv.	DA
A3	Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri	NU
A4	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categorie Standard.	DA
A4	Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii: A4.1.-A4.9	NU
Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB.		
A5	Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	NU
Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB.		
A6	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	NU
Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB.		
A7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA

A8	Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		NU
Anual, Consiliul de Supraveghere prezintă raportul de activitate în prima Adunare Generală Ordinară a Acționarilor. Până la acest moment societatea nu a implementat o politică de evaluare a Consiliului de Supraveghere, activitatea Consiliului de Supraveghere analizându-se de către AGA.			
A9	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	DA	
În cursul anului 2023 Consiliul s-a întrunit de 17 de ori, dar nu avem comitet de audit care să întocmească un raport.			
A10	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		NU
Până la acest moment nu au existat informații referitoare la numărul de membri independenți, dar pe site-ul societății sunt publicate hotărârile AGA prin care au fost aleși membrii.			
B1	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, inclusiv președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adekvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B3	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B4	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezентate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B5	Comitetul de audit trebuie să evaluateze conflictele de interes în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B6	Comitetul de audit trebuie să evaluateze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B7	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evaluateze rapoartele echipei de audit intern.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B8	Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alții acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA	
B10	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în		NU

	mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		
Nu avem comitet de audit.			
<b>B11</b>	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	<b>DA</b>	
Există un contract cu o entitate terță independentă.			
<b>B12</b>	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	<b>DA</b>	
Raportările se fac direct către Consiliul de Supraveghere și către directorul general în lipsa unui comitet de audit..			
<b>C1</b>	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politiciei de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	<b>DA</b>	
Adunarea Generală Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societății, aceasta aflându-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2023 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 25/26.04.2024.			
<b>C1</b>	Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerării membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerării conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natură, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și presupunțările ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justă cauză.	<b>DA</b>	
Adunarea Generală Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societății, aceasta aflându-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2023 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 25/26.04.2024.			
<b>C1</b>	Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politiciei de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	<b>DA</b>	
Adunarea Generală Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societății, aceasta aflându-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2023 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 25/26.04.2024.			
<b>C1</b>	Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	<b>DA</b>	
Adunarea Generală Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societății, aceasta aflându-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2023 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 25/26.04.2024.			
<b>D1</b>	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, <b>inclusiv</b> :	<b>DA</b>	
<b>D1.2</b>	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	<b>PARTIAL</b>	
Această obligație fiind nou introdusă prin Codul BVB urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB.			

<b>D1.3</b>	Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	<b>DA</b>	
<b>D1.4</b>	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	<b>DA</b>	
<b>D.1.6</b>	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	<b>DA</b>	
<b>D.2</b>	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		<b>NU</b>
Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB. Până la acest moment deciziile privind distribuirea de dividende au fost adoptate de AGA.			
<b>D.3</b>	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând dифeri în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		<b>NU</b>
Nu am implementat până la acest moment o politică privind previziunile. Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB			
<b>D.4</b>	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	<b>DA</b>	
<b>D7</b>	Orice specialist, consultant, expert sau analist finanțier poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	<b>DA</b>	
<b>D8</b>	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză, referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	<b>DA</b>	
<b>D10</b>	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	<b>DA</b>	

## ➤ ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

Datorită specificului activității societății, în exercițiul finanțier al anului 2023 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2024 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

## ➤ ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

### *Factori de risc finanțier*

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor finanțiere:

- a) riscul de credit;
- b) riscul de lichiditate; și
- c) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra imprevizibilității pietelor finanțiere și caută să minimalizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor finanțiere ale societății. Societatea nu utilizează instrumente finanțiere derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

#### *a) riscul de credit*

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere finanțieră, dacă un client sau o contraparte într-un instrument finanțier nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanțe față de clienți și numerar și echivalentele de numerar.

La sfârșitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2022	31.12.2023
Clienți și alte creanțe	26.619.146	65.363.886
Numerar și echivalente de numerar	24.214.736	84.376.732
<b>TOTAL</b>	<b>50.833.882</b>	<b>149.740.618</b>

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții finanțiere, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluează situația finanțieră a clienților în funcție de: bonitate, experiență trecută și de alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

#### *b) riscul de lichiditate*

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor finanțiere a căror decontare se realizează în numerar sau alte active finanțiere.

Conducerea societății urmărește previzionile privind necesarul de lichidități al societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale.

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2023, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 84.376.732 lei.

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat două credite bancare de la BRD, denumite în euro, având drept scop finanțarea proiectelor de investiții. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 8.940.780 euro. De asemenea,

pentru finantarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat in anul 2023 cu aceeasi banca un credit de investitii in valoare de 18.750.000 euro, neutilizat la acest moment.

Datoriile societății la 31.12.2023, în valoare de 279.649.618 lei, erau influentate intr-o proportie importanta de aplicarea IFRS 16, prin inregistrarea pozitiei Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. In functie de scadente, acestea se prezinta:

= în lei =

	<b>Valoare</b>	<b>Scadenta mai mică de 12 luni</b>
Furnizori și alte datorii	63.810.587	40.630.418
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	44.485.291	13.803.345
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	171.353.740	6.336.686
<b>Total</b>	<b>279.649.618</b>	<b>60.770.449</b>

c) riscul de piată

- riscul valutar

Societatea a contractat doua credite bancare de la BRD, denuminate în euro, având drept scop finanțarea proiectelor de investitii. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 8.940.780 euro. De asemenea, pentru finantarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat in anul 2023 cu aceeasi banca un credit de investitii in valoare de 18.750.000 euro, neutilizat la acest moment.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația depreciiției monedei naționale.

Activele și datoriile financiare ale societății exprimate în valută și reevaluate, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	
<b>Active financiare</b>	<b>Euro</b>	<b>USD</b>	<b>Euro</b>
Clienți	1.157.477	263.741	4.944.094
Numerar și echivalente de numerar	2.826.669	1.810.341	13.287.484
<b>Total active financiare</b>	<b>3.984.145</b>	<b>2.074.082</b>	<b>18.231.577</b>
<b>Datori financiare</b>			
Credite bancare	11.115.162	0	8.940.780
Furnizori	0	0	0
<b>Total datori financiare</b>	<b>11.115.162</b>	<b>0</b>	<b>8.940.780</b>

- riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

- riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat doua credite bancare de la BRD, denuminate în euro, având drept scop finanțarea proiectelor de investitii. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 8.940.780 euro. De asemenea,

pentru finantarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat in anul 2023 cu aceeasi banca un credit de investitii in valoare de 18.750.000 euro, neutilizat la acest moment.

Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

### ***Managementul riscului de capital***

Obiectivul managementului societății cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacitatei acesteia de a-și continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celoralte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restituî capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă și capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferență între împrumuturile totale și numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (așa cum se regăsesc acestea în situația poziției financiare individuală) și datoria netă.

Societatea a contractat două credite bancare de la BRD, denumite în euro, având drept scop finanțarea proiectelor de investitii. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 8.940.780 euro. De asemenea, pentru finantarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat in anul 2023 cu aceeasi banca un credit de investitii in valoare de 18.750.000 euro, neutilizat la acest moment.

### ***Estimarea la valoarea justă***

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ținându-se cont de următoarea ierarhie:

- nivelul 1** - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- nivelul 2** - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); și
- nivelul 3** - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacționări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activ net contabil):

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Acțiuni ROCOMBI S.A.	87.518	96.352
Acțiuni ROFERSPED S.A.	376.585	271.918
<b>TOTAL</b>	<b>464.103</b>	<b>368.270</b>

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacționări):

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Acțiuni ELECTRICA SA	53.540	75.975

Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 31.12.2023, se prezintă astfel:

## I. INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat		31.12.2023			% 2023/ 2022
		31.12.2022	Program	Realizat	%		
1. Trafic portuar	mii to	3.118	2.360	3.952	167%	127%	
2. Număr mediu salariați	pers.	382	383	415	108%	109%	

\*fara containere

Traficul portuar în anul 2023 a înregistrat o creștere cu 27%, fiind sub o puternica influență a conjuncturii existente.

## II. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENTĂ

Situația indicatorilor financiari și de eficiență comparativ cu anul 2022, se prezintă după cum urmează:

UM	REALIZAT 2022	2023		% 2023/ 2022	
		PROGRAMAT	REALIZAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	2023/ 2022
Venituri (cifă de afaceri)	lei	139.646.043	165.079.328	203.752.940	123% 146%
Alte venituri	lei	3.072.865	1.150.000	27.758.806	2414% 903%
Materii prime și materiale consumabile	lei	-15.895.072	-18.734.334	-18.209.114	97% 115%
Costul mărfurilor vândute	lei	-93.611	-350.000	-223.032	0% 238%
Servicii prestate de terți	lei	-22.200.443	-22.646.500	-33.174.769	146% 149%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei	-37.008.689	-43.431.750	-47.615.395	110% 129%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei	-17.700.020	-22.979.333	-23.204.960	101% 131%
Alte cheltuieli	lei	-1.959.447	-2.520.385	-3.872.120	154% 198%
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei	-161.348	-4.771.940	3.373.458	-71% -2091%
Venituri financiare	lei	1.142.977	881.516	838.837	95% 73%
Cheltuieli financiare	lei	-1.897.931	-1.226.400	-1.830.026	149% 96%
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei	678.002	550.000	459.312	84% 68%
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>lei</b>	<b>47.623.327</b>	<b>51.000.202</b>	<b>108.053.938</b>	<b>212% 227%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei	-7.377.333	-7.390.032	-13.520.067	183% 183%
Profit net aferent exercițiului	lei	40.245.993	43.610.170	94.533.871	217% 235%
Rata profitului	%	34%	31%	53%	172% 156%
Productivitatea muncii	lei/ om	365.566	431.017	490.971	114% 134%

Cifra de afaceri a fost realizată în proporție de 123% față de buget și în proporție de 146% față de anul 2022.

Rezultatul brut a fost realizat în proporție de 212% față de buget, iar față de 2022 de 227%.

### **III. RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE**

Numarul efectiv la data de 31 decembrie a fost de 442 angajati, avand niveluri de pregatire invatamant profesional, liceal sau studii superioare.

Există două sindicate în companie, gradul de sindicalizare fiind de aproximativ 13%.

### **IV. ALTE MENTIUNI**

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

Situatiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și în conformitate cu Ordinul nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Situatiile financiare au fost auditate de societatea de audit TGS Romania Assurance&Advisory Business Services SRL, reprezentată legal de domnul Christodoulos Seferis.

Societatea se conformează Codului de Guvernanță Corporativă (CGC) al Bursei de Valori București (BVB). Anual, transmite către BVB, „Declarația Aplici sau Explici” (Declarația), în formatul indicat de BVB, care conține modalitatea de implementare a CGC.

Toți deținătorii de instrumente financiare ale societății sunt tratați în mod echitabil, toate instrumentele financiare de același tip și din aceeași clasă conferă drepturi egale.

Societatea depune toate diligențele pentru facilitarea participării acționarilor la lucrările AGA, precum și a exercitării depline a drepturilor acestora.

Lucrările AGA se desfășoară conform procedurilor legale, astfel încât orice acționar poate să-și exprime liber opinia asupra chestiunilor aflate în dezbatere.

Societatea încurajează participarea acționarilor la lucrările AGA. Acționari care nu pot participa au la dispoziție posibilitatea exercitării votului prin absență, pe bază de procură specială. În cadrul AGA este încurajat dialogul între acționari și membrii Consiliului de Supraveghere/Directorat și se asigură tuturor acționarilor accesul la informațiile relevante, astfel încât aceștia să-și poată exercita drepturile de o manieră echitabilă. Astfel, pe propria pagină de web sunt postate toate informațiile relevante.

Începând cu data de 15.12.2012, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 14 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.

Directoratul este format din 5 membri.

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                |

Consiliul de Supraveghere și Directoratul se întâlnesc ori de câte este necesar, dar cel puțin o dată pe trimestru.

Consiliul de Supraveghere a considerat că nu este oportună alcătuirea unui Comitet de Nominalizare.

Societatea asigură efectuarea raportărilor periodice și continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situația financiară, performanța și conducerea acesteia.

Consiliul de Supraveghere și Directoratul îndeplinește toate responsabilitățile cu privire la raportările financiare, controlul intern și administrarea risurilor.

Consiliul de Supraveghere și Directoratul adoptă soluții operaționale corespunzătoare pentru a facilita identificarea și soluționarea adecvată a situațiilor în care un membru are un interes material în nume propriu sau în numele unor terți.

Membrii Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului iau decizii numai în interesul societății și nu participă la dezbatările sau deciziile care creează un conflict între interesele lor personale și cele ale societății, sau ale unor subsidiare controlate de societate.

Societatea depune toate diligențele pentru integrarea în activitatea sa operațională și în interacțiunea cu terțe persoane interesate și urmărește în mod consecvent creșterea gradului de implicare a angajaților, a reprezentanților și a sindicatelor precum și a persoanelor din afara societății interesate în dezvoltarea și implementarea practicilor de responsabilitate socială.

### **II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate**

Directoratul SOCEP S.A. CONstanța întocmește prezentul raport consolidat conform Legii Contabilității nr.82/1991 și a O.M.F.P. nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Acest raport consolidat al Directoratului se referă la activitatea Grupului alcătuit din: SOCEP SA CONstanța (societatea-mamă) și SOCEFIN SRL CONstanța (filială).

SOCEP SA a fost înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni, cu personalitate juridică română, ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică. Societatea are sediul în Constanța, Incinta Port, Dana 34, Cod Unic de Înregistrare RO 1870767, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J13/643/1991. Conform statutului societății, obiectul principal de activitate îl reprezintă manipulările de mărfuri (cod CAEN 5224). Capitalul social al societății, în întregime privat, deținut de persoane fizice și juridice, este de 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, din care versat 43.645.878,86 lei și 20.326.871,54 lei neversat.

Societatea este cotată la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol „SOCP”.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2020, veniturile generate de această societate au fost sub forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite, venituri din interes de participare și venituri din titluri de plasament.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, conducerea SOCEFIN a fost asigurată de un administrator unic.

Pentru anul 2023 administrarea a fost asigurată de domnul Dorinel Cazacu.

Managementul Grupului a asimilat cele două societăți din care acesta este alcătuit cu două segmente de activitate diferite:

- activitatea portuară (SOCEP SA)
- activitatea de holding (SOCEFIN SRL).

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2022 și la 31.12.2023 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

<b>Indicatori</b>	<b>30.12.2022</b>			<b>31.12.2023</b>			<b>= în lei =</b>
	<b>Activitate portuară (SOCEP SA)</b>	<b>Activitate holding (SOCEFIN SRL)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Activitate portuară (SOCEP SA)</b>	<b>Activitate holding (SOCEFIN SRL)</b>	<b>TOTAL</b>	
Venituri	156.972.077	963.311	157.935.388	247.600.225	5.332.169	252.932.394	
Cheltuieli	116.726.083	25.524	116.751.607	153.658.753	76.288	153.735.041	
<b>Rezultat net</b>	<b>40.245.993</b>	<b>937.787</b>	<b>41.183.781</b>	<b>93.941.472</b>	<b>5.255.881</b>	<b>99.197.353</b>	

Activele și datorile Grupului, pe cele două segmente de activitate, se prezintă astfel:

= în lei =

Indicatori	31.12.2022			31.12.2023		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	227.252.221	0	227.252.221	297.774.515	0	297.774.515
Investiții imobiliare	4.296.817	0	4.296.817	4.596.417	0	4.596.417
Imobilizări necorporale	2.184.646	0	2.184.646	2.130.008	0	2.130.008
Active aferente drepturilor de utilizare	163.845.405	0	163.845.405	159.351.186	0	159.351.186
Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	517.643	31.861.041	32.378.684	444.245	41.593.747	42.037.992
Investiții în entități asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	81.004	0	81.004	50.879	0	50.879
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>	<b>398.177.735</b>	<b>31.861.041</b>	<b>430.038.776</b>	<b>464.347.249</b>	<b>41.593.747</b>	<b>505.940.997</b>
Stocuri	1.249.828	0	1.249.828	1.101.972	0	1.101.972
Clienți și alte creanțe	25.836.786	2.690	25.839.475	64.611.040	18.390	64.629.430
Impozit pe profit	782.360	764.385	1.546.745	752.847	778.277	1.531.124
Cheltuieli înregistrate în avans	446.266	0	446.266	448.947	0	448.947
Numerar și echivalente de numerar	24.214.736	3.607.499	27.822.235	84.376.732	4.673.296	89.050.028
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>52.529.976</b>	<b>4.374.574</b>	<b>56.904.550</b>	<b>151.291.537</b>	<b>5.469.964</b>	<b>156.761.501</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>450.707.711</b>	<b>36.235.615</b>	<b>486.943.326</b>	<b>615.638.786</b>	<b>47.063.711</b>	<b>662.702.497</b>
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânăt	4.716.822	1.127.580	5.844.402	12.206.299	1.428.871	13.635.170
Alte datorii	24.156.460	0	24.156.460	10.973.870	0	10.973.870
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	168.442.272	0	168.442.272	165.017.054	0	165.017.054
Împrumuturi pe termen lung	40.771.193	0	40.771.193	30.681.946	0	30.681.946
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajații	93.125	0	93.125	97.344	0	97.344
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>	<b>238.179.873</b>	<b>1.127.580</b>	<b>239.307.453</b>	<b>218.976.513</b>	<b>1.428.871</b>	<b>220.405.384</b>
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	14.081.052	2.813	14.083.864	22.382.004	3.401	22.385.405
Alte datorii	661.593	0	661.593	13.639.870	0	13.639.870
Datorii privind impozitul pe profit curent	2.117.081	0	2.117.081	4.608.544	0	4.608.544
Datorii privind impozitul pe veniturile micro întreprinderilor	0	1.573	1.573	0	0	0

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.229.881	0	6.229.881	6.336.686	0	6.336.686
Provizioane	3.872.504	0	3.872.504	3.444.664	0	3.444.664
Venituri înregistrate în avans	2.856	0	2.856	19.312	0	19.312
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	14.219.957	0	14.219.957	13.794.856	0	13.794.856
Dobândă aferentă credite pe termen lung	22.443	0	22.443	8.489	0	8.489
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>41.207.367</b>	<b>4.386</b>	<b>41.211.753</b>	<b>64.234.425</b>	<b>3.401</b>	<b>64.237.826</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>279.387.240</b>	<b>1.131.966</b>	<b>280.519.206</b>	<b>283.210.938</b>	<b>1.432.271</b>	<b>284.643.210</b>

În 2023, SOCEP a obținut următoarele rezultate:

#### ➤ INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat		31.12.2023		%
		31.12.2022	Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	3.118	2.360	3.952	167%	127%
3. Număr mediu salariați	pers.	382	384	416	108%	109%

Traficul portuar în anul 2023 a înregistrat o creștere cu 27%, fiind sub o puternica influență a conjuncturii existente.

#### ➤ RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

Numarul efectiv la data de 31 decembrie a fost de 443 angajați, având niveluri de pregătire invatațământ profesional, liceal sau studii superioare.

Există două sindicate în companie, gradul de sindicalizare fiind de aproximativ 13%.

#### INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENTĂ

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2022	2023
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,38	2,44
	Capital împrumutat		
	----- x 100	135,89	75,29
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	62,93	47,56
	Capital angajat		

	Sold mediu clienți			
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	57,32	52,68
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,32	0,40

Veniturile generate de SOCEFIN S.R.L. în sumă de 5.332.169 lei au fost realizate din dobânzile aferente depozitelor bancare constituite pe perioade cuprinse între 1 lună și 3 luni, și din venituri din titluri de plasament.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

### **CAP.III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE**

**III.1 SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE  
ȘI  
NOTELE EXPLICATIVE  
LA 31.12.2023**  
**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**

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2023**

	NOTA	31.12.2022	31.12.2023 Lei
<b>ACTIVE NECURENTE</b>			
- Imobilizări corporale	7	227.252.221	297.774.515
- Imobilizări necorporale	8	2.184.646	2.130.008
- Active aferente drepturilor de utilizare	6	163.845.405	159.351.186
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	9	517.643	444.245
- Investiții în filiale și entități asociate	10	31.354.992	35.699.181
- Alte titluri imobilizate	11	81.004	50.879
- Investiții imobiliare	7	4.296.817	4.596.417
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>		<b>429.532.727</b>	<b>500.046.430</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>			
- Stocuri	12	1.249.828	1.101.972
- Clienti și alte creanțe	13	25.836.786	64.611.040
- Creante privind impozitul pe profit	20	782.360	752.847
- Cheltuieli înregistrate în avans	14	446.266	448.947
- Numerar și echivalente de numerar	15	24.214.736	84.376.732
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>52.529.976</b>	<b>151.291.537</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>482.062.703</b>	<b>651.337.967</b>
<b>CAPITALURI PROPRIII</b>			
- Capital social	16	34.622.276	63.972.750
- Ajustare capital social	16	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	16	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	17	55.527.930	100.169.350
- Rezultatul exercitiului	18	39.136.591	92.414.198
- Rezultat reportat	18	75.291.963	116.690.043
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	16	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	19	-2.994.741	-6.210.756
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRIII</b>		<b>202.675.463</b>	<b>368.127.029</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii necurente</b>			
- Datorii aferente impozitului amânat	20	4.716.822	12.206.299
- Alte datorii	22	24.156.460	10.973.870
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	168.442.272	165.017.054
- Venituri înregistrate în avans	23	0	0
- Provizioane beneficia angajați	25	93.125	97.344
- Împrumuturi bancare pe termen lung	21	40.771.193	30.681.946
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>		<b>238.179.873</b>	<b>218.976.513</b>

<b>Datorii curente</b>			
- Furnizori și alte datorii	24	14.081.052	22.382.004
- Alte datorii	22	661.593	13.639.870
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	6.229.881	6.336.686
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	21	14.219.957	13.794.856
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	21	22.443	8.489
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	2.117.081	4.608.544
- Provizioane	25	3.872.504	3.444.664
- Venituri înregistrate în avans	23	2.856	19.312
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>41.207.367</b>	<b>64.234.425</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>279.387.240</b>	<b>283.210.938</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>482.062.703</b>	<b>651.337.967</b>

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2023 Lei**

		<b>31.dec.22</b>	<b>31.dec.23</b>
Venituri	26	139.646.043	203.752.940
Alte venituri	27	3.072.865	27.758.806
Materii prime și materiale consumabile	28	-15.895.072	-18.209.114
Costul mărfurilor vândute	29	-93.611	-223.032
Serviciile prestate de terți	30	-22.200.443	-33.174.769
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	31	-37.008.689	-47.615.395
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	32	-17.700.020	-23.204.960
Alte cheltuieli	33	-1.959.447	-3.872.120
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	34	-161.348	3.373.458
<b>Profit/(Pierdere) din exploatare</b>		<b>47.700.278</b>	<b>108.585.815</b>
Venituri financiare	35	1.142.977	838.837
Cheltuieli financiare	36	-1.897.931	-1.830.026
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	37	678.002	459.312
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>47.623.327</b>	<b>108.053.938</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20	-7.377.333	-13.520.067
<b>PROFIT AFERENT EXERCITIULUI</b>		<b>40.245.993</b>	<b>94.533.871</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizařilor	17	-2.673.396	42.521.747
Impozitul amânăt aferent altor elemente ale rezultatului global	19	427.743	-6.803.480
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	19	93.189	4.270.791
Impozitul amânăt aferent altor elemente ale rezultatului global	19	-14.910	-683.327
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)</b>		<b>-2.167.374</b>	<b>39.305.732</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI</b>		<b>38.078.619</b>	<b>133.839.603</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022**

Lei

	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
<b>SOLD LA 01.01.2022</b>	<b>35.399.149</b>	<b>164.750.632</b>	<b>57.247.299</b>	<b>103.830.545</b>	<b>0</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>-3.500.763</b>	<b>1.091.443</b>	<b>-4.087.907</b>	<b>189.979.767</b>
Profit aferent an 2022	0	0	0	0	40.245.993	0	0	0	0	40.245.993
Rezerve profit reinvestit	0	0	1.109.402	0	-1.109.402	0	0	0	0	0
Modificarea valorii justă a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	93.189	0	0	93.189
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii justă a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-14.910	0	0	-14.910
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.396	2.673.396	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	-427.743	0	0	427.743	0	0	0
Distribuirile dividende	0	0	0	-27.628.576	0	0	0	0	0	-27.628.576
Actiuni proprii anulate	-776.873	0	-155.375	-3.155.659	0	0	0	0	4.087.907	0
<b>SOLD LA 31.12.2022</b>	<b>34.622.276</b>	<b>164.750.632</b>	<b>55.527.930</b>	<b>75.291.963</b>	<b>39.136.591</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>-2.994.741</b>	<b>1.091.443</b>	<b>0</b>	<b>202.675.463</b>

 DIRECTOR GENERAL,  
 DORINEL CAZACU

 DIRECTOR ECONOMIC,  
 CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2023**

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Lei	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Total capitaluri proprii
<b>SOLD LA 01.01.2023</b>	<b>34.622.276</b>	<b>164.750.632</b>	<b>55.527.930</b>	<b>75.291.963</b>	<b>39.136.591</b>	<b>-164.750.632</b>		<b>-2.994.741</b>	<b>1.091.443</b>	<b>202.675.463</b>
Profit aferent an anterior	0	0	1.804.721	39.136.591	-39.136.591	0	0	0	0	1.804.721
Profit an curent					94.533.871					94.533.871
Rezerve profit reinvestit	0	0	314.952	0	-2.119.673	0	0	0	0	-1.804.721
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	4.270.791	0	0	4.270.791
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-683.327	0	0	-683.327
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.692.248	2.692.248	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	45.213.995	0	0	0	0	0	0	45.213.995
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-430.760	0	0	-6.803.480	0	0	-7.234.239
Distribuirile dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Majorare capital social	29.350.475	0	0	0	0	0	0	0	0	29.350.475
<b>SOLD LA 31.12.2023</b>	<b>63.972.750</b>	<b>164.750.632</b>	<b>100.169.350</b>	<b>116.690.043</b>	<b>92.414.198</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>-6.210.756</b>	<b>1.091.443</b>	<b>368.127.028</b>	

DIRECTOR GENERAL,  
 DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
 CRISTIAN MIHAI UDUDEC

	31.12.2022	31.12.2023
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>		
Încasări de la clienți	166.190.481	223.300.045
Plăti către furnizori și angajați	-80.172.099	-98.595.559
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-1.168.172	-3.434.949
Impozit pe profit plătit	-5.752.531	-11.427.179
Alte încasări	3.588.639	1.667.338
Alte plăti	-427.608	-4.689.457
<b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>	<b>82.258.710</b>	<b>106.820.239</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>		
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-61.508	-34.225
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-48.746.871	-48.216.554
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	9.500	0
Încasări din majorarea capitalului social	0	9.023.603
Dobânzi încasate	634.159	1.115.662
Dividende încasate	526.333	692.911
<b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>	<b>-47.638.387</b>	<b>-37.418.603</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	8.728.875	13.151.137
Restituire împrumut pe termen lung	-16.049.953	-22.876.204
Dobanzi platite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-438.158	-372.609
Dividende plătite	-23.375.225	0
<b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>	<b>-31.134.461</b>	<b>-10.097.676</b>
<b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>	<b>3.485.862</b>	<b>59.303.960</b>
<b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>	<b>151.669</b>	<b>858.036</b>
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>	<b>20.577.205</b>	<b>24.214.736</b>
<b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12</b>	<b>24.214.736</b>	<b>84.376.732</b>

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale

la data de 31 decembrie 2023

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

## 1. 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 dintr-cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe trei terminale de operare distințe: terminalul de containere (500 000 TEU - capacitate de operare anuală), terminalul de mărfuri generale și vrac (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac - capacitate de operare anuală) și terminalul de cereale cu o capacitate de depozitare de 50.000 tone.

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:	manipulații, cod CAEN 5224
Capital social:	63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, din care varsat 43.645.878,86 lei și 20.326.871,54 lei nevarsat;
Forma juridică:	societate pe acțiuni cotată 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                |

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### 2.1. Declarația de conformitate

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

## 2.2. Bazele evaluării

Situatiile financiare sunt intocmite pe baza conveniei costului istoric, cu excepția imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2023, dată la care au fost reevaluate construcțiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinfalționistă.

## 2.3. Continuitatea activității

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

## 2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

## 2.5. 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, datorilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și presupunerile asociate acestora 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 datorilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuiala în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala în acele perioade viitoare.

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

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

## 2.6 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2023 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2023 dar care nu sunt aplicate.

### a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2023.

Incepând cu 1 ianuarie 2019, s-a aplicat pentru prima dată, cu un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății Standardul IFRS 16 “Leasing” privind achiziția unui interes într-o operațiune comună.

### b) Noi standarde și amendamente

*Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2023*

Pentru perioadele de raportare anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023, următoarele sunt cerințe nou-efective:

IFRS 17 Contracte de asigurare

IFRS 16 Închirieri (Modificare - Datorie într-o vânzare și înapoi-închiriere)

IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și declarația practică IFRS (Modificare - Divulgarea politicilor contabile)

IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori (Modificare - Definiția estimărilor contabile)

IAS 12 Impozitul pe venit (Modificare - Impozitul amânat referitor la active și pasive rezultate dintr-o singură tranzacție)

Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2024

IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung)

IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Datorii pe termen lung cu convenții)

### 3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### 3.1 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 datorile denuminate 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".

#### 3.2 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.

#### 3.3 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.

### 3.4 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 informatici sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatici respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

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

### 3.5 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 maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

### 3.6 Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creațe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global 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.

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt evaluate la valoarea justă.

---

Investițiile în filiale și entități asociate  
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).

### 3.7 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.

### 3.8 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.

### 3.9 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.

### 3.10 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.

### 3.11 Distribuirea dividendelor

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

### 3.12 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 evaluatează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacției. Datoriile în valută se evaluatează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

### 3.13 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 datorilor. 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 creață este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferențele temporare.

### 3.14 Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, societatea face plăti către statul român în numele angajaților săi, pentru fondurile de pensii, sănătate. 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, conchediile de odihnă anuale și conchediile 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 vîrstă, o recompensă de sfârșit de carieră de două salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiția existenței unei vechimi neîntrerupte în cadrul societății în ultimii cinci ani.

### 3.15 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.

### 3.16 Recunoașterea veniturilor

Veniturile se evaluatează la valoarea justă a sumei primite sau care urmează să fie primită în urma vânzării de bunuri și prestări 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 creațe".

#### 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.

### 3.17. Rezultatul pe acțiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acțiune", rezultatul pe acțiune ordinar este determinat prin împărțirea profitului sau pierderii la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei.

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

## 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

### 4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

- a) riscul de credit;
- b) riscul de lichiditate; și
- c) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor financiare ale societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

#### a) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creațe față de clienți și numerar și echivalentele de numerar.

La sfârșitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2022	31.12.2023
Clienți și alte creațe	26.619.146	65.363.886
Numerar și echivalente de numerar	24.214.736	84.376.732
<b>TOTAL</b>	<b>50.833.882</b>	<b>149.740.618</b>

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o

evaluare independentă, managementul societății evaluează situația finanțieră a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și de alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

### b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale.

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2023, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 84.376.732 lei.

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, în suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii în valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt și 30.681.946 lei scadent peste un an.

De asemenea, pentru finanțarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat în anul 2023 cu BRD un credit de investitii în valoare de 18.750.000 euro.

Datoriile societății la 31.12.2023, în valoare de 279.649.618 lei, erau influențate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea pozitiei Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

	Valoare	Scadență mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	63.810.587	40.630.418
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	44.485.291	13.803.345
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	171.353.740	6.336.686
<b>Total</b>	<b>279.649.618</b>	<b>60.770.449</b>

### c) Riscul de piață

#### Riscul valutar

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, în suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii în valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt și 30.681.946 lei scadent peste un an.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația depreciiției monedei naționale.

Activele și datoriile financiare ale societății exprimate în valută și reevaluate, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2022	31.12.2023
Active financiare	Euro	USD
Clienți	1.157.477	263.741
Numerar și echivalente de numerar	2.826.669	1.810.341
<b>Total active financiare</b>	<b>3.984.145</b>	<b>2.074.082</b>
Datorii financiare		
Credite bancare	11.115.162	0
Furnizori	0	0
<b>Total datorii financiare</b>	<b>11.115.162</b>	<b>0</b>
	<b>8.940.780</b>	<b>0</b>

#### Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți (notele 9 și 10) și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

#### Riscul de rată a dobânzii

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt si 30.681.946 lei scadent peste un an.

Pentru finantarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat in anul 2023 cu BRD un credit de investitii in valoare de 18.750.000 euro.

#### 4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societății cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacitatei acesteia de a-și continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celoralte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restituî capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă și capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferență între împrumuturile totale și numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (așa cum se regăsesc acestea în situația poziției financiare individuală) și datoria netă.

Incepand cu anul 2019, odata cu aplicarea Standardului IFRS 16 se înregistrează o datorie aferentă dreptului de utilizare a contractului de închiriere încheiat cu Administrația portuara, ceea ce generează o creștere semnificativă a gradului de îndatorare.

#### 4.3. Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ținându-se cont de următoarea ierarhie:

- Nivelul 1 - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2 - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); și
- Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacționări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activul net contabil):

	= în lei =	
	31.12.2022	31.12.2023
Acțiuni ROCOMBI S.A.	87.518	96.352
Acțiuni ROFERSPED S.A.	376.585	271.918
TOTAL	464.103	368.270

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacționări):

	= în lei =	
	31.12.2022	31.12.2023
Acțiuni ELECTRICA SA	53.540	75.975

## 5.1 ESTIMĂRI ȘI RATIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările și raționamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaților acordate cu ocazia pensionării.

Societatea are prevăzut un beneficiu pentru salariați, ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vîrstă sau anticipată. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaților pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se folosește o rată de actualizare.

## 5.2 INFORMAȚII PE SEGMENTE

Cifra de afaceri a societății este urmărită pe două terminale portuare: mărfuri generale și vrac și terminal containere. Însă, activele și datorile societății sunt gestionate la nivelul întregii societăți. Astfel, întreaga societate este privită ca un singur segment de activitate.

## NOTA 6. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepand cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing” inlocuieste instructiunile existente privind locatiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente si SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzactiilor care implica forma legala 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.

Consecinta este ca se vor recunoaste cheltuieli mai mari la inceputul contractului de leasing, chiar daca locatarul plateste chirii constante.

In ceea ce priveste contractele ce intra sub incinta 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, CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.12.2023 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
  - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 186.237.691 lei;
  - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 171.353.740 lei, din care 165.017.054 lei, datorii pe termen lung si 6.336.686 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
  - recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.891.820 lei;
  - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 5.063.433 lei;
  - cresterea veniturilor financiare cu suma de 2.505.195 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 186.237.691 lei, si 171.353.740 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2023 - scadere cu 8.450.058 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitatii de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:

- lichiditate curentă – scadere ca urmare a majorării datoriilor curente;
- grad de indatorare – creștere exponentială ca urmare a majorării datoriilor totale;
- viteza de rotație a activelor – scadere ca urmare a creșterii activelor;

În anul 2023, rata dobânzii a fost menținută în conformitate cu condițiile existente.

Astfel, Contractele de închiriere încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța au fost recunoscut drept Active aferente dreptului de utilizare și Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

#### **Active aferente drepturilor de utilizare:**

<b>Active aferente drepturilor de utilizare</b>	
<b>La 01 ianuarie 2023</b>	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>163.845.405</b>
<b>An 2023</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	163.845.405
Intrări	1.397.601
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.891.820
Valoare contabilă netă finală	159.351.186
<b>La 31 decembrie 2023</b>	
Cost	186.237.691
Amortizare cumulată	-26.886.505
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>159.351.186</b>

#### **Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:**

- lei-

<b>la 31.12.2023</b>	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.336.686	165.017.054	171.353.740

### NOTA 7. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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

= în lei =

	<b>Terenuri și construcții</b>	<b>Instalații și mașini</b>	<b>Mobilier, dotări și alte echipamente</b>	<b>Investitii imobiliare</b>	<b>Active în curs de execuție</b>	<b>Avansuri imobilizări corporale</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2023</b>							
Cost sau valoare reevaluată	120.914.342	168.241.960	780.990	4.296.817	17.854.118	592.181	312.680.409
Amortizare cumulată	-8.094.793	-72.394.819	-641.759	0	0	0	-81.131.371
<b>Valoare contabilă netă 01.01.2023</b>	<b>112.819.549</b>	<b>95.847.141</b>	<b>139.231</b>	<b>4.296.817</b>	<b>17.854.118</b>	<b>592.181</b>	<b>231.549.038</b>
Valoarea contabilă netă inițială	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.118	592.181	231.549.038
Intrări	45.213.995	6.452.387	10.233	392.197	39.220.713	3.359.275	94.648.801
Ieșiri	-14.166.085	-1.045.648		-92.597	-6.462.625	-24.698	-21.791.653
Amortizare aferentă ieșirilor	14.164.927	1.024.098					15.189.025
Cheltuiala cu amortizarea	-6.092.470	-11.089.327	-42.482				-17.224.279
<b>Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2023</b>	<b>151.939.916</b>	<b>91.188.651</b>	<b>106.982</b>	<b>4.596.417</b>	<b>50.612.207</b>	<b>3.926.759</b>	<b>302.370.932</b>
Cost sau valoare reevaluată	151.962.252	173.648.699	791.223	4.596.417	50.612.207	3.926.759	385.537.557
Amortizare cumulată	-22.336	-82.460.048	-684.241	0	0	0	-83.166.625
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>151.939.916</b>	<b>91.188.651</b>	<b>106.982</b>	<b>4.596.417</b>	<b>50.612.207</b>	<b>3.926.759</b>	<b>302.370.932</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 2023 de către un evaluator independent, după cum urmează:

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

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.

În cursul anului 2023 s-au înregistrat intrari de active imobilizate în valoare de 6.496.843 lei, având drept surse cumpararea.

In ceea ce privește Imobilizările corporale în curs, avem în vedere urmatoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 1.143.288 lei.

#### **NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

	<b>Licențe și programe informatiche</b>
<b>La 01 ianuarie 2023</b>	
Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>2.184.646</b>
<b>An 2023</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	2.184.646
Intrări	34.223
Ieșiri	-64.794
Amortizare aferentă ieșirilor	64.794
Cheltuiala cu amortizarea	-88.861
Valoare contabilă netă finală	2.130.008
<b>La 31 decembrie 2023</b>	
Cost	3.463.678
Amortizare cumulată	-1.333.670
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>2.130.008</b>

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

#### **NOTA 9. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTĂ PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Astfel, acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global 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 activ 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.

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB sunt reevaluate la trimestru, în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

#### **TITLURI DE PARTICIPARE**

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
<b>Valoare la 01.01.2023</b>	<b>87.518</b>	<b>376.585</b>	<b>53.540</b>	<b>517.643</b>
Creșteri de valoare	0	0	0	0
Creșteri de valoare justă	8.834	0	22.435	31.269
Diminuări de valoare justă	0	-104.667	0	-104.667
<b>Valoare la 31.12.2023</b>	<b>96.352</b>	<b>271.918</b>	<b>75.975</b>	<b>444.245</b>

#### **NOTA 10 INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIAȚE**

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

Numele societății	Tipul de relație	Țara de înregistrare	Procentaj deținut (%)	Data de referință pentru relație	Tipul de combinare
-------------------	------------------	----------------------	-----------------------	----------------------------------	--------------------

SOCEFIN S.R.L.

Filială

România

100,00 %

02.04.2012

Aport la  
înființare

Investițiile în filiale și entitățile asociate sunt evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

	<b>Titluri de participare SOCEFIN</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2023</b>	<b>31.354.992</b>	<b>31.354.992</b>
Intrări	-	-
Ajustări de valoare justă	4.344.189	<b>4.344.189</b>
Provizion pentru deprecierie	-	-
<b>La 31.12.2023</b>	<b>35.699.181</b>	<b>35.699.181</b>

### NOTA 11. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de plăți către furnizori, în suma de 50.879 lei.

### NOTA 12. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2023 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Materiale consumabile	2.961.056	2.936.705
Mărfuri	443.739	263.035
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.162.647	-2.131.439
Avansuri pentru stocuri	7.680	33.671
<b>Total</b>	<b>1.249.828</b>	<b>1.101.971</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 2.131.439 lei.

### NOTA 13. CLIENTI ȘI ALTE CREANȚE

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe comerciale (clienți)	23.086.660	42.733.798
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-543.365	-497.378
Creanțe comerciale – valoare contabilă	22.543.296	42.236.420
Alte creanțe	5.046.723	24.126.818
Ajustări pentru depreciere debitori diversi	-1.753.233	-1.752.198
Alte creanțe – valoare contabilă	3.293.490	22.374.620

<b>Total</b>	<b>25.836.786</b>	<b>64.611.040</b>
--------------	-------------------	-------------------

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierarea debitorilor diversi pe parcursul anului 2023, a fost următoarea:

	<b>LA 31.12.2023</b>	
	<b>Ajustări depreciere creanțe clienți</b>	<b>Ajustări depreciere debitori diversi</b>
Sold la 01.01.2023	543.365	1.753.233
Creșteri	169.426	0
Diminuări	-215.413	-1.036
Sold la 31.12.2023	497.378	1.752.198

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

Alte creanțe includ:

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Avansuri pentru prestări servicii	96.410	25.013
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.142.986	20.959.192
TVA de recuperat	121.602	63.364
Debitori diversi	3.685.725	3.079.249
<b>Total</b>	<b>5.046.723</b>	<b>24.126.818</b>

#### **NOTA 14. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse. La 31.12.2023 cuantumul acestora era de 448.947 lei.

#### **NOTA 15. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Numerar în casă și în conturile bancare	3.378.915	18.679.673
Depozite bancare pe termen scurt	20.835.821	65.697.058
<b>Total</b>	<b>24.214.736</b>	<b>84.376.732</b>

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2023, respectiv 4,9746 lei/Euro și 4,4958 lei/USD.

## NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative, dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, din care varsat 43.645.878,86 lei și 20.326.871,54 lei nevarsat.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

In urma fuziunii prin absorbtie intre SOCEP SA si Casa de Expeditii Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-au produs urmatoarele modificari:

- s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443 lei;

## NOTA 17. 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.

	<b>Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din repartizare a profitului net</b>	<b>Rezerve din reduceri fiscale și diferente de curs valutar</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2023</b>	<b>26.455.207</b>	<b>6.924.455</b>	<b>10.325.831</b>	<b>11.822.437</b>	<b>55.527.931</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	1.804.721	0	0	1.804.721
Surplus din reevaluare realizat	-2.692.248	0	0	0	-2.692.248
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	45.213.995	0	0	0	45.213.995
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	314.952	314.952
<b>La 31.12.2023</b>	<b>68.976.954</b>	<b>8.729.176</b>	<b>10.325.831</b>	<b>12.137.389</b>	<b>100.169.350</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 provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/200 - 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 - 7.826.386 lei.

**NOTA 18. REZULTATUL REPORTAT**

	<b>Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat</b>	<b>Rezultatul exercitiului</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 provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2023</b>	<b>46.908.994</b>	<b>39.136.591</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>26.523.339</b>	<b>3.142.345</b>	<b>114.428.554</b>
Distribuire rezerva legală/alte rezerve	0	-39.136.591	0	0	0	-39.136.591
Profit/pierdere Surplusul din reevaluare realizat	39.136.591	92.414.198	0	0	0	131.550.789
Impozit pe profit aferent surplusului din reevaluare realizat	0	0	0	2.692.248		2.692.248
<b>La 31.12.2023</b>	<b>86.045.585</b>	<b>92.414.198</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>28.784.827</b>	<b>3.142.345</b>	<b>209.104.241</b>

**NOTA 19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI**

	<b>Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii</b>	<b>Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2023</b>	<b>-4.716.822</b>	<b>1.722.081</b>	<b>-2.994.741</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-683.327	0	-683.327
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	4.270.791	4.270.791
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-6.803.480	0	-6.803.480

La 31.12.2023

-12.203.628

5.992.872 -6.210.756

## NOTA 20. 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 creațelor și provizioane.

Datorile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluare și modificarea valorii juste a acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2023, 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)	Creațe (ajustarea creațelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
<b>La 01.01.2023</b>	<b>303.477</b>	<b>336.143</b>	<b>15.825</b>	<b>126.915</b>	<b>782.360</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierdere perioadei	73.924	34.632	6.979	0	115.534
Înregistrat/debitat în profitul sau pierdere perioadei	-111.637	-27.108	-6.303	0	-145.048
<b>La 31.12.2023</b>	<b>265.763</b>	<b>343.666</b>	<b>16.501</b>	<b>126.915</b>	<b>752.847</b>

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	Total
<b>La 01.01.2023</b>	<b>4.441.289</b>	<b>275.533</b>	<b>4.716.822</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-428.089	-16.959	-445.047
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	7.234.239	700.285	7.934.524
<b>La 31.12.2023</b>	<b>11.247.439</b>	<b>958.860</b>	<b>12.206.299</b>

### b) Impozitul pe profit curent

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Sold la 01 ianuarie	109.464	2.117.081
Creșteri	7.760.148	13.918.642
Diminuări	-5.752.531	-11.427.179
Sold la 31 decembrie	2.117.081	4.608.544

### **Cheltuieli cu impozitul pe profit**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	7.760.148	13.918.642
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat	100.854	145.048
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-483.669	-543.623
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7.377.333	13.520.067

### **NOTA 21 ÎMPRUMUTURI BANCARE**

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt si 30.681.946 lei scadent peste un an.

Pentru finantarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat in anul 2023 cu BRD un credit de investitii in valoare de 18.750.000 euro.

De asemenea, societatea are contractat cu BRD si un plafon de scrisori de garantie in valoare de 340.000 euro.

Dobanda datorata la finele anului 2023 a fost de 8.489 lei.

### **NOTA 22. ALTE DATORII**

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, precum si subvenția primită in cadrul programului rabla avand o valoare totală de 24.613.740. lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

- 13.639.870 lei cu scadenta sub un an, reprezentand subvenția primită in cadrul programului rabla in suma de 9.000 lei si garantiile oferite SOCEP SA de catre terti 13.630.870 lei;

- de 10.973.870 lei fiind scadent peste 1 an, din care 29.750 lei subvenție si 10.944.120 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai.

Recunoasterea subvenției se intinde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 38.750 lei.

### **NOTA 23. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

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

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Alte venituri	2.856	19.321
<b>TOTAL</b>	<b>2.856</b>	<b>19.321</b>

### **NOTA 24. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Datorii comerciale din care:	5.996.129	5,251,368
Furnizori pentru imobilizări	1.366.735	1,899,595
Salarii datorate	923.189	1,027,501
Dividende neridicate	4.889.888	1,312,955
Asigurări sociale și alte impozite	2.271.845	1,243,596
<b>Total</b>	<b>14.081.051</b>	<b>8,835,420</b>

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna ianuarie a anului următor, au următoarele valori:

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Contribuții sociale	1.275.361	1.665.567
Impozit salarii	237.443	303.775
TVA	197.167	183.683
Impozit retinere la sursa	561.874	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.271.845</b>	<b>2.153.025</b>

La 31.12.2023, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

### **NOTA 25. PROVIZIOANE**

Situată provizioanelor se prezintă astfel:

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Provizioane pentru beneficii angajați	93.125	97.344
Alte provizioane	3.872.504	3.444.664
<b>TOTAL</b>	<b>3.965.629</b>	<b>3.542.008</b>

Provizonul pentru beneficii angajați, în sumă de 97.344 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a două salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului.

## NOTA 26. 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.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din prestări de servicii portuare	139.168.278	202.656.240
Venituri din chirii	927.749	548.870
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	792.374	547.830
<b>TOTAL</b>	<b>139.646.043</b>	<b>203.752.940</b>

## NOTA 27. ALTE VENITURI

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Despatch și penalități	980.902	26.750.124
Diverse	1.001.002	542.653
Castiguri din evaluare la valoare justă	1.090.961	466.030
<b>TOTAL</b>	<b>3.072.865</b>	<b>27.758.806</b>

In categoria Despatch și penalități sunt cuprinse veniturile obținute de către companie ca urmare a indeplinirii obligațiilor contractuale înainte de termen.

In categoria Diverse sunt cuprinse veniturile obținute din prestarea de servicii, altele decat cele aferente activitatii de baza, din refacturarea utilitatilor si a altor servicii.

## NOTA 28. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile	10.678.507	11.963.656
Cheltuieli privind ambalajele	858	0
Cheltuieli privind alte materiale	563.594	565.578
Cheltuieli cu energie și apă	4.652.113	5.679.880
<b>TOTAL</b>	<b>15.895.072</b>	<b>18.209.114</b>

## NOTA 29.COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli privind mărfurile	93.611	223.032

### **NOTA 30. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	5.542.393	7.484.848
Cheltuieli chirii	354.705	231.591
Cheltuieli cu primele de asigurare	640.600	858.078
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	221.834	312.676
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	31.558	64.110
Cheltuieli transport bunuri și personal	117.306	121.320
Cheltuieli cu deplasări	28.575	3.350
Cheltuieli poștale și telecomunicații	175.123	186.854
Cheltuieli cu serviciile bancare	50.595	159.625
Cheltuieli manevră vagoane	1.058.744	1.726.768
Cheltuieli servicii portuare	10.283.829	16.975.525
Cheltuieli salubrizare	548.650	818.293
Cheltuieli protecția muncii	68.980	65.864
Cheltuieli PSI, securitate	2.026.611	1.921.607
Cheltuieli servicii informatice	335.919	484.036
Cheltuieli abonamente, cotizații	126.775	176.398
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	191.635	278.702
Cheltuieli taxe autorizații	121.641	178.971
Cheltuieli școlarizare	48.044	26.262
Alte cheltuieli	226.926	1.099.892
<b>TOTAL</b>	<b>22.200.443</b>	<b>33.174.769</b>

### **NOTA 31. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR**

<b>CHELTUIELI</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Salarii și tichete de masă	35.314.194	46.016.373
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.694.495	1.599.022
<b>TOTAL</b>	<b>37.008.689</b>	<b>47.615.395</b>

	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Număr mediu de angajați	382	415

---

**NOTA 32. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA**


---

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	57.951	88.861
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	11.798.729	17.224.279
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.843.340	5.891.820
<b>TOTAL</b>	<b>17.700.020</b>	<b>23.204.960</b>

**NOTA 33. ALTE CHELTUIELI**

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite și taxe, pierderile din creațe irecuperabile, despăgubirile, amenzi și penalități, donații și alte cheltuieli de exploatare.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.196.586	1.697.634
Pierderi din creațe	0	160.831
Despăgubiri, amenzi, penalități	225.632	464.240
Donații	220	150
Sponsorizări	489.275	1.498.208
Alte cheltuieli exploatare	47.734	51.057
<b>TOTAL</b>	<b>1.959.447</b>	<b>3.872.120</b>

**NOTA 34. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din productia de imobilizari	1.584.522	3.160.308
Venituri din cedarea activelor	1.458.798	39.274
Cheltuieli din cedarea activelor	-60.288	-22.708
Venituri din subvenții de exploatare	0	-1.679
Venituri din provizioane	311.568	3.150.153
Cheltuieli cu provizioanele	-3.354.502	-2.721.498
Venituri din ajustarea stocurilor și creațelor clienți	511.201	945.387
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creațelor clienți	-665.033	-867.157
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	984.736	950.446
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-972.037	-1.259.068
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	4.323.414	0
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	-4.283.727	0

<b>TOTAL</b>	<b>-161.348</b>
--------------	-----------------

	<b>3.373.458</b>
--	------------------

### **NOTA 35. VENITURI FINANCIARE**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din dobânzi	1.089.855	809.749
Alte venituri financiare	53.123	29.088
<b>TOTAL</b>	<b>1.142.977</b>	<b>838.837</b>

### **NOTA 36 CHELTUIELI FINANCIARE**

Cheltuieli cu dobanzile	431.717	359.168
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	1.466.214	1.470.858
<b>TOTAL</b>	<b>1.897.931</b>	<b>1.830.026</b>

### **NOTA 37 ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET**

Câștigul (pierdere) financiară - net se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile din diferențele de curs valutar aferente numerarului și echivalentelor de numerar în valută, la care se adaugă veniturile din dividende.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din actiuni	526.333	692.911
Venituri din diferențe de curs valutar	3.409.619	4.307.448
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-3.257.950	-3.449.412
Ajustari de valoare imobilizari financiare	0	-4.255
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	2.505.195
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	-3.592.575
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>678.002</b>	<b>459.312</b>

### **NOTA 38. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE**

În anul 2023, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

### Vânzări de bunuri și servicii

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>CELCO S.A</b>		
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	80.537	158.662
Vânzări de active	-	-
Total (TVA inclus)	<b>80.537</b>	<b>158.662</b>

La 31 decembrie 2023 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relațiile cu părți afiliate.

### NOTA 39. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

<b>MODUL DE CALCUL</b>	<b>REZULTATE</b>	
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Active curente/Datorii curente	1,27	2,36
Capital împrumutat		
----- x 100	117,52	59,48
Capital propriu		
Capital împrumutat		
----- x 100	54,43	37,30
Capital angajat		
Sold mediu clienți		
----- x 360	56,54	51,96
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,33	0,41

### NOTA 40. 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.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**  
**III.2 RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT AFERENT SITUATIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE**

Către Adunarea Generală a Acționarilor **SOCEP S.A.**

**Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **SOCEP S.A.** ( „Societatea”), cu sediul social în Constanța, Incinta Port Constanța Dana 34, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1870767, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2023, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

➤ Activ net/ Total capitaluri proprii:	368.127.029 lei
➤ Rezultat net al exercițiului financiar – profit:	92.414.198 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP 2844/2016").

**Baza pentru opinie**

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

**Aspecte cheie de audit**

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Am considerat ca și aspecte cheie următoarele aspecte:

## Aspecte Cheie de audit

## Modul de abordare al auditului cu privire la aspectele cheie

### a) Recunoașterea veniturilor

Venitul este un indicator important utilizat pentru evaluarea performanței societății. Venitul se înregistrează atunci când vânzarea se servicii sau bunuri s-a realizat și toate riscurile economice au fost transferate către client. Venitul este generat din activitatea de bază care este manipularea de containere și servicii de depozitare. Datorită semnificației în cadrul situațiilor financiare luate în ansamblu, recunoașterea veniturilor a fost considerată ca o arie care are un efect semnificativ asupra strategiei noastre de audit și al alocării de resurse în procesul de planificare și executare.

Procedurile noastre de audit au inclus o verificare a procedurilor de control intern pentru procesul de vânzare și înregistrare a veniturilor precum și alte proceduri care au inclus, fără a fi limitate la :

- documentarea și evaluarea procesului de înregistrare și evaluare a veniturilor
- verificarea perioadei de înregistrare a veniturilor în conformitate cu momentul realizării tranzacțiilor
- testarea, pe bază de eșantion, a principalelor categorii de venituri
- confirmarea tranzacțiilor semnificative și a sumelor de încasat

## Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15 - 19. Administratorii sunt de asemenea responsabili și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.
7. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.
8. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
9. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvențe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par să fie denaturate semnificativ.
10. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acestea au fost întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
11. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul finanțiar pentru care au fost întocmite situațiile finanțare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile finanțare;
- b) Raportul administratorilor au fost întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 15 - 19 din OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Finanțare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor finanțare pentru exercițiul finanțiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile finanțare**

12. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor finanțare individuale în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Finanțare și pentru acel control intern pe care conducedrea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații finanțare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
13. În întocmirea situațiilor finanțare individuale, conducederea este responsabilă pentru evaluarea capacitații Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducederea fie intenționează să lichideze Societatea sau să opreasca operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
14. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare finanțară al Societății.

#### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor finanțare**

15. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile finanțare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența decizii economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații finanțare individuale.
16. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor finanțare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări

semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
17. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
18. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

20. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 Aprilie 2023 să auditam situațiile financiare ale SOCEP S.A. pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie

2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

21. Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

București, 25 martie 2024

Christodoulos Seferis, Partener Audit  
Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. AF1585

Pentru și în numele societății **TGS Romania Assurance and Advisory Business Services SRL**  
Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. FA91

**III.3 SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE  
SI  
NOTELE EXPLICATIVE  
LA 31.12.2023  
INTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU  
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE  
FINANCIARĂ  
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ  
SI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE SI  
COMPLETAȚIILE ULTERIOARE**

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE  
LA 31 DECEMBRIE 2023**

	NOTA	31.12.2022	Lei 31.12.2023
<b>ACTIVE NECURENTE</b>			
- Imobilizări corporale	8	227.252.221	297.774.515
- Imobilizări necorporale	9	2.184.646	2.130.008
- Active aferente drepturilor de utilizare	7	163.845.405	159.351.186
- Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	10	32.378.684	42.037.992
- Investiții în filiale și entități asociate	11	0	0
- Alte titluri imobilizate	12	81.004	50.879
- Investiții imobiliare	8	4.296.817	4.596.417
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>		<b>430.038.777</b>	<b>505.940.997</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>			
- Stocuri	13	1.249.828	1.101.971
- Clienti și alte creanțe	14	25.839.476	64.629.453
- Creante privind impozitul pe profit și micro	21	1.546.745	1.531.124
- Cheltuieli înregistrate în avans	15	446.266	448.947
- Numerar și echivalente de numerar	16	27.822.235	89.050.028
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>56.904.550</b>	<b>156.761.523</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>486.943.327</b>	<b>662.702.520</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>			
- Capital social	17	34.622.276	63.972.750
- Ajustare capital social	17	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	17	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	18	56.477.057	101.367.043
- Rezultatul exercitiului	19	40.043.200	96.829.114
- Rezultat reportat	19	75.270.965	117.575.653
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	17	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	20	-1.080.820	-2.776.715
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>206.424.121</b>	<b>378.059.288</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii necurente</b>			
- Datorii aferente impozitului amânat	21	5.844.402	13.635.170
- Alte datorii	22	24.156.460	10.973.870
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	168.442.272	165.017.054
- Venituri înregistrate în avans	24	0	
- Provizioane beneficia angajați	26	93.125	97.344

- Împrumuturi bancare pe termen lung	23	40.771.193	30.681.946
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>		<b>239.307.453</b>	<b>220.405.384</b>
<b>Datorii curente</b>			
- Furnizori și alte datorii	25	14.083.864	22.385.427
-Alte datorii	22	661.593	13.639.870
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	6.229.881	6.336.686
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	23	14.219.957	13.794.856
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	23	22.443	8.489
- Datorii privind impozit pe profit curent	21	2.117.081	4.608.544
- Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor	21	1.573	0
- Provizioane	26	3.872.504	3.444.664
- Venituri înregistrate în avans	24	2.856	19.312
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>41.211.753</b>	<b>64.237.848</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>280.519.206</b>	<b>284.643.232</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>486.943.327</b>	<b>662.702.520</b>

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL  
LA 31 DECEMBRIE 2023**

= în lei =

	Nota	31.dec.22	31.dec.23
Venituri	27	139.646.043	203.752.940
Alte venituri	28	3.072.865	27.758.806
Materii prime și materiale consumabile	29	-15.895.072	-18.209.114
Costul mărfurilor vândute	30	-93.611	-223.032
Serviciile prestate de terți	31	-22.202.252	-33.178.571
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	32	-37.028.746	-47.653.129
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	33	-17.700.020	-23.204.960
Alte cheltuieli	34	-1.959.447	-3.872.120
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	35	-161.348	6.952.308
<b>Profit/(Pierdere) din exploatare</b>		<b>47.678.412</b>	<b>112.123.128</b>
Venituri financiare	36	1.267.421	996.563
Cheltuieli financiare	37	-1.897.931	-1.830.026
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	38	1.516.870	1.462.506
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>48.564.772</b>	<b>112.752.171</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	21	-7.377.333	-13.520.067
Cheltuiala cu impozitul microintreprinderilor	21	-3.658	-34.751
<b>PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>41.183.781</b>	<b>99.197.353</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	19	-2.673.396	42.521.747
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	427.743	-6.803.480
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	-4.406.719	6.080.458
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	-705.075	-972.873
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)</b>		<b>-7.357.447</b>	<b>40.825.852</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI</b>		<b>33.826.334</b>	<b>140.023.205</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUATIUA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRIII LA 31 DECEMBRIE 2022**

= în lei =

	<b>Capital social</b>	<b>Ajustări ale capitalului social</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>Rezultatul exercitiului</b>	<b>Rezultat provenit din adoptarea IAS 29</b>	<b>Alte elemente de capitaluri proprii</b>	<b>Prime de capital</b>	<b>Actiuni proprii</b>	<b>Total capitaluri proprii</b>
<b>SOLD LA 01.01.2022</b>	<b>35.399.149</b>	<b>164.750.632</b>	<b>58.165.247</b>	<b>98.483.178</b>	<b>5.762.303</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>2.193.080</b>	<b>1.091.443</b>	<b>-4.087.907</b>	<b>197.006.493</b>
Profit aferent an 2022	0	0	0	5.326.369	41.183.781	0	0	0	0	46.510.151
Rezerve profit reinvestit	0	0	1.109.402	0	-1.109.402	0	0	0	0	0
Rezerva legală	0	0	31.179	0	-31.179	0	0	0	0	0
Modificarea valorii justă a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-4.406.719	0	0	-4.406.719
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii justă a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	705.075	0	0	705.075
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.396	2.673.396	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	-427.743	0	0	427.743	0	0	0
Distribuirile dividende	0	0	0	-27.628.576	-5.762.303	0	0	0	0	-33.390.879
Actiuni proprii anulate	-776.873	0	-155.375	-3.155.659	0	0	0	0	4.087.907	0
<b>SOLD LA 31.12.2022</b>	<b>34.622.276</b>	<b>164.750.632</b>	<b>56.477.057</b>	<b>75.270.965</b>	<b>40.043.200</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>-1.080.820</b>	<b>1.091.443</b>	<b>0</b>	<b>206.424.121</b>

 DIRECTOR GENERAL,  
 DORINEL CAZACU

 DIRECTOR ECONOMIC,  
 CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2023**

= în lei =

	<b>Capital social</b>	<b>Ajustări ale capitalului social</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>Rezultatul exercitiului</b>	<b>Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29</b>	<b>Alte elemente de capitaluri proprii</b>	<b>Prime de capital</b>	<b>Total capitaluri proprii</b>
<b>SOLD LA 01.01.2023</b>	<b>34.622.276</b>	<b>164.750.632</b>	<b>56.477.057</b>	<b>75.270.965</b>	<b>40.043.200</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>-1.080.820</b>	<b>1.091.443</b>	<b>206.424.121</b>
Profit aferent an anterior	0	0	0	40.043.200	-40.043.200	0	0	0	0
Profit aferent an curent			0	0	96.829.114	0	0		96.829.114
Rezerve profit reinvestit			2.053.287		0	0	0		2.053.287
Rezerva legală			314.952		0	0	0		314.952
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	6.080.458	0	6.080.458
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	-972.873	0	-972.873
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.692.248	2.692.248	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	45.213.995	0	0	0	0	0	45.213.995
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-430.760	0	0	-6.803.480	0	-7.234.240
Distribuirile dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Majorare capital social	29.350.474	0	0	0	0	0	0	0	29.350.474
<b>SOLD LA 31.12.2023</b>	<b>63.972.750</b>	<b>164.750.632</b>	<b>101.367.043</b>	<b>117.575.653</b>	<b>96.829.114</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>-2.776.715</b>	<b>1.091.443</b>	<b>378.059.288</b>

 DIRECTOR GENERAL,  
 DORINEL CAZACU

 DIRECTOR ECONOMIC,  
 CRISTIAN MIHAI UDUDEC

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>FLUX DE NUMERAR</b>		
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>		
Încasări de la clienți	166.190.481	223.300.045
Plăti către furnizori și angajați	-80.191.061	-98.633.068
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-1.168.172	-3.434.949
Impozit pe profit plătit	-5.752.531	-11.427.179
Impozit pe veniturile micro întreprinderilor	-6.156	-38.473
Alte încasări	3.588.639	1.667.338
Alte plăti	-428.539	-4.692.943
<b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>	<b>82.232.661</b>	<b>106.740.771</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>		
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-61.508	-34.225
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-48.746.871	-48.216.554
Plăti pentru achiziționarea de titluri imobilizate	-9.663	0
Incasări din vanzarea imobilizelor corporale	9.500	0
Incasări din majorarea capitalului social	0	9.023.603
Dobânzi încasate	763.195	1.273.120
Dividende încasate	1.482.980	1.680.718
<b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>	<b>-46.562.367</b>	<b>-36.273.338</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	8.728.875	13.151.137
Restituire împrumut pe termen lung	-16.049.953	-22.876.204
Dobanzi platite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-438.158	-372.609
Dividende plătite	-23.811.159	0
<b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>	<b>-31.570.395</b>	<b>-10.097.676</b>
<b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>	<b>4.099.899</b>	<b>60.369.757</b>
<b>V. INCIDENTĂ VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>	<b>151.669</b>	<b>858.036</b>
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>	<b>23.570.667</b>	<b>27.822.235</b>
<b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12</b>	<b>27.822.235</b>	<b>89.050.028</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate  
la data de 31 decembrie 2023  
Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel

## 1. INFORMAȚII GENERALE

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

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe trei terminale de operare distințe: terminalul de containere (500 000 TEU - capacitate de operare anuală), terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac - capacitate de operare anuală) și terminalul de cereale cu o capacitate de depozitare de 50.000 tone.

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: 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, din care varsat 43.645.878,86 lei și 20.326.871,54 lei nevarsat;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotată 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.

Conform hotărârii AGOA/27.04.2022, Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri, după cum urmează:

- |                |   |                |
|----------------|---|----------------|
| ➤ 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                |

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a imbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2020, veniturile generate de această societate au imbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite și venituri din interese de participare.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, conducerea SOCEFIN SRL a fost asigurată de un administrator unic.

Pentru anul 2023 administrarea a fost asigurată de către domnul Dorinel Cazacu.

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### 2.1. Declarația de conformitate

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

### 2.2. Bazele evaluării

Situările financiare sunt întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepția imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2023, dată la care au fost reevaluate construcțiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinflaționistă.

### 2.3. 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.

### 2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

### 2.5. 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 acestora sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

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

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

### 2.7 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2023 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2023 dar care nu sunt aplicate.

#### a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2023.

Incepând cu 1 ianuarie 2019, s-a aplicat pentru prima dată, cu un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății Standardul **IFRS 16 “Leasing” privind achiziția unui interes într-o operațiune comună**.

#### b) Noi standarde și amendamente

*Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2023*

Pentru perioadele de raportare anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023, următoarele sunt cerințe noi-efective:

IFRS 17 Contracte de asigurare

- IFRS 16 Închirieri (Modificare - Datorie într-o vânzare și înapoi-închiriere)
- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și declarația practicii IFRS (Modificare - Divulgarea politicilor contabile)
- IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori (Modificare - Definiția estimărilor contabile)
- IAS 12 Impozitul pe venit (Modificare - Impozitul amânat referitor la active și pasive rezultate dintr-o singură tranzacție)
- Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2024
- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung)
- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Datorii pe termen lung cu convenții)

### **3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

#### *3.1. Bazele consolidării*

##### *(a) Filiale*

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

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

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

La 31.12.2023 Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înființat în 2012.

##### *(b) Entități asociate*

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

În situația poziției financiare consolidată, partea Grupului din profitul sau pierderea entității asociate este recunoscută în situația rezultatului global consolidat.

#### **3.2 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 denuminate 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 prezентate în situația rezultatului global la "alte câștiguri sau pierderi financiare-net". Toate celelalte câștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezентate la "alte câștiguri sau pierderi din exploatare-net".

#### **3.3 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.

#### **3.4 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 același 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 deprecieri 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 reparații 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.

### 3.5 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 informatici sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatici respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

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

### 3.6 Deprecierea activelor nefinanciare

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

### 3.7 Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creațe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global 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.

Aceștiile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt evaluate la valoarea justă.

Investițiile în filiale și entități asociate  
Creațe clienți și conturi asimilate

Creațele 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 creațe).

### *3.8 Creațe clienți și conturi asimilate*

Creațele 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 creațe).

### *3.9. Investițiile în entități asociate*

Investițiile în entități asociate sunt evaluate prin metoda punerii în echivalență.

### **3.10 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.

### *3.11 Creațele comerciale (clienții)*

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

### *3.12 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.

### **3.13 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.

### *3.14 Distribuirea dividendelor*

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

### *3.15 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 evaluatează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacției. Datoriile în valută se evaluatează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

### 3.16 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 creație este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit imposabil din care să fie deduse diferențele temporare.

### 3.17 Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, societatea face plăti către statul român în numele angajaților săi, pentru fondurile de pensii și sănătate. 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, conchedile de odihnă anuale și conchedile 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 vîrstă, o recompensă de sfârșit de carieră de două salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiția existenței unei vechimi neîntrerupte în cadrul societății în ultimii cinci ani.

### 3.18 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 timpului este recunoscută sub formă de cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor.

### 3.19 Recunoașterea veniturilor

Veniturile se evaluatează la valoarea justă a sumei primite sau care urmează să fie primită în urma vânzării de bunuri și prestări 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.

### 3.20. Rezultatul pe acțiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acțiune", rezultatul pe acțiune ordinar este determinat prin împărțirea profitului sau pierderii la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei.

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

## 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

### 4.1. Factori de risc finanțier

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor finanțiere:

- a) riscul de credit;
- b) riscul de lichiditate; și
- c) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra imprevizibilității piețelor finanțiere și caută să minimizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor finanțiere ale societății. Societatea nu utilizează instrumente finanțiere derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

**a) Riscul de credit**

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere finanțieră, dacă un client sau o contraparte într-un instrument finanțier nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanțe față de clienți și numerar și echivalentele de numerar.

La sfârșitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Clienți și alte creanțe	27.386.221	66.160.577
Numerar și echivalente de numerar	27.822.235	89.050.028
<b>TOTAL</b>	<b>55.208.456</b>	<b>155.210.605</b>

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții finanțiere, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluează situația finanțieră a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și de alți factori.

### b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligațiilor asociate datorilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale.

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2023, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 89.050.028 lei.

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, în suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, iar în anul 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt și 30.681.946 lei scadent peste un an.

De asemenea, pentru finanțarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat în anul 2023 cu BRD un credit de investiții în valoare de 18.750.000 euro.

Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Datoriile societății la 31.12.2023, în valoare de 281.081.911 lei, erau influențate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea pozitiei Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

	= în lei =		
	Scadența mai mică de 12 luni		
	Valoare		
Furnizori și alte datorii	65.242.881	40.633.841	
Împrumuturi bancare (inclusiv dobândă)	44.485.291	13.803.345	
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	171.353.740	6.336.686	
<b>Total</b>	<b>281.081.912</b>	<b>60.773.872</b>	

Se observă o creștere importantă a datoriilor totale, principalul element de influență fiind înregistrarea Datoriilor de leasing aferente drepturilor de utilizare, ca urmare a aplicării începând cu anul 2019 a Standardului de raportare financiară IFRS 16.

### c) Riscul de piață

#### Riscul valutar

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, în suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt și 30.681.946 lei scadent peste un an.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația deprecierei monedei naționale.

Activele și datoriile financiare ale societății exprimate în valută și reevaluate, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2022	31.12.2023		
Active financiare	Euro	USD	Euro	USD
Clienti	1.157.477	263.741	4.944.094	966.967
Numerar și echivalente de numerar	2.826.669	1.810.341	13.287.484	1.748.948
<b>Total active financiare</b>	<b>3.984.145</b>	<b>2.074.082</b>	<b>18.231.578</b>	<b>2.715.915</b>

<b>Datorii financiare</b>				
Credite bancare	11.115.162	0	8.940.780	0
Furnizori	0	0	0	0
<b>Total datorii financiare</b>	<b>11.115.162</b>	<b>0</b>	<b>8.940.780</b>	<b>0</b>

### Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți (notele 10 și 11) și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

### Riscul de rată a dobânzii

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, în suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii în valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt și 30.681.946 lei scadent peste un an.

Pentru finanțarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat în anul 2023 cu BRD un credit de investitii în valoare de 18.750.000 euro.

Depozitele bancare ale societății, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

### 4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societății cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacitații acesteia de a-și continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celorlalte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restituî capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Aceasta este calculat ca raport între datoria netă și capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferență între împrumuturile totale și numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (așa cum se regăsesc acestea în situația poziției financiare individuală) și datoria netă.

Incepand cu anul 2019, odata cu aplicarea Standardului IFRS 16 se înregistrează o datorie aferentă dreptului de utilizare a contractului de închiriere încheiat cu Administrația portuara, ceea ce generează o creștere semnificativă a gradului de îndatorare.

### 4.3. Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ținându-se cont de următoarea ierarhie:

- Nivelul 1 - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2 - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derive din prețuri); și
- Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacționări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activul net contabil):

	= în lei =	
	31.12.2022	31.12.2023
Acțiuni ROCOMBI S.A.	87.518	96.352
Acțiuni ROFERSPED S.A.	376.585	271.918
<b>TOTAL</b>	<b>464.103</b>	<b>368.270</b>

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacționări):

	= în lei =	
	31.12.2022	31.12.2023
Titluri TRANSGAZ S.A.	6.573.155	10.778.542
Titluri ROMGAZ S.A.	3.803.388	5.047.675
Titluri ELECTRICA S.A.	1.357.106	1.925.782
Titluri OMV	433.828	593.415
Titluri SIF3	19.747.105	23.324.309
<b>TOTAL</b>	<b>31.914.581</b>	<b>41.669.722</b>

Valoarea contabilă a activelor și datoriilor financiare cu termen de maturitate mai mic de un an se aproximează la valoarea justă.

## 5. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările și raționamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaților acordate cu ocazia pensionării. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaților pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se folosește o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor de stat.

## 6. INFORMAȚII PE SEGMENTE

Managementul Grupului a asimilat cele două societăți din care este alcătuit acesta cu două segmente de activitate diferite:

- activitate portuară (SOCEP S.A.) și
- activitate de holding (SOCEFIR S.R.L.).

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2022 și la 31.12.2023 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

Indicatori	30.12.2022			31.12.2023		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL
Venituri	156.972.077	963.311	157.935.388	247.600.225	5.332.169	252.932.394
Cheltuieli	116.726.083	25.524	116.751.607	153.658.753	76.288	153.735.041
<b>Rezultat net</b>	<b>40.245.993</b>	<b>937.787</b>	<b>41.183.781</b>	<b>93.941.472</b>	<b>5.255.881</b>	<b>99.197.353</b>

Reconcilierea activelor și datoriilor raportate pe segmente cu totalul activelor și datoriilor Grupului este următoarea:

Indicatori	31.12.2022			31.12.2023		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	227.252.221	0	227.252.221	297.774.515	0	297.774.515
Investiții imobiliare	4.296.817	0	4.296.817	4.596.417	0	4.596.417
Imobilizări necorporale	2.184.646	0	2.184.646	2.130.008	0	2.130.008
Active aferente drepturilor de utilizare	163.845.405	0	163.845.405	159.351.186	0	159.351.186
Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	517.643	31.861.041	32.378.684	444.245	41.593.747	42.037.992
Investiții în entități asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	81.004	0	81.004	50.879	0	50.879
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>	<b>398.177.735</b>	<b>31.861.041</b>	<b>430.038.776</b>	<b>464.347.250</b>	<b>41.593.747</b>	<b>505.940.997</b>
Stocuri	1.249.828	0	1.249.828	1.101.971	0	1.101.971
Clienți și alte creațe	25.836.786	2.690	25.839.475	64.611.063	18.390	64.629.453
Impozit pe profit	782.360	764.385	1.546.745	752.847	778.277	1.531.124
Cheltuieli înregistrate în avans	446.266	0	446.266	448.947	0	448.947
Numerar și echivalente de numerar	24.214.736	3.607.499	27.822.235	84.376.732	4.673.296	89.050.028
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>52.529.976</b>	<b>4.374.574</b>	<b>56.904.550</b>	<b>151.291.538</b>	<b>5.469.964</b>	<b>156.761.523</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>450.707.711</b>	<b>36.235.615</b>	<b>486.943.326</b>	<b>615.638.788</b>	<b>47.063.711</b>	<b>662.702.520</b>
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	4.716.822	1.127.580	5.844.402	12.206.299	1.428.871	13.635.170
Alte datorii	24.156.460	0	24.156.460	10.973.870	0	10.973.870
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	168.442.272	0	168.442.272	165.017.054	0	165.017.054
Împrumuturi pe termen lung	40.771.193	0	40.771.193	30.681.946	0	30.681.946
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficia angajați	93.125	0	93.125	97.344	0	97.344
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>	<b>238.179.873</b>	<b>1.127.580</b>	<b>239.307.453</b>	<b>218.976.513</b>	<b>1.428.871</b>	<b>220.405.384</b>
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	14.081.052	2.813	14.083.864	22.382.026	3.401	22.385.427
Alte datorii	661.593	0	661.593	13.639.870	0	13.639.870
Datorii privind impozitul pe profit curent	2.117.081	0	2.117.081	4.608.544	0	4.608.544
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor		1.573	1.573		0	0
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.229.881	0	6.229.881	6.336.686	0	6.336.686
Provizioane	3.872.504	0	3.872.504	3.444.664	0	3.444.664
Venituri înregistrate în avans	2.856	0	2.856	19.312	0	19.312
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	14.219.957	0	14.219.957	13.794.856	0	13.794.856
Dobândă aferentă credite pe termen lung	22.443	0	22.443	8.489	0	8.489
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>41.207.367</b>	<b>4.386</b>	<b>41.211.753</b>	<b>64.234.447</b>	<b>3.401</b>	<b>64.237.848</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>279.387.240</b>	<b>1.131.966</b>	<b>280.519.206</b>	<b>283.210.960</b>	<b>1.432.271</b>	<b>284.643.232</b>

## NOTA 7. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepand cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing” inlocuieste instructiunile existente privind locatiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente si SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzactiilor care implica forma legala 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.

Consecinta este ca se vor recunoaste cheltuieli mai mari la inceputul contractului de leasing, chiar daca locatarul plateste chirii constante.

In ceea ce priveste contractele ce intra sub incinta 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 dobana marginala.

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, la care s-au adaugat in 2021 si contractele CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.12.2023 consecintele sunt:

c) asupra Situatiei pozitiei financiare:

- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 186.237.691 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 171.353.740 lei, din care 165.017.054 lei, datorii pe termen lung si 6.336.686 lei datorii pe termen scurt;

d) asupra Situatiei profitului sau pierderii:

- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.891.820 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 5.063.433 lei;
- cresterea veniturilor financiare cu suma de 2.505.195 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 186.237.691 lei, si 171.353.740 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2023 - scadere cu 8.450.058 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitatii de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
  - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
  - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
  - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2023, rata dobanzii a fost menținută în conformitate cu condițiile existente.

Astfel, Contractele de inchiriere incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta au fost recunoscut drept Active aferente dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

**Active aferente drepturilor de utilizare:**

	<b>Active aferente drepturilor de utilizare</b>
<b>La 01 ianuarie 2023</b>	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>163.845.405</b>
<b>An 2023</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	163.845.405
Intrări	1.397.601
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.891.820
Valoare contabilă netă finală	159.351.186
<b>La 31 decembrie 2023</b>	
Cost	186.237.691
Amortizare cumulată	-26.886.505
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>159.351.186</b>

**Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:**

		- lei-
<b>la 31.12.2023</b>	pe termen scurt	pe termen lung
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.336.686	165.017.054

### NOTA 8. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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

= în lei =

	<b>Terenuri și construcții</b>	<b>Instalații și mașini</b>	<b>Mobilier, dotări și alte echipamente</b>	<b>Investitii imobiliare</b>	<b>Active în curs de execuție</b>	<b>Avansuri imobilizări corporale</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2023</b>							
Cost sau valoare reevaluată	120.914.342	168.241.960	780.990	4.296.817	17.854.119	592.181	312.680.409
Amortizare cumulată	-8.094.793	-72.394.819	-641.759	0	0	0	-81.131.371
<b>Valoare contabilă netă 01.01.2023</b>	<b>112.819.549</b>	<b>95.847.141</b>	<b>139.231</b>	<b>4.296.817</b>	<b>17.854.119</b>	<b>592.181</b>	<b>231.549.038</b>
Valoarea contabilă netă inițială	112.819.549	95.847.141	139.231	4.296.817	17.854.119	592.181	231.549.038
Intrări	45.213.995	6.452.387	10.233	392.197	39.220.713	3.359.276	94.648.801
Ieșiri	-14.166.085	-1.045.648		-92.597	-6.462.625	-24.698	-21.791.653
Amortizare aferentă ieșirilor	14.164.927	1.024.098					15.189.025
Cheltuiala cu amortizarea	-6.092.470	-11.089.327	-42.482				-17.224.279
<b>Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2023</b>	<b>151.939.916</b>	<b>91.188.651</b>	<b>106.982</b>	<b>4.596.417</b>	<b>50.612.207</b>	<b>3.926.759</b>	<b>302.370.932</b>
Cost sau valoare reevaluată	151.962.252	173.648.699	791.223	4.596.417	50.612.207	3.926.759	385.537.557
Amortizare cumulată	-22.336	-82.460.048	-684.241	0	0	0	-83.166.625
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>151.939.916</b>	<b>91.188.651</b>	<b>106.982</b>	<b>4.596.417</b>	<b>50.612.207</b>	<b>3.926.759</b>	<b>302.370.932</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 2023 de către un evaluator independent, după cum urmează:

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

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 inclusiv 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.

În cursul anului 2023 s-au înregistrat intrari de active imobilizate în valoare de 6.496.843 lei, având drept surse cumpararea.

În ceea ce privește Imobilizările corporale în curs, avem în vedere urmatoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 1.143.288 lei.

#### **NOTA 9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

**Licențe și  
programe  
informatiche**

**La 01 ianuarie 2023**

Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>2.184.646</b>

**An 2023**

Valoarea contabilă netă inițială	2.184.646
Intrări	34.223
Ieșiri	-64.794
Amortizare aferentă ieșirilor	64.794
Cheltuiala cu amortizarea	-88.861
Valoare contabilă netă finală	2.130.008

**La 31 decembrie 2023**

Cost	3.463.678
Amortizare cumulată	-1.333.670
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>2.130.008</b>

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

## **NOTA 10. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Acțiunile evaluate la valoare justă prin ale elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute de SOCEP SA și SOCEFIR SRL după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619 %
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 3,0911 %
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIR. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIR SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIR SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIR SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIR SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor două societăți nu sunt cotate la BVB, la 31.12.2022 și 31.12.2023 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, ROMGAZ SA, OMV PETROM, SIF3 au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

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

= în lei =

### **TITLURI DE PARTICIPARE**

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	TOTAL
<b>Valoare la 01.01.2023</b>	<b>87.518</b>	<b>376.585</b>	<b>464.103</b>
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	8.834	0	8.834
Diminuări de valoare justă	0	-104.667	-104.667
<b>Valoare la 31.12.2023</b>	<b>96.352</b>	<b>271.918</b>	<b>368.270</b>

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, cotate la BVB sunt:

= în lei =

	01.01.2023	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justă	Intrări/ Ieșiri	31.12.2023
Titluri TRANSGAZ S.A.	6.573.155	626.537	0	3.578.850	10.778.542
Titluri ROMGAZ S.A.	3.803.388	1.244.287	0	0	5.047.675
Titluri ELECTRICA S.A.	1.357.106	569.999	-1.324	0	1.925.782
Titluri OMV	433.828	159.587	0	0	593.415
Titluri SIF3	19.747.105	3.577.204	0	0	23.324.309
<b>TOTAL</b>	<b>31.914.581</b>	<b>6.177.615</b>	<b>-1.324</b>	<b>3.578.850</b>	<b>41.669.722</b>

## NOTA 11. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIAȚE

La data de 31.12.2023, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entități asociate, cu excepția SOCEFIR SRL.

## NOTA 12. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de plăti către furnizori, în suma de 50.879 lei.

## NOTA 13. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2023 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31.12.2022	31.12.2023
Materiale consumabile	2.961.056	2.936.705
Mărfuri	443.739	263.035
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.162.647	-2.131.439
Avansuri pentru stocuri	7.680	33.671
<b>Total</b>	<b>1.249.828</b>	<b>1.101.971</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 2.131.439 lei.

## NOTA 14. CLIENTI ȘI ALTE CREANȚE

= în lei =

	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe comerciale (clienți)	23.086.661	42.733.798
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-543.365	-497.378
Creanțe comerciale – valoare contabilă	22.543.297	42.236.420
Alte creanțe	5.049.412	24.145.230
Ajustări pentru depreciere debitori diversi	-1.753.233	-1.752.198

Alte creanțe – valoare contabilă	3.296.179	22.393.032
<b>Total</b>	<b>25.839.476</b>	<b>64.629.453</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diversi în anul 2023 a fost următoarea:

= în lei =

**LA 31.12.2023**

	Ajustări deprecieră creanțe clienți	Ajustări deprecieră debitori diversi
Sold la 01.01.2023	543.365	1.753.233
Creșteri	169.426	0
Diminuări	-215.413	-1.036
Sold la 31.12.2023	497.378	1.752.198

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

În alte creanțe sunt incluse:

= în lei =

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Avansuri pentru prestări servicii	96.410	25.060
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.145.466	20.961.961
TVA de recuperat	121.602	63.364
Debitori diversi	3.685.935	3.094.846
<b>Total</b>	<b>5.049.412</b>	<b>24.145.230</b>

## NOTA 15. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse. La 31.12. 2023 cuantumul acestora era de 448.947 lei.

## NOTA 16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Numerar in casa si in conturile bancare	3.386.414	18.687.970
Depozite bancare pe termen scurt	24.435.821	70.362.058
<b>Total</b>	<b>27.822.235</b>	<b>89.050.028</b>

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2023, respectiv 4,9746 lei/Euro și 4,4958 lei/USD.

## NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative, dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, din care varsat 43.645.878,86 lei și 20.326.871,54 lei nevarsat.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

In urma fuziunii prin absorbtie intre SOCEP SA si Casa de Expeditii Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-au produs urmatoarele modificari:

- s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443 lei;

## NOTA 18. REZERVE

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

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

= în lei =

	<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 01.01.2023</b>	<b>26.455.207</b>	<b>6.924.455</b>	<b>10.325.831</b>	<b>12.771.564</b>	<b>56.477.057</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	1.804.720	0	248.567	2.053.287
Surplus din reevaluare realizat	-2.692.248	0	0	0	-2.692.248
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	45.213.995	0	0	0	45.213.995
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	314.952	314.952
<b>La 31.12.2023</b>	<b>68.976.954</b>	<b>8.729.175</b>	<b>10.325.831</b>	<b>13.335.083</b>	<b>101.367.043</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 provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/200
- 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 - 9.024.408 lei.

## NOTA 19. REZULTATUL REPORTAT

=în lei =

	<b>Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat</b>	<b>Rezultatul exercitiului</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 provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2023</b>	<b>46.887.995</b>	<b>40.043.201</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>26.523.339</b>	<b>3.142.345</b>	<b>115.314.165</b>
Distribuire/Nedistribuire	0	-40.043.201	0		0	-40.043.201
Profit/pierdere	40.043.201	96.829.114	0	0	0	136.872.315
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.692.248	0	2.692.248
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-430.760	0	-430.760
<b>La 31.12.2023</b>	<b>86.931.196</b>	<b>96.829.114</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>28.784.827</b>	<b>3.142.345</b>	<b>214.404.767</b>

## NOTA 20. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII

= în lei =

	<b>Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii</b>	<b>Diferențe din modificarea valorii juste a activelor</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2023</b>	<b>-5.080.018</b>	<b>3.999.198</b>	<b>-1.080.820</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-972.873	0	-972.873
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	6.080.458	6.080.458
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-6.803.480	0	-6.803.480

Modificarea valorii juste din reevaluare	0	0	0
<b>La 31.12.2023</b>	<b>-12.856.371</b>	<b>10.079.656</b>	<b>-2.776.715</b>

**NOTA 21. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT;**

În cursul anului 2023, SOCEP SA a fost plătitore de impozit pe profit și SOCEFIR SRL a fost plătitore de impozit pe veniturile microîntreprinderilor.

**a) Impozitul pe profit amânat**

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

Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluare și modificarea valorii juste a acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2023, fără a lăua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creațe (ajustarea creațelor)	Provizioane, ajustari titluri	Profit reinvestit	Total
<b>La 01.01.2023</b>	<b>303.477</b>	<b>336.143</b>	<b>780.210</b>	<b>126.915</b>	<b>1.546.745</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierdere perioadei	73.924	34.632	719.008	0	827.564
Înregistrat/debitat în profitul sau pierdere perioadei	-111.637	-27.109	-706.588	0	-845.334
<b>La 31.12.2023</b>	<b>265.764</b>	<b>343.666</b>	<b>792.630</b>	<b>126.915</b>	<b>1.528.975</b>

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	Total
<b>La 01.01.2023</b>	<b>4.441.289</b>	<b>1.403.113</b>	<b>5.844.402</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-428.088	0	-428.088
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	7.234.239	984.617	8.218.856
<b>La 31.12.2023</b>	<b>11.247.440</b>	<b>2.387.730</b>	<b>13.635.170</b>

**b) Impozitul pe profit curent**

	31.12.2022	31.12.2023
Sold la 01 ianuarie	109.464	2.117.081
Creșteri	7.760.148	13.918.642
Diminuări	-5.752.531	-11.427.179
Sold la 31 decembrie	2.117.081	4.608.544

**Cheltuieli cu impozitul pe profit**

	31.12.2022	31.12.2023
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	7.760.148	13.918.642
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat	100.854	145.048
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-483.669	-543.623
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7.377.333	13.520.067

Pentru anul 2023, Socefin SRL este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor, avand o creanta de 2.149 lei si o cheltuiala anuala de 34.751 lei.

**NOTA 22. ALTE DATORII**

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, precum si subventia primita in cadrul programului rabla avand o valoare totala de 24.613.740. lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

- 13.639.870 lei cu scadenta sub un an, reprezentand subventia primita in cadrul programului rabla in suma de 9.000 lei si garantiile oferite SOCEP SA de catre terti 13.630.870 lei;

- de 10.973.870 lei fiind scadent peste 1 an, din care 29.750 lei subventie si 10.944.120 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai.

Recunoasterea subventiei se intinde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 38.750 lei.

**NOTA 23. ÎMPRUMUTURI BANCARE**

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro, avand drept scop finantarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, in cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 31.12.2023 este de 44.476.802 lei, din care 13.794.856 lei scadent pe termen scurt si 30.681.946 lei scadent peste un an.

Pentru finantarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat in anul 2023 cu BRD un credit de investitii in valoare de 18.750.000 euro.

De asemenea, societatea are contractat cu BRD si un plafon de scrisori de garantie in valoare de 340.000 euro.

Dobanda datorata la finele anului 2023 a fost de 8.489 lei.

#### **NOTA 24. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Alte venituri	2.856	19.312
<b>TOTAL</b>	<b>2.856</b>	<b>19.312</b>

#### **NOTA 25. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII**

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Datorii comerciale din care:	5.996.189	14.511.675
Furnizori pentru imobilizări	1.366.735	3.603.011
Salarii datorate	924.630	1.247.532
Dividende neridicate	4.889.888	4.471.762
Asigurările sociale și alte impozite	2.273.147	2.154.448
Alte datorii	10	10
<b>Total</b>	<b>14.083.864</b>	<b>22.385.427</b>

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna ianuarie a anului următor și au următoarele valori:

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Contribuții sociale	1.276.386	1.666.776
Impozit salarial	237.720	303.989
TVA	197.167	183.683
Impozit retinere la sursa	561.874	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.273.147</b>	<b>2.154.448</b>

La 31.12.2023, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

#### **NOTA 26. PROVIZIOANE**

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Provizioane pentru beneficii angajați	93.125	97.344
Alte provizioane	3.872.504	3.444.664
<b>TOTAL</b>	<b>3.965.629</b>	<b>3.542.008</b>

Provisionul pentru beneficii angajați, în sumă de 97.344 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a două salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului.

### NOTA 27. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din prestări de servicii portuare	137.925.920	202.656.240
Venituri din chirii	927.749	548.870
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	792.374	547.830
<b>TOTAL</b>	<b>139.646.043</b>	<b>203.752.940</b>

### NOTA 28. ALTE VENITURI

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Despatch și penalități	980.902	26.750.124
Diverse	1.001.002	542.652
Castiguri din evaluare la valoare justă	1.090.961	466.030
<b>TOTAL</b>	<b>3.072.865</b>	<b>27.758.806</b>

In categoria Despatch si penalitati sunt cuprinse veniturile obtinute de catre companie ca urmare a indeplinirii obligatiilor contractuale inainte de termen.

In categoria Diverse sunt cuprinse veniturile obtinute din prestarea de servicii, altele decat cele aferente activitatii de baza, din refacturarea utilitatilor si a altor servicii.

### NOTA 29. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile	10.678.507	11.963.656
Cheltuieli privind ambalajele	858	0
Cheltuieli privind alte materiale	563.594	565.578
Cheltuieli cu energie și apă	4.652.113	5.679.880

<b>TOTAL</b>	<b>15.895.072</b>	<b>18.209.114</b>
--------------	-------------------	-------------------

### NOTA 30. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli privind mărfurile	93.611	223.032

### NOTA 31. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	5.542.393	7.484.848
Cheltuieli chirii	354.705	231.591
Cheltuieli cu primele de asigurare	640.600	858.077
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	221.834	312.676
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	31.558	64.109
Cheltuieli transport bunuri și personal	117.306	121.320
Cheltuieli cu deplasări	28.575	3.350
Cheltuieli poștale și telecomunicații	175.123	186.854
Cheltuieli cu serviciile bancare	52.025	163.112
Cheltuieli manevră vagoane	1.058.744	1.726.768
Cheltuieli servicii portuare	10.283.829	16.975.525
Cheltuieli salubrizare	548.650	818.293
Cheltuieli protecția muncii	68.980	65.864
Cheltuieli PSI, securitate	2.026.612	1.921.607
Cheltuieli servicii informatice	335.919	484.036
Cheltuieli abonamente, cotizații	126.775	176.398
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	191.684	278.702
Cheltuieli taxe autorizații	121.700	178.971
Cheltuieli școlarizare	48.044	26.262
Alte cheltuieli	227.196	1.100.208
<b>TOTAL</b>	<b>22.202.252</b>	<b>33.178.571</b>

### NOTA 32. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

<b>CHELTUIELI</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Salarii și tichete de masă	35.645.098	46.053.273
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.383.648	1.599.856
<b>TOTAL</b>	<b>37.028.746</b>	<b>47.653.129</b>
<b>NUMĂR MEDIU DE ANGAJATI</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
	383	416

### NOTA 33. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	57.951	88.861
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	11.798.729	17.224.279
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.843.340	5.891.820
<b>TOTAL</b>	<b>17.700.020</b>	<b>23.204.960</b>

### NOTA 34. ALTE CHELTUIELI

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite și taxe, pierderile din creațe nerecuperabile, despăgubirile, amenzi, penalități, donații și alte cheltuieli de exploatare.

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.196.586	1.697.634
Pierderi din creațe	0	160.831
Despăgubiri, amenzi, penalități	225.632	464.240
Donații	220	150
Sponsorizări	489.275	1.498.208
Alte cheltuieli exploatare	47.734	51.057
<b>TOTAL</b>	<b>1.959.447</b>	<b>3.872.120</b>

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

### NOTA 35. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	= în lei =	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din productia de imobilizari	1.584.522	3.160.308
Venituri din cedarea activelor	1.458.798	39.274
Cheltuieli din cedarea activelor	-60.288	-22.708
Venituri din subvenții de exploatare	0	-1.679
Venituri din provizioane	311.568	3.150.153
Cheltuieli cu provizioanele	-3.354.502	-2.721.498
Venituri din ajustarea stocurilor și creațelor clienți	511.201	945.387
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creațelor clienți	-665.033	-867.157
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	984.736	950.446
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-972.037	-1.259.068

Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	4.323.414	0
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	-4.283.727	0
Alte venituri din activități fără scop patrimonial	0	3.578.850
<b>TOTAL</b>	<b>-161.348</b>	<b>6.952.308</b>

### NOTA 36. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

= în lei =

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din dobânzi	1.214.298	967.475
Alte venituri financiare	53.123	29.088
<b>TOTAL</b>	<b>1.267.421</b>	<b>996.563</b>

### NOTA 37. CHELTUIELI FINANCIARE

= în lei =

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli cu dobanzile	431.717	359.168
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	1.466.214	1.470.858
<b>TOTAL</b>	<b>1.897.931</b>	<b>1.830.026</b>

### NOTA 38. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câștigul (pierdere) finanțieră - net se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile din diferențele de curs valutar aferente numerarului și echivalentelor de numerar în valută, precum și deprecierea imobilizărilor finanțiere.

= în lei =

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri din actiuni	1.365.201	1.696.105
Venituri din diferențe de curs valutar	3.409.619	4.307.448
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-3.257.950	-3.449.412
Cheltuieli privind provizioanele	0	-4.255
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	2.505.195
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	-3.592.575
<b>Câștiguri (pierderi) finanțiere - net</b>	<b>1.516.870</b>	<b>1.462.506</b>

### NOTA 39. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2023, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

#### Vânzări de bunuri și servicii

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	80.537	158.662
Vânzări de active	0	-
Total (TVA inclus)	<b>80.537</b>	<b>158.662</b>

La 31 decembrie 2023 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relațiile cu părți afiliate.

### NOTA 40. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	<b>REZULTATE</b>	
		<b>2022</b>	<b>2023</b>
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,38	2,44
	Capital împrumutat		
	----- x 100	135,89	75,29
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	62,93	47,56
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	57,32	52,68
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,32	0,40

### NOTA 41. 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.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

---

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

---

Către Adunarea Generală a Acționarilor **SOCEP S.A.**

### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale **SOCEP S.A.** („Societatea mama”), cu sediul social în Constanța, Incinta Port Constanța Dana 34, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1870767, și ale subsidiarei sale, SOCEFIN S.A. (numit în continuare “Grupul”), care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2023, situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalului propriu și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțier încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

➤ Activ net/ Total capitaluri proprii:	378.059.288 lei
➤ Rezultat net al exercițiului finanțier – profit:	96.829.114 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția finanțieră a Grupului la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței finanțieră și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Finanțieră ("OMFP 2844/2016").

### Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor finanțieră” din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor finanțieră în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor finanțieră consolidate ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor finanțieră în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Am considerat ca și aspecte cheie următoarele aspecte:

## Aspecte Cheie de audit

## Modul de abordare al auditului cu privire la aspectele cheie

### a) Recunoașterea veniturilor

Venitul este un indicator important utilizat pentru evaluarea performanței grupului. Venitul se înregistrează atunci când vânzarea se servicii sau bunuri s-a realizat și toate riscurile economice au fost transferate către client. Venitul este generat din activitatea de bază care este manipularea de containere și servicii de depozitare. Datorită semnificației în cadrul situațiilor financiare luate în ansamblu, recunoașterea veniturilor a fost considerată ca o arie care are un efect semnificativ asupra strategiei noastre de audit și al alocării de resurse în procesul de planificare și executare.

Procedurile noastre de audit au inclus o verificare a procedurilor de control intern pentru procesul de vânzare și înregistrare a veniturilor precum și alte proceduri care au inclus, fără a fi limitate la :

- documentarea și evaluarea procesului de înregistrare și evaluare a veniturilor
- verificarea perioadei de înregistrare a veniturilor în conformitate cu momentul realizării tranzacțiilor
- testarea, pe bază de eșantion, a principalelor categorii de venituri
- confirmarea tranzacțiilor semnificative și a sumelor de încasat

### Alte informații – Raportul Administratorilor

22. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15 - 19. Administratorii sunt de asemenea responsabili și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.
23. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.
24. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
25. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvențe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par să fie denaturate semnificativ.
26. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acestea au fost întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
27. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- c) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul finanțiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- d) Raportul administratorilor au fost întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 15 - 19 din OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Finanțieră.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegерii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare**

28. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Finanțieră și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
29. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitații Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să opreasă operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
30. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare finanțieră al Grupului.

#### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

31. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența decizii economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
32. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări

semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
33. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
34. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independenta și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
35. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

36. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 Aprilie 2023 să auditam situațiile financiare ale SOCEP S.A. pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2023.

37. Confirmăm că, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată. Nu am furnizat pentru Grup serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei ("Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronica" sau "ESEF")**

38. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare consolidate ale SOCEP S.A. ("Grupul") incluse în raportul financiar anual prezentat în fisierul digital identificat prin codul 485100008WXQOOP8X141-2023-12-31 ("fisierul digital") cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei cu privire la Formatul Unic European de Raportare Electronica ("Regulamentul ESEF").

**Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru fisierele digitale intocmite în conformitate cu ESEF**

39. Conducerea Grupului este responsabilă pentru întocmirea fisierelor digitale în conformitate cu ESEF. Aceasta responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea marcapozitiei XBRL corespunzătoare;
- asigurarea conformității între fisierele digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi publicate în conformitate cu OMFP 2844/ 2016 cu modificările ulterioare.

**Responsabilitățile auditorului**

40. Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la masura în care situațiile financiare consolidate incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu ESEF, sub toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Auditul nostru a fost efectuat în conformitate cu Standardul internațional aplicabil privind misiunile de asigurare 3000 privind „Misiunile de asigurare, altele decât audituri sau revizuiri ale informațiilor financiare istorice” (“ISAE 3000”).

41. O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozitiile prevazute de ESEF, cauzate fie de frauda sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă include:

- Obținerea unei intelectuale a procesului de pregătire a fisierelor digitale în conformitate cu ESEF și a controalelor interne relevante;
- Reconcilierea situațiilor financiare consolidate în format ESEF cu situațiile financiare auditate ale Grupului care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul nr. 2844/ 2016 cu modificările ulterioare;
- Evaluarea dacă situațiile financiare consolidate care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil;
- Evaluarea asupra respectării cerințelor privind marcapozitia informațiilor definite de Regulamentul ESEF.

Consideram ca probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru concluzia noastră.

---

## Concluzia

42. In opinia noastra, formatul electronic al situatiilor financiare consolidate ale Grupului pentru exercitiul financlar incheiat la 31 decembrie 2023 incluse in raportul financlar anual si prezentate in fisierul digital este intocmit, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Regulamentul ESEF.

Bucureşti, 25 martie 2024

Christodoulos Seferis, Partener Audit

Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. AF1585

Pentru și în numele societății **TGS Romania Assurance and Advisory Business Services SRL**

Înregistrată în Registrul Public Electronic ASPAAS cu nr. FA91