

SOCEP S.A
CUPRINS RAPORT ANUAL
conform Regulament ASF nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 2024

CAP. I SINTEZĂ RAPORT ANUAL	PAG.
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 finanțier – contabilă (rezumat)	6
I.6 Indicatori economico-financieri	7
I.7 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	8
 CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE	
II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor finanțiere	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
 CAP. III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE	
III.1 Situațiile finanțiere anuale individuale și notele explicative	26
III.2 Situațiile finanțiere anuale consolidate și notele explicative	63

AGOA 28.04.2025

**CAP. I SINTEZA RAPORT ANUAL
conform Regulament ASF nr.5/2018
pentru exercițiul finanțiar 2024**

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;

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.

Acste 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:

Achiziții/instrainari de active	lei	
Anul	Achiziții	Înstrăinări /casări
2024	32.981.991	2.905.470

În cursul anului 2024 s-a înregistrat achiziții de imobilizări corporale și necorporale în sumă de 32.981.991 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare/vânzare imobilizări corporale în sumă de 2.905.470 lei.

În cursul anului 2024 din totalul investițiilor puse în funcțiune cu o valoare semnificativă, mentionăm:

- | | |
|-------------------|------------------|
| - Macarale cheu | - 8.663.946 lei; |
| - Utilaje rutiere | - 7.395.249 lei; |
| - Autotractoare | - 4.673.948 lei; |
| - Stivuitoare | - 5.264.600 lei; |
| - Siloz | - 3.878.966 lei; |
| - Incarcatoare | - 1.836.006 lei; |

d) ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

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

Elemente	U.M.	2023	2024
% piața deținută	%	» 6	» 5
Cifra de afaceri	lei	203.752.940	205.167.708
Profit brut	lei	108.053.938	99.090.716
Lichiditate	lei	84.376.732	82.604.749

1.1.1. EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC, SERVICII PRESTATE ȘI PIAȚA DE DESFACERE

Principalele servicii prestate de SOCEP S.A. sunt:

- manipulări 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	2022		2023		2024	
	Lei	%	Lei	%	Lei	%
manipulări	110.296.290	78,98%	178.172.525	87,45%	171.639.080	83,66%
depozitări	23.949.212	17,15%	22.824.547	11,20%	22.958.401	11,19%
alte servicii	5.400.540	3,87%	2.755.868	1,35%	10.570.227	5,15%
TOTAL	139.646.043	100%	203.752.940	100%	205.167.708	100%

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 5%.

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

1.1.2. APROVIZIONAREA TEHNICO – MATERIALĂ

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

Pentru utilități sursele de aprovizionare 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 aprovizionare sunt asigurate atât de pe platforma portuară cât și de pe piața Municipiului Constanța.

Prețurile de aprovizionare 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 principali competitori sunt sunt Chimex S.A., Umex S.A., Comvex S.A., Schenker Logistics, Sea Containers și Constanța South Container Terminal SRL. Ponderea de piață detinuta de catre Socep în anul 2024 a fost de aproximativ 5% din volumul mărfurilor derulate în Portul Constanța.

1.1.4. FORȚA 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 437 angajați, având niveluri de pregătire învățamant 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.

Societatea este certificată conform standard ISO 14001:2015.

1.1.6. ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

Datorită specificului activității societății, în exercițiul financiar al anului 2024 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2025 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

1.1.7. ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

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

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

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

Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, 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 financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la rating-ul acestora. Pentru clienți nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluând situația financiară a clienților în funcție de: bonitate, experiență 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 lichiditate 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. Datorii 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 investitii.

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 acoperită 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.

1.1.8. 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 2025. 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 PIAȚA 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 creanță.

Din anul 2012 SOCEP S.A. este acționar unic la societatea cu răspundere limitată SOCEFIN S.R.L. CONSTANȚA, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 23 februarie 2012. SOCEFIN 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 2024 s-au distribuit dividende în valoare de 53.929.438 lei, având ca data de plată ianuarie 2025.

În 2022 s-au distribuit dividende, în suma de 27.628.576 lei.

În anul 2023 nu s-au distribuit dividende.

În anul 2025 SOCEP nu intenționează să emită obligațiuni.

Distribuirea dividendelor se realizează conform hotărarii AGOA.

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:

- | | |
|----------------|---|
| – DUȘU NICULAE | - Președinte, vechime în funcții de conducere peste 25 ani; |
| – DUȘU 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 aprobate de Consiliu de Supraveghere.

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

I.5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situările financiare individuale încheiate la 31.12.2024 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 -

INDICATORI	U.M.	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
I. ACTIVE TOTALE	lei	482.062.703	651.337.967	747.593.218
1.1. Active imobilizate	"	429.532.727	500.046.430	594.280.952
1.2. Stocuri	"	1.249.828	1.101.972	963.473
1.3. Clienti si alte creanțe	"	25.836.786	64.611.040	67.235.236
1.4. Creante privind impozitul pe profit	"	782.360	752.847	1.984.220
1.5. Cheltuieli în avans	"	446.266	448.947	524.588
1.6. Numerar si echivalente de numerar	"	24.214.736	84.376.732	82.604.749
II. PASIVE TOTALE	lei	482.062.703	651.337.967	747.593.218
2.1. Capitaluri proprii	"	202.675.463	368.127.029	405.091.047
2.2. Furnizori si alte datorii	"	38.899.105	46.995.744	121.799.216
2.3. Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	"	174.672.153	171.353.740	168.321.983
2.4. Datorii privind impozitul pe profit amanat si impozitul pe profit curent	"	6.833.903	16.814.843	11.829.392
2.5. Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)	"	55.013.594	44.485.291	36.715.124
2.6. Provizioane	"	3.965.629	3.542.008	3.836.045
2.7. Venituri în avans	"	2.856	19.312	411

b) Contul de profit și pierderi

- lei -

INDICATORI	U.M.	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
I. CIFRA DE AFACERI	lei	139.646.043	203.752.940	205.167.708
II. VENITURI TOTALE	"	156.972.077	248.192.624	237.235.221
III. CHELTUIELI TOTALE	"	109.348.750	140.138.686	138.144.505
IV. PROFIT BRUT	"	47.623.327	108.053.938	99.090.716

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (19,65 %), instalații tehnice (14,78%), investițiile în curs (18,11%) și activele aferente drepturilor de utilizare (20,88%), iar ca element de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din vânzările nete (cifră de afaceri) face parte cheltuiala cu beneficiile angajaților (26,11%).

c) Fluxuri de rezerve

- lei -

	31.12.2023	31.12.2024
FLUXURI DE NUMERAR		
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	106.820.239	111.101.529
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-37.418.603	-106.056.497
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-10.097.676	-8.109.351
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	59.303.960	-3.064.320
V. INCIDENTĂ VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	858.036	1.292.337
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	24.214.736	84.376.732
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12	84.376.732	82.604.749

I.6 INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	2023	2024
Active curente/Datorii curente	2,36	1,48
Capital împrumutat		
----- x 100	59,48	58,91
Capital propriu		
Capital împrumutat		
----- x 100	37,30	37,07
Capital angajat		

Sold mediu clienți			
----- x 360	51,96	50,32	
Cifra de afaceri			
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,41	0,35	

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 UDUEC

**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 financiar 2024 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 31.12.2024 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 UDUEC

II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere

➤ MEMBRII CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

În conformitate cu Actul Constitutiv al societății, actualizat în data de 05.09.2024, în urma hotărârii AGOA/27.04.2022 Consiliul de Supraveghere este compus din trei membri.

În cursul anului 2024, 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 2024 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 2024

În anul 2024 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 2024, Consiliul de Supraveghere și-a coordonat activitatea cu cea a Directoratului în ceea ce privește conducerea societății și a monitorizat în permanentă 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 2024, Consiliul de Supraveghere s-a întrunit de 15 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 2024:

- Aprobarea calendarului finanțier transmis la BVB și ASF;
- Aprobarea BVC pentru anul 2024;
- Aprobarea programului investițional al SOCEP SA;
- Analizarea și aprobarea investițiilor neprevazute;
- Aprobarea sponsorizațiilor efectuate de SOCEP SA;
- Aprobarea achiziționării de utilaje și echipamente, altele decat cele din programul investitional;
- 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

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă 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 discuții (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 detine 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 2024 Consiliul s-a întrunit de 15 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 fie dovedit că au calificare adecvată 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 adevarare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate 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 evaluate 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 evaluate 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	Niciun 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 dezvoltuită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		NU
------------	--	--	-----------

Nu avem comitet de audit.

B11	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA	
------------	--	-----------	--

Există un contract cu o entitate terță independentă.

B12	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.	DA	
------------	--	-----------	--

Raportările se fac direct către Consiliul de Supraveghere și către directorul general în lipsa unui comitet de audit..

C1	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.	DA	
-----------	---	-----------	--

Adunarea Generală Ordinată 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 2024 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 28/29.04.2025.

C1	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 prezumțiile 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.	DA	
-----------	---	-----------	--

Adunarea Generală Ordinată 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 2024 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 28/29.04.2025.

C1	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.	DA	
-----------	--	-----------	--

Adunarea Generală Ordinată 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 2024 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 28/29.04.2025.

C1	Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	DA	
-----------	--	-----------	--

Adunarea Generală Ordinată 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 2024 se află pe site-ul SOCEP SA și urmează a fi supus aprobării AGOA ce va avea loc în data de 28/29.04.2025.

D1	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 investitor, inclusiv :	DA	
-----------	---	-----------	--

D1.2	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;	PARTIAL	
-------------	---	----------------	--

Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB.

D1.3	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;	DA	
-------------	---	-----------	--

D1.4	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;	DA	
-------------	--	-----------	--

D.1.6	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA	
D.2	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.		NU
Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB. Până la acest moment deciziile privind distribuirea de dividende au fost adoptate de AGA.			
D.3	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 difera 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.		NU
Nu am implementat până la acest moment o politică privind previziunile. Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB			
D.4	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.	DA	
D7	Orice specialist, consultant, expert sau analist finanțiar 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.	DA	
D8	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 finanziari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA	
D10	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.	DA	

➤ ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

Datorită specificului activității societății, în exercițiul finanțier al anului 2024 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2025 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 piețelor 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. Aceasta rezultă în principal din creație față de clienți și numerar și echivalente de numerar.

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

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Clienți și alte creație	65.363.886	69.219.456
Numerar și echivalente de numerar	84.376.732	82.604.749
TOTAL	149.740.618	151.824.205

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 previziunile privind necesarul de lichiditate 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 31.12.2024, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 82.604.749 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 investitii. Soldul acestora la 31.12.2024 este de 7.377.357 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 31.12.2024, în valoare de 338.665.715 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 =

	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	133.628.608	76.928.120
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	36.715.124	16.789.608
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	168.321.983	6.461.764
Total	338.665.715	100.179.492

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 31.12.2024 este de 7.377.357 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 depreciirii monedei naționale.

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

	31.12.2023		31.12.2024	
Active financiare	Euro	USD	Euro	USD
Clienți	4.944.094	966.967	900.447	992.926
Numerar și echivalente de numerar	13.287.484	1.748.948	11.234.338	4.147.353
Total active financiare	18.231.578	2.715.915	12.134.784	5.140.279
Datori financiare				
Credite bancare	8.940.780	0	7.377.357	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datori financiare	8.940.780	0	7.377.357	0

- 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 31.12.2024 este de 7.377.357 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 capacitatii 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 restituire 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.

Estimarea la valoarea justă

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

- a) **nivelul 1** - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- b) **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
- c) **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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Acțiuni ROCOMBI S.A.	96.352	133.128
Acțiuni ROFERSPED S.A.	271.918	401.066
TOTAL	368.270	534.194

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

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Acțiuni ELECTRICA SA	75.975	87.358

Sinteză rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 31.12.2024, se prezintă astfel:

I. INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2024			%
		31.12.2023	Program	Realizat	%	
1. Manipulări mărfuri	"	3.952	4.854	3.765	73%	95%
2. Număr mediu salariați	pers.	382	413	415	100%	109%

Traficul portuar în anul 2024 a înregistrat o corectie de 5% , fiind sub o puternica influenta a conjuncturii existente.

II. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENTĂ

Situatia indicatorilor financiari și de eficiență realizati in anul 2024, se prezintă după cum urmează:

UM	REALIZAT 2023	2024		% REALIZAT/ PROGRAMAT		2024/ 2023
		PROGRAMAT	REALIZAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	
Venituri (cifră de afaceri)	lei 203.752.940	242.218.896	205.167.708	85%	101%	
Alte venituri	lei 27.758.806	1.081.755	16.530.900	1528%	60%	
Materii prime și materiale consumabile	lei -18.209.114	-12.326.419	-20.535.782	167%	113%	
Costul mărfurilor vândute	lei -223.032	-150.000	-119.810	0%	54%	
Servicii prestate de terți	lei -33.174.769	-39.423.185	-25.019.532	63%	75%	
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei -47.615.395	-56.692.113	-53.571.685	94%	113%	
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei -23.204.960	-24.022.137	-27.153.819	113%	117%	
Alte cheltuieli	lei -3.872.120	-1.793.622	-3.466.313	193%	90%	
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei 3.373.458	4.585.100	5.359.985	117%	159%	
Venituri financiare	lei 838.837	2.832.173	2.766.081	98%	330%	
Cheltuieli financiare	lei -1.830.026	-1.974.445	-1.807.914	92%	99%	
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei 459.312	692.911	940.898	136%	205%	
Profit înainte de impozitare	lei 108.053.938	115.028.914	99.090.716	86%	92%	
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei -13.520.067	-18.404.626	-11.262.276	61%	83%	
Profit net aferent exercițiului	lei 94.533.871	96.624.288	87.828.440	91%	93%	
Rata profitului	% 53%	47%	48%	102%	91%	
Productivitatea muncii	lei/om 533.385	586.486	494.380	84%	93%	

Cifra de afaceri a suferit o corectie de 15% față de buget și o creștere de 1% față de anul 2023.
 Rezultatul brut a fost realizat în proporție de 86% față de buget, iar față de 2023 de 92%.

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 16%.

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), așa 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 detinătorii 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 posteate 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.

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 întunesc 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 riscurilor.

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. 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 2024, veniturile generate de această societate au fost sub forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite, venituri din interese 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 2024 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 31.12.2023 și la 31.12.2024 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

Indicatori	30.12.2023			31.12.2024		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	248.192.624	5.332.169	253.524.793	237.235.221	1.472.065	238.707.286
Cheltuieli	153.658.753	76.288	153.735.041	149.406.781	48.126	149.454.907
Rezultat net	94.533.871	5.255.881	99.789.752	87.828.440	1.423.939	89.252.379

= în lei =

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

= în lei =

Indicatori	31.12.2023			31.12.2024		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIR SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	297.774.515	0	297.774.515	392.900.828	0	392.900.828
Investiții imobiliare	4.596.417	0	4.596.417	3.645.406	0	3.645.406
Imobilizări necorporale	2.130.008	0	2.130.008	2.104.851	0	2.104.851
Active aferente drepturilor de utilizare	159.351.186	0	159.351.186	156.101.365	0	156.101.365
Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	444.245	41.593.747	42.037.992	681.552	41.356.441	42.037.992
Investiții în entități asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	50.879	0	50.879	8.176	0	8.176
TOTAL ACTIVE NECURENTE	464.347.249	41.593.747	505.940.997	555.442.178	41.356.441	596.798.618
Stocuri	1.101.972	0	1.101.972	963.473	0	963.473
Clienți și alte creațe	64.611.040	18.412	64.629.452	67.235.236	33.700	67.268.936
Impozit pe profit	752.847	778.277	1.531.124	1.984.220	0	1.984.220
Cheltuieli înregistrate în avans	448.947	0	448.947	524.588	0	524.588
Numerar și echivalente de numerar	84.376.732	4.673.296	89.050.028	82.604.749	5.240.539	87.845.288
TOTAL ACTIVE CURENTE	151.291.537	5.469.986	156.761.523	153.312.266	5.274.239	158.586.505
TOTAL ACTIVE	615.638.786	47.063.733	662.702.519	708.754.444	46.630.679	755.385.124
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	12.206.299	1.428.871	13.635.170	11.829.392	1.108.112	12.937.504
Alte datorii	10.973.870	0	10.973.870	44.871.097	0	44.871.097
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	165.017.054	0	165.017.054	161.860.219	0	161.860.219
Împrumuturi pe termen lung	30.681.946	0	30.681.946	19.925.515	0	19.925.515
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficia angajați	97.344	0	97.344	159.161	0	159.161

TOTAL DATORII NECURENTE	218.976.513	1.428.871	220.405.384	238.645.384	1.108.112	239.753.496
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	22.382.004	3.423	22.385.427	73.615.184	1.493	73.616.676
Alte datorii	13.639.870	0	13.639.870	3.312.936	0	3.312.936
Datorii privind impozitul pe profit curent	4.608.544	0	4.608.544	0	0	0
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor		0	0		0	0
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.336.686	0	6.336.686	6.461.764	0	6.461.764
Provizioane	3.444.664	0	3.444.664	3.676.884	0	3.676.884
Venituri înregistrate în avans	19.312	0	19.312	411	0	411
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	13.794.856	0	13.794.856	16.770.194	0	16.770.194
Dobândă aferentă credite pe termen lung	8.489	0	8.489	19.414	0	19.414
TOTAL DATORII CURENTE	64.234.425	3.423	64.237.848	103.856.787	1.493	103.858.279
TOTAL DATORII	283.210.938	1.432.293	284.643.232	342.502.171	1.109.605	343.611.776

În 2024, SOCEP a obținut următoarele rezultate:

➤ INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2024			%
		31.12.2023	Program	Realizat	%	2024/2023
1. Manipulări mărfuri	"	3.952	4.854	3.765	73%	95%
2. Număr mediu salariați	pers.	383	414	414	100%	109%

Traficul portuar în anul 2024 a înregistrat o corectie de 5% , fiind sub o puternica influenta a conjuncturii existente.

➤ RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

Numarul efectiv la data de 31 decembrie a fost de 443 angajati, avand niveluri de pregatire invatamant profesional, liceal sau studii superioare.

Exista doua sindicate in companie, gradul de sindicalizare fiind de aproximativ 13%.

INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENTĂ

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2023	2024
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,44	1,53
	Capital împrumutat		
	----- x 100	75,29	82,62
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	47,56	52,41
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	52,68	51,02
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,40	0,34

Veniturile generate de SOCEFIN S.R.L. în sumă de 1.472.065 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 31.12.2024**
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 2024

	NOTA	31.12.2023	Lei 31.12.2024
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	7	297.774.515	392.900.828
- Imobilizări necorporale	8	2.130.008	2.104.851
- Active aferente drepturilor de utilizare	6	159.351.186	156.101.365
- Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	9	444.245	681.552
- Investiții în filiale și entități asociate	10	35.699.181	38.838.774
- Alte titluri imobilizate	11	50.879	8.176
- Investiții imobiliare	7	4.596.417	3.645.406
TOTAL ACTIVE NECURENTE		500.046.430	594.280.952
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	12	1.101.972	963.473
- Clienți și alte creanțe	13	64.611.040	67.235.236
- Creante privind impozitul pe profit	20	752.847	1.984.220
- Cheltuieli înregistrate în avans	14	448.947	524.588
- Numerar și echivalente de numerar	15	84.376.732	82.604.749
TOTAL ACTIVE CURENTE		151.291.537	153.312.266
TOTAL ACTIVE		651.337.967	747.593.218
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	16	63.972.750	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	100.169.350	98.502.155
- Rezultatul exercitiului	18	92.414.198	83.763.066
- Rezultat reportat	18	116.690.043	160.218.582
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	16	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	19	-6.210.756	-2.456.949
TOTAL CAPITALURI PROPRII		368.127.029	405.091.047
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânăt	20	12.206.299	11.829.392
- Alte datorii	22	10.973.870	44.871.097
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	165.017.054	161.860.219
- Venituri înregistrate în avans	23	0	0
- Provizioane beneficiajări angajați	25	97.344	159.161
- Împrumuturi bancare pe termen lung	21	30.681.946	19.925.515
TOTAL DATORII NECURENTE		218.976.513	238.645.384
Datorii curente			

- Furnizori și alte datorii	24	22.382.004	73.615.184
- Alte datorii	22	13.639.870	3.312.936
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	6.336.686	6.461.764
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	21	13.794.856	16.770.194
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	21	8.489	19.414
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	4.608.544	0
- Provizioane	25	3.444.664	3.676.884
- Venituri înregistrate în avans	23	19.312	411
TOTAL DATORII CURENTE		64.234.425	103.856.787
TOTAL DATORII		283.210.938	342.502.171
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		651.337.967	747.593.218

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2024

		Lei
Venituri	26	203.752.940
Alte venituri	27	27.758.806
Materii prime și materiale consumabile	28	-18.209.114
Costul mărfurilor vândute	29	-223.032
Serviciile prestate de terți	30	-33.174.769
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	31	-47.615.395
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	32	-23.204.960
Alte cheltuieli	33	-3.872.120
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	34	3.373.458
Profit/(Pierdere) din exploatare		108.585.815
		97.191.651
Venituri financiare	35	838.837
Cheltuieli financiare	36	-1.830.026
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	37	459.312
Profit înainte de impozitare		108.053.938
		99.090.716
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20	-13.520.067
PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI		94.533.871
		87.828.440
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL		
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	17	42.521.747
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	-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	4.270.791
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	-683.327
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)		39.305.732
		-3.813.184
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI		133.839.603
		84.015.256

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
SOLD LA 01.01.2023	34.622.276	164.750.632	55.527.930	75.291.963	39.136.591	-164.750.632		-2.994.741	1.091.443	202.675.463
Profit aferent an anterior	0	0	1.804.721	39.136.591	-39.136.591	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	-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
Distribuiri 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
SOLD LA 31.12.2023	63.972.750	164.750.632	100.169.350	116.690.043	92.414.198	-164.750.632		-6.210.756	1.091.443	368.127.028

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2024

	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
SOLD LA 01.01.2024	63.972.750	164.750.632	100.169.350	116.690.043	92.414.198	-164.750.632	-6.210.756	1.091.443	368.127.029
Profit aferent an anterior	0	0	0	92.414.198	-92.414.198	0	0	0	0
Profit an curent	0	0	0	0	87.828.440	0	0	0	87.828.440
Rezerve profit reinvestit	0	0	4.065.374	0	-4.065.374	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	3.376.900	0	3.376.900
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	-540.304	0	-540.304
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-5.732.569	5.732.569	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-917.211	0	0	917.211	0	0
Distribuiri dividende	0	0	0	-55.656.293	0	0	0	0	-55.656.293
Corectare erori contabile exercitiul 2023	0	0	0	1.955.276	0	0	0	0	1.955.276
SOLD LA 31.12.2024	63.972.750	164.750.632	98.502.155	160.218.582	83.763.066	-164.750.632	-2.456.949	1.091.443	405.091.047

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA FLUXURI DE NUMERAR LA 31 DECEMBRIE 2024 **Lei**

31.12.2023

31.12.2024

FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE

Încasări de la clienți	223.300.045	237.804.065
Plăti către furnizori și angajați	-98.595.559	-106.131.695
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.434.949	-5.227.857
Impozit pe profit plătit	-11.427.179	-15.455.816
Alte încasări	1.667.338	2.550.816
Alte plăti	-4.689.457	-2.437.984
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	106.820.239	111.101.529

FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII

Plăti pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-34.225	-7.992
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-48.216.554	-129.245.487
Incasari din majorarea capitalului social	9.023.603	20.326.872
Dobânzi încasate	1.115.662	2.869.393
Dividende încasate	692.911	717
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-37.418.603	-106.056.497

FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE

Încasări din împrumuturi pe termen lung	13.151.137	18.467.865
Restituire împrumut pe termen lung	-22.876.204	-26.244.193
Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-372.609	-333.023
Dividende plătite	0	

III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-10.097.676	-8.109.351
---	--------------------	-------------------

IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	59.303.960	-3.064.320
---	-------------------	-------------------

V. INCIDENȚA VARIATIEI CURSURILOR DE SCHIMB	858.036	1.292.337
--	----------------	------------------

VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	24.214.736	84.376.732
--	-------------------	-------------------

VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12	84.376.732	82.604.749
--	-------------------	-------------------

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale

la data de 31 decembrie 2024

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 dintre cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe trei terminale de operare distincte: 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.

SOCÉP 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;
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.

In cursul anului 2024, a fost înregistrata în creditul contul 1174 Rezultatul reportat provenit din coretarea erorilor contabile, suma de 1.955.276 lei ca profit aferent anului 2023.

Influențele asupra Situațiilor financiare individuale ale anului 2023, sunt următoarele:

- Situația pozitie financiară:

- o majorare a pozitie Clienti si alte creante, cu suma de 2.617.965 lei, de la 64.611.040 lei, la 67.229.005 lei;
- o majorare a pozitie Rezultatul exercitiului cu suma de 1.955.276 lei, de la 92.414.198 lei, la 94.369.474 lei;
- o majorare a pozitie Datorii privind impozitul pe profit curent cu suma de 110.601 lei, de la 4.608.544 lei, la 4.719.145 lei;
- o majorare a pozitie Provizioane cu suma de 552.088 lei, de la 3.444.664 lei, la 3.996.752 lei;
- Situatia rezultatului global:
 - o majorare a pozitie Venituri, cu suma de 2.617.965 lei, de la 203.752.940 lei, la 206.370.905 lei;
 - diminuare a pozitie Alte castiguri/pierderi din exploatare -net, cu suma de 552.088 lei, de la 3.373.458 lei, la 2.821.370 lei;
 - majorare a pozitie Cheltuiala cu impozitul pe profit, cu suma de 110.601 lei, de la 13.520.067 lei, la 13.630.688 lei;
 - majorare a pozitie Profit aferent exercitiului, cu suma de 1.955.276 lei, de la 94.533.871 lei, la 96.489.147 lei;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2023:
 - majorare a pozitie Rezultatul exercitiului, cu suma de 1.955.276 lei, de la 92.414.198 lei, la 94.369.474 lei.

2.2. Bazele evaluării

Situatiile financiare sunt intocmite 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 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 continuității 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, 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 judecările 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 amânat.

2.6 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2024 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2024 dar care nu sunt aplicate.

Standarde și modificări noi

Această anexă oferă un rezumat al (a) noilor standarde și modificări care sunt aplicabile pentru prima dată pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2024 (adică, ani care se încheie la 31 decembrie 2024), (b) deciziile de agenda ale Comitetului de Interpretări IFRS emise în ultimele 12 luni și (c) cerințele viitoare, respectiv standardele și modificările care vor deveni aplicabile începând cu sau după 1 ianuarie 2025.

(a) Standarde și modificări noi – aplicabile de la 1 ianuarie 2024

Următoarele standarde și interpretări se aplică pentru prima dată perioadelor de raportare financiară care încep la sau după 1 ianuarie 2024:

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
Clasificarea datoriilor ca fiind curente sau necurente și Datoriiile necurente cu clauze restrictive – Modificări la IAS 1	<p>Modificările aduse IAS 1 Prezentarea Situațiilor Financiare în 2020 și 2022 clarifică faptul că datoriile sunt clasificate ca fiind fie curente, fie necurente, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Clasificarea nu este afectată de așteptările entității sau de evenimentele de după data raportării (de exemplu, primirea unei derogări sau încălcarea unei clauze restrictive pe care entitatea trebuie să o respecte doar după perioada de raportare).</p> <p>Clauzele restrictive din contractele de împrumut nu afectează clasificarea unei datorii ca fiind curentă sau necurentă la data raportării dacă entitatea trebuie să respecte clauzele restrictive doar după data raportării. Totuși, dacă entitatea trebuie să respecte o clauză restrictivă fie la data raportării, fie înainte de aceasta, acest lucru trebuie luat în considerare în clasificarea ca fiind curentă sau necurentă, chiar dacă clauza restrictivă este testată pentru conformitate după data raportării.</p> <p>Modificările impun dezvăluiri dacă o entitate clasifică o datorie ca fiind necurentă și acea datorie este supusă unor clauze restrictive pe care entitatea trebuie să le respecte în termen de 12 luni de la data raportării. Dezvăluiirile includ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Valoarea contabilă a datoriei; • Informații despre clauzele restrictive (inclusiv natura acestora și când entitatea trebuie să le respecte); • Fapte și circumstanțe, dacă există, care indică faptul că entitatea ar putea avea dificultăți în a respecta clauzele restrictive. <p>Modificările trebuie aplicate retroactiv, în conformitate cu cerințele din IAS 8 Politici Contabile, Modificări ale Estimărilor Contabile și Erori. Reguli tranzitorii speciale se aplică dacă o entitate a adoptat anticipat modificările din</p>	1 ianuarie 2024

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
Datoria din contractele de vânzare și leasing înapoi – Modificări la IFRS 16	2020 privind clasificarea datoriiilor ca fiind curente sau necurente.	
Acorduri de Finanțare cu Furnizorii - Modificări la IAS 7 și IFRS 7	<p>În septembrie 2022, IASB a finalizat modificările cu aplicare limitată la cerințele pentru tranzacțiile de vânzare și leasing înapoi din IFRS 16 Contracte de Leasing, care explică modul în care o entitate contabilizează o tranzacție de vânzare și leasing înapoi după data tranzacției.</p> <p>Modificările specifică faptul că, la măsurarea datoriei din leasing ulterior vânzării și leasingului înapoi, vânzătorul- locatar determină „plățile de leasing” și „plățile de leasing revizuite” într-un mod care să nu conducă la recunoașterea unui câștig sau pierdere aferentă dreptului de utilizare păstrat. Acest lucru poate afecta în special tranzacțiile de vânzare și leasing înapoi în care plățile de leasing includ plăți variabile care nu depind de un indice sau o rată.</p> <p>Pe 25 mai 2023, IASB a emis modificări la IAS 7 și IFRS 7 pentru a solicita dezvăluirile specifice privind acordurile de finanțare cu furnizorii (SFAs). Modificările răspund nevoii investitorilor de a avea mai multe informații despre SFAs pentru a putea evalua modul în care aceste aranjamente afectează datorile unei entități, fluxurile de numerar și riscul de lichiditate.</p> <p>Noile dezvăluirile vor furniza informații despre:</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) Termenii și condițiile SFAs. (2) Valoarea contabilă a datoriielor financiare care fac parte din SFAs și elementele de linie în care aceste datorii sunt prezентate. (3) Valoarea contabilă a datoriielor financiare menționate la punctul (2), pentru care furnizorii au primit deja plata de la finanțatorii. 	1 ianuarie 2024

(b) Cerințe viitoare

La data de 30 iunie 2024, următoarele standarde și interpretări au fost emise, dar nu erau obligatorii pentru perioadele de raportare anuală care se încheie la 31 decembrie 2024.

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
Modificări la IAS 21 - Lipsa Convertibilității	<p>În august 2023, IASB a modificat IAS 21 pentru a adăuga cerințe care să ajute entitățile să stabilească dacă o monedă este convertibilă într-o altă monedă și rata de schimb la care să se folosească atunci când 1 ianuarie 2025 nu este convertibilă. Înainte de aceste modificări, (aplicarea anticipată IAS 21 stabilea rata de schimb care să fie utilizată este permisă) atunci când convertibilitatea lipsește temporar, dar nu specifică ce trebuie făcut atunci când lipsa convertibilității nu este temporară.</p>	

Acste noi cerințe se vor aplica pentru perioadele de raportare anuală care încep la sau după 1 ianuarie 2025. Este permisă aplicarea anticipată

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
Modificări ale Clasificării și Măsurării Instrumentelor Financiare – Modificări la IFRS 9 și IFRS 7	<p>Pe 30 mai 2024, IASB a emis modificări specifice la IFRS 9 Instrumente Financiare și IFRS 7 Instrumente Financiare: Prezentări, pentru a răspunde întrebărilor recente din practică și pentru a include cerințe noi nu doar pentru instituțiile financiare, ci și pentru entitățile corporative. Aceste modificări:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) clarifică data recunoașterii și anulării recunoașterii unor active și datorii financiare, cu o nouă excepție pentru anumite datorii financiare decontate printr-un sistem electronic de transfer de numerar; (b) clarifică și oferă ghiduri suplimentare pentru evaluarea dacă un activ finanțier îndeplinește criteriul de plăti exclusiv de principal și dobândă (SPPI); (c) adaugă dezvăluiiri noi pentru anumite instrumente cu termeni contractuali care pot modifica fluxurile de numerar (cum ar fi unele instrumente financiare cu caracteristici legate de atingerea unor obiective de mediu, sociale și de guvernanță - ESG); (d) actualizează cerințele de dezvăluire pentru instrumentele de capital desemnate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI). 	
IFRS 18, 'Prezentare și Dezvăluire în Situațiile Financiare'	<p>Modificările din (b) sunt cele mai relevante pentru instituțiile financiare, dar modificările din (a), (c) și (d) sunt relevante pentru toate entitățile.</p> <p>Modificările la IFRS 9 și IFRS 7 vor fi aplicabile pentru perioadele de raportare anuală care încep la sau după 1 ianuarie 2026, cu aplicare anticipată permisă, sub rezerva oricărui proces de aprobare. 1 ianuarie 2026 (aplicarea anticipată este permisă)</p> <p>Acesta este noul standard privind prezentarea și dezvăluirea în situațiile financiare, care înlocuiește IAS 1, cu un accent pe actualizările privind situația profitului sau pierderii.</p> <p>Noile concepte principale introduse în IFRS 18 se referă la:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Structura situației profitului sau pierderii cu subtotaluri definite; • Cerința de a determina structura cea mai utilă pentru prezentarea cheltuielilor în situația profitului sau pierderii; • Cerințele de dezvăluire într-o singură notă în cadrul situațiilor financiare pentru anumite măsuri de performanță care sunt raportate în afara situațiilor financiare ale unei entități (adică, măsuri de performanță definite de management); și • Principiile îmbunătățite privind agregarea și dezagregarea care se aplică atât situațiilor financiare principale, cât și notelor în general. <p>Acest nou standard funcționează alături de alte Standarde IFRS. O subsidiară eligibilă aplică cerințele din alte Standarde IFRS, cu excepția</p>	

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
IFRS 19, 'Subsidiare fără Responsabilitate Publică: Dezvăluiri'	<p>cerințelor de dezvăluire; în schimb, aplică cerințele reduse de dezvăluire din IFRS 19. Cerințele reduse de dezvăluire din IFRS 19 echilibrează nevoile de informare ale utilizatorilor situațiilor financiare ale subsidiarilor eligibili cu economiile de costuri pentru întocmitori. IFRS 19 este un standard voluntar pentru subsidiarele eligibile.</p> <p>O subsidiară este eligibilă dacă:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nu are responsabilitate publică; și • Are o companie-mamă finală sau intermediară care produce situații financiare consolidate disponibile pentru uz public care sunt conforme cu Standardele IFRS. 	

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

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

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

Costurile aferente întreținerii programelor informatiche 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 depreciere ori de câte ori există circumstanțe care indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate să fie recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

3.6 Instrumente financiare

Activele și datoriiile 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 creanțe, 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 înstrâineze 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 (clienți)

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt inclusi 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 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 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 datoră trăcerii 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 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.

3.17. 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 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 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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Clienți și alte creanțe	65.363.886	69.219.456
Numerar și echivalente de numerar	84.376.732	82.604.749
TOTAL	149.740.618	151.824.205

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 financiară 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 31.12.2024, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 82.604.749 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 31.12.2024 este de 36.695.709 lei, din care 16.770.194 lei scadent pe termen scurt și 19.925.515 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 31.12.2024, în valoare de 338.665.715 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	133.628.608	76.928.120
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	36.715.124	16.789.608
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	168.321.983	6.461.764
Total	338.665.715	100.179.492

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 31.12.2024 este de 36.695.709 lei, din care 16.770.194 lei scadent pe termen scurt și 19.925.515 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:

	31.12.2023		31.12.2024	
Active financiare	Euro	USD	Euro	USD
Clienți	4.944.094	966.967	900.447	992.926
Numerar și echivalente de numerar	13.287.484	1.748.948	11.234.338	4.147.353
Total active financiare	18.231.578	2.715.915	12.134.784	5.140.279
Datorii financiare				
Credite bancare	8.940.780	0	7.377.357	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	8.940.780	0	7.377.357	0

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 31.12.2024 este de 36.695.709 lei, din care 16.770.194 lei scadent pe termen scurt si 19.925.515 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 capacitatea 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 restituui 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 inregistreaza o datorie aferenta dreptului de utilizare a contractului de inchiriere incheiat cu Administratia portuara, ceea ce genereaza o crestere semnificativa a gradului de indatorare.

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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Acțiuni ROCOMBI S.A.	96.352	133.128
Acțiuni ROFERSPED S.A.	271.918	401.066
TOTAL	368.270	534.194

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

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Acțiuni ELECTRICA SA	75.975	87.358

5.1 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 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 incidenta IFRS 16, SOCEP S.A.

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing aferente contractelor care expira in 12 luni sau mai putin de la data a aplicarii;
- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing pentru contractele de valoare mica (sub 25.000 EUR/pe an).

SOCPEP 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 31.12.2024 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
 - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 188.911.034 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 168.321.983 lei, din care 161.860.219 lei, datorii pe termen lung si 6.461.764 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
 - recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.923.164 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 1.902.619 lei;
 - cresterea veniturilor financiare cu suma de 135.182 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 188.911.034 lei, si 168.321.983 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2024 - scadere cu 536.242 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 2024, 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 aferentă dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

Active aferente drepturilor de utilizare	
La 01 ianuarie 2024	
Cost	186.237.691
Amortizare cumulată	-26.886.505
Valoare contabilă netă	159.351.186
An 2024	
Valoarea contabilă netă inițială	159.351.186
Intrări	2.673.343
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.923.164
Valoare contabilă netă finală	156.101.365
La 31 decembrie 2024	
Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-32.809.669
Valoare contabilă netă	156.101.365

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

- lei-

la 31.12.2024	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.461.764	161.860.219	168.321.983

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 =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2024							
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
Valoare contabilă netă 01.01.2024	151.939.916	91.188.651	106.982	4.596.417	50.612.207	3.926.759	302.370.932
Valoarea contabilă netă inițială	151.939.916	91.188.651	106.982	4.596.417	50.612.207	3.926.759	302.370.932
Intrări	3.928.625	29.622.351	29.751	118.300	117.777.287	0	151.476.314
Ieșiri	-21.509	-2.883.961	0	-1.069.311	-32.972.688	-1.806.076	-38.753.545
Amortizare aferentă ieșirilor	21.509	2.553.854	0	0	0	0	2.575.363
Cheltuiala cu amortizarea	-8.970.842	-12.116.338	-35.650	0	0	0	-21.122.830
Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2024	146.897.699	108.364.557	101.083	3.645.406	135.416.806	2.120.683	396.546.234
Cost sau valoare reevaluată	155.869.368	200.387.089	820.974	3.645.406	135.416.806	2.120.683	498.260.326
Amortizare cumulată	-8.971.669	-92.022.532	-719.891	0	0	0	-101.714.092
Valoare contabilă netă	146.897.699	108.364.557	101.083	3.645.406	135.416.806	2.120.683	396.546.234

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 2024 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 32.981.991 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 2.905.470 lei.

NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

La 01 ianuarie 2024

Cost	3.463.678
Amortizare cumulată	-1.333.670
Valoare contabilă netă	2.130.008

An 2024

Valoarea contabilă netă inițială	2.130.008
Intrări	82.668
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-107.825
Valoare contabilă netă finală	2.104.851

La 31 decembrie 2024

Cost	3.546.346
Amortizare cumulată	-1.441.495
Valoare contabilă netă	2.104.851

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informative 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
Valoare la 01.01.2024	96.352	271.918	75.975	444.245
Creșteri de valoare	0	0	0	0
Creșteri de valoare justă	36.776	189.148	27.266	253.190
Diminuări de valoare justă	0	0	-15.883	-15.883
Valoare la 31.12.2024	133.128	461.066	87.358	681.552

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.

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2024	35.699.181	35.699.181
Intrări	-	-
Ajustări de valoare justă	3.139.593	3.139.593
Provizion pentru deprecierie	-	-
La 31.12.2024	38.838.774	38.838.774

NOTA 11. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de plăti către furnizori, în suma de 8.176 lei.

NOTA 12. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2024 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31.12.2023	31.12.2024
Materiale consumabile	2.936.705	2.801.936
Măruri	263.035	227.895
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.131.439	-2.115.281
Avansuri pentru stocuri	33.671	48.923
Total	1.101.971	963.473

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 2.115.281 lei.

NOTA 13. CLIENTI SI ALTE CREAMTE

	31.12.2023	31.12.2024
Creamte comerciale (clienți)	42.733.798	25.485.148
Ajustări pentru deprecierea creamtelor clienți	-497.378	-707.964
Creamte comerciale – valoare contabilă	42.236.420	24.777.184
Alte creamte	24.126.818	44.192.648
Ajustări pentru depreciere debitori diversi	-1.752.198	-1.734.596
Alte creamte – valoare contabilă	22.374.620	42.458.052
Total	64.611.040	67.235.236

Atât creamtele comerciale cât și celelalte creamte sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierarea debitorilor diversi pe parcursul anului 2024, a fost următoarea:

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diversi
Sold la 01.01.2024	497.378	1.752.198
Creșteri	330.050	0
Diminuări	-119.463	-17.602
Sold la 31.12.2024	707.964	1.734.596

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

Alte creanțe includ:

	31.12.2023	31.12.2024
Avansuri pentru prestări servicii	25.013	69.955
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	20.959.192	40.540.567
TVA de recuperat	63.364	411.910
Debitori diversi	3.079.249	3.170.217
Total	24.126.818	44.192.648

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 31.12.2024 quantumul acestora era de 524.588 lei.

NOTA 15. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31.12.2023	31.12.2024
Numerar în casă și în conturile bancare	18.679.673	1.190.334
Depozite bancare pe termen scurt	65.697.058	81.414.416
Total	84.376.732	82.604.749

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2024, respectiv 4,9741 lei/Euro și 4,7768 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.

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.

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale si diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2024	68.976.954	8.729.176	10.325.831	12.137.389	100.169.350
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	4.065.374	0	0	4.065.374
Surplus din reevaluare realizat	-5.732.569	0	0	0	-5.732.569
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 31.12.2024	63.244.385	12.794.550	10.325.831	12.137.389	98.502.155

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 din evaluarea disponibilităților bănești în devize, conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 7.826.386 lei.

NOTA 18. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2024	86.045.585	92.414.198	-1.282.715	28.784.827	3.142.345	209.104.240
Distribuire/Nedistribuire	0	-92.414.198	0		0	-92.414.198
Profit/pierdere	92.414.198	83.763.066	0	0	0	176.177.264
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	5.732.569	0	5.732.569
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-917.211	0	-917.211
Distribuire dividende	-55.656.293	0	0	0	0	-55.656.293
Distribuire actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Corectie rezultat 2023	1.955.276	0	0	0	0	1.955.276
La 31.12.2024	124.758.766	83.763.066	-1.282.715	33.600.185	3.142.345	243.981.647

NOTA 19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2024	-12.203.628	5.992.872	-6.210.756
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-540.304	0	-540.304
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	3.376.900	3.376.900
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	917.211	0	917.211
La 31.12.2024	-11.826.721	9.369.772	-2.456.949

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.

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 imozitul pe profit amânat în cursul anului 2024, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind imozitul pe profit amânat

Active privind imozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creațe (ajustarea creațelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Imozit profit curent	Total
La 01.01.2024	265.763	343.666	16.501	126.915	0	752.847
Înregistrat/creditat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	12.374	0	1221482	1.233.856
Înregistrat/debitat în profitul sau pierdere perioadei	0	0	-2.483	0		-2.483
La 31.12.2024	265.763	343.666	26.392	126.915	1.221.482	1.984.220

Datori privind imozitul pe profit amânat

Datori privind imozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2024	11.247.439	958.860	12.206.299
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	-917.211	-2.541	-919.752
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	542.845	542.845
La 31.12.2024	10.330.228	1.499.164	11.829.392

b) Impozitul pe profit curent

	31.12.2023	31.12.2024
Sold la 01 ianuarie	2.117.081	4.608.544
Creșteri	13.918.642	12.299.979
Diminuări	-11.427.179	-18.130.005
Sold la 31 decembrie	4.608.544	-1.221.482

Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	13.918.642	12.189.378
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	145.048	2.483
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-543.623	-929.585
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13.520.067	11.262.276

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 31.12.2024 este de 7.377.357 euro, denumnat in lei reprezinta 36.695.709 lei, din care 16.770.194 lei scadent pe termen scurt si 19.925.515 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, neutilizat pana in acest moment.

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 2024 a fost de 19.414 lei.

NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terți, in valoare de 2.634.419 lei, precum si subvențiile primite in cadrul Programului rabla, in valoare de 29.750 lei, si Programului transporturi, 45.519.764 lei. In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

Alte datorii	31.12.2023	31.12.2024
termen scurt	13.630.870	2.634.519
termen lung	10.944.120	0
Total	24.574.990	2.634.519
Subvenții guvernamentale	31.12.2023	31.12.2024
termen scurt	9.000	678.417
termen lung	29.750	44.871.097
Total	38.750	45.549.514

NOTA 23. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	31.12.2023	31.12.2024
Venituri in avans	19.312	411
TOTAL	19.312	411

NOTA 24. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	31.12.2023	31.12.2024
Datorii comerciale din care:		
Furnizori pentru imobilizări	3.603.011	3.478.719
Salarii datorate	1.245.602	1.157.136
Dividende neridicate	4.471.762	58.387.151
Asigurări sociale și alte impozite	2.153.025	3.824.631
Total	22.382.004	73.615.184

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

	31.12.2023	31.12.2024
Contribuții sociale	1.665.567	1.777.374
Impozit salarii	303.775	320.402
TVA	183.683	0
Impozit retinere la sursa	0	1.726.855
TOTAL	2.153.025	3.824.631

La 31.12.2024, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 25. PROVIZIOANE

Situată provizioanelor se prezintă astfel:

	31.12.2023	31.12.2024
Provizioane pentru beneficii angajați	97.344	159.161
Alte provizioane	3.444.664	3.676.884
TOTAL	3.542.008	3.836.045

Provisionul pentru beneficii angajați, în sumă de 159.161 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a doua 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.

	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din prestări de servicii portuare	202.656.240	202.404.684
Venituri din chirii	548.870	957.801
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	547.830	1.805.223
TOTAL	203.752.940	205.167.708

NOTA 27. ALTE VENITURI

	31.12.2023	31.12.2024
Despatch și penalități	26.750.124	15.899.233
Diverse	542.653	733.397
Castiguri din evaluare la valoare justa	466.030	-269.607
Subvenții pentru investiții		167.877
TOTAL	27.758.806	16.530.900

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 28. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu materialele consumabile	11.963.656	14.328.573
Cheltuieli privind alte materiale	565.578	598.985
Cheltuieli cu energie și apă	5.679.880	5.608.224
TOTAL	18.209.114	20.535.782

NOTA 29.COSTUL MĂRFURIILOR VÂNDUTE

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli privind mărfurile	223.032	119.810

NOTA 30. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	7.484.848	9.540.354
Cheltuieli chirii	231.591	160.073
Cheltuieli cu primele de asigurare	858.078	1.014.739
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	312.676	244.291
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	64.110	93.600
Cheltuieli transport bunuri și personal	121.320	136.746
Cheltuieli cu deplasări	3.350	392.509
Cheltuieli poștale și telecomunicații	186.854	171.748
Cheltuieli cu serviciile bancare	159.625	166.675
Cheltuieli manevră vagoane	1.726.768	618.734
Cheltuieli servicii portuare	16.975.525	7.022.080
Cheltuieli salubrizare	818.293	1.358.321
Cheltuieli protecția muncii	65.864	233.719
Cheltuieli PSI, securitate	1.921.607	2.133.191
Cheltuieli servicii informaticе	484.036	491.584
Cheltuieli abonamente, cotizații	176.398	186.658
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	278.702	279.699
Cheltuieli taxe autorizații	178.971	161.509
Cheltuieli școlarizare	26.262	144.257
Alte cheltuieli	1.099.892	469.043
TOTAL	33.174.768	25.019.532

NOTA 31. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.12.2023	31.12.2024
Salarii și tichete de masă	46.016.373	51.735.079
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.599.022	1.836.606
TOTAL	47.615.395	53.571.685

Număr mediu de angajați	31 decembrie	31 decembrie
	2023	2024
	415	426

NOTA 32. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	88.861	107.825
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	17.224.279	21.122.830
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.891.820	5.923.164
TOTAL	23.204.960	27.153.819

NOTA 33. ALTE CHELTUIELI

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

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.697.634	1.818.677
Pierderi din creație	160.831	1.427
Despăgubiri, amenzi, penalități	464.240	47.558
Donații	150	20.000
Sponsorizări	1.498.208	1.502.500
Alte cheltuieli exploatare	51.057	76.152
TOTAL	3.872.120	3.466.313

NOTA 34. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din productia de imobilizari	3.160.308	4.958.484
Venituri din cedarea activelor	39.274	550.201
Cheltuieli din cedarea activelor	-22.708	-330.107
Venituri din subvenții de exploatare	-1.679	0
Venituri din provizioane	3.150.153	3.067.609
Cheltuieli cu provizioanele	-2.721.498	-2.803.192
Venituri din ajustarea stocurilor și creațelor clienți	945.387	479.799
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creațelor clienți	-867.157	-656.625
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	950.446	623.405
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-1.259.068	-529.589
TOTAL	3.373.458	5.359.985

NOTA 35. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din dobânzi	809.749	2.726.998
Alte venituri financiare	29.088	39.083
TOTAL	838.837	2.766.081

NOTA 36 CHELTUIELI FINANCIARE

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu dobanzile	359.168	343.423
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	1.470.858	1.464.491
TOTAL	1.830.026	1.807.914

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.

	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din actiuni	692.911	717
Venituri din diferențe de curs valutar	4.307.448	2.567.228
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-3.449.412	-1.317.736
Ajustari de valoare imobilizari financiare	-4.255	-6.366
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	2.505.195	135.182
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	-3.592.575	-438.128
Câștiguri (pierderi) financiare - net	459.312	940.898

NOTA 38. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În anul 2024, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate care să poată fi incadrate ca semnificative, în conformitate cu prevederile art 108, alin 3, din Legea 24/2017, privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piata.

NOTA 39. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	2023	2024
Active curente/Datorii curente	2,36	1,48
Capital împrumutat		
----- x 100	59,48	58,91
Capital propriu		
Capital împrumutat		
----- x 100	37,30	37,07
Capital angajat		
Sold mediu clienți		
----- x 360	51,96	50,32
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,41	0,35

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

**III.2 SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 31.12.2024**

**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**

**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024**

Lei

	NOTA	31.12.2023	31.12.2024
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	8	297.774.515	392.900.828
- Imobilizări necorporale	9	2.130.008	2.104.851
- Active aferente drepturilor de utilizare	7	159.351.186	156.101.365
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	10	42.037.992	45.405.686
- Investiții în filiale și entități asociate	11	0	0
- Alte titluri imobilizate	12	50.879	8.176
- Investiții imobiliare	8	4.596.417	3.645.406
TOTAL ACTIVE NECURENTE		505.940.997	600.166.312
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	13	1.101.971	963.474
- Creante comerciale și alte creațe	14	61.806.167	21.002.334
- Creante aferente contractelor cu clientii	14	2.823.286	7.269.952
- Subvenții guvernamentale	14	0	38.972.552
- Creante privind impozitul pe profit și micro	21	1.531.124	2.746.500
- Cheltuieli înregistrate în avans	15	448.947	524.588
- Numerar și echivalente de numerar	16	89.050.028	87.845.288
TOTAL ACTIVE CURENTE		156.761.523	159.324.687
TOTAL ACTIVE		662.702.520	759.490.999
CAPITALURI PROPRIII			
- Capital social	17	63.972.750	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	101.367.043	104.110.144
- Rezultatul exercitiului	19	96.829.114	85.075.783
- Rezultat reportat	19	117.575.653	162.136.650
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	17	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	20	-2.776.715	-507.547
TOTAL CAPITALURI PROPRIII		378.059.288	415.879.223
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânăt	21	13.635.170	12.937.504
- Subvenții guvernamentale	22	29.750	44.871.097
- Alte datorii	22	10.944.120	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	165.017.054	161.860.219
- Venituri înregistrate în avans	24	0	0
- Provizioane beneficii angajați	26	97.344	159.161
- Împrumuturi bancare pe termen lung	23	30.681.946	19.925.515
TOTAL DATORII NECURENTE		220.405.384	239.753.496

Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	25	22.385.427	73.616.676
- Subvenții guvernamentale	22	9.000	678.417
- Alte datorii	22	13.630.870	2.634.519
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	6.336.686	6.461.764
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	23	13.794.856	16.770.194
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	23	8.489	19.414
- Datorii privind impozit pe profit curent	21	4.608.544	0
- Datorii privind impozit pe veniturile micro întreprinderilor	21	0	0
- Provizioane	26	3.444.664	3.676.884
- Venituri înregistrate în avans	24	19.312	411
TOTAL DATORII CURENTE		64.237.848	103.858.279
TOTAL DATORII		284.643.232	343.611.776
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		662.702.520	759.490.999

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2024**

= în lei =

	Nota	31.dec.23	31.dec.24
Venituri	27	203.752.940	205.167.708
Alte venituri	28	27.758.806	16.530.900
Materii prime și materiale consumabile	29	-18.209.114	-20.535.782
Costul mărfurilor vândute	30	-223.032	-119.810
Serviciile prestate de terți	31	-33.178.571	-25.023.197
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	32	-47.653.129	-53.614.701
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	33	-23.204.960	-27.153.819
Alte cheltuieli	34	-3.872.120	-3.466.313
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	35	6.952.308	5.359.985
Profit/(Pierdere) din exploatare		112.123.128	97.144.970
Venituri financiare	36	996.563	2.910.586
Cheltuieli financiare	37	-1.830.026	-1.807.914
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	38	1.462.506	2.268.457
Profit înainte de impozitare		112.752.171	100.516.100
Cheltuiala cu impozitul pe profit	21	-13.520.067	-11.262.276
Cheltuiala cu impozitul microintreprinderilor	21	-34.751	-1.445
PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI		99.197.353	89.252.379
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	19	42.521.747	-5.732.569
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	-6.803.480	-917.211
<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	6.080.458	1.609.471
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	-972.873	-257.515
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)		40.825.852	-5.297.823
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI		140.023.205	83.954.555

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2023

= în 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	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2023	34.622.276	164.750.632	56.477.057	75.270.965	40.043.200	-164.750.632	-1.080.820	1.091.443	206.424.121
Profit aferent an anterior	0	0	0	40.043.200	-40.043.200	0	0	0	0
Profit aferent an curent	0	0	0	0	96.829.114	0	0		96.829.114
Rezerve profit reinvestit	0	0	2.053.287		0	0	0		2.053.287
Rezerva legală	0	0	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
Distribuiri 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
SOLD LA 31.12.2023	63.972.750	164.750.632	101.367.043	117.575.653	96.829.114	-164.750.632	-2.776.715	1.091.443	378.059.288

 DIRECTOR GENERAL,
 DORINEL CAZACU

 DIRECTOR ECONOMIC,
 CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2024

= în 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	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2024	63.972.750	164.750.632	101.367.043	117.575.653	96.829.114	-164.750.632	-2.776.715	1.091.443	378.059.288
Profit aferent an anterior	0	0	0	96.829.114	-96.829.114	0	0	0	0
Profit aferent an curent	0	0	0	0	85.075.783	0	0	0	85.075.783
Rezerve profit reinvestit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerva legală	0	0	4.065.374	0	0	0	0	0	4.065.374
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	1.609.471	0	1.609.471
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	-257.514	0	-257.514
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-5.732.569	5.732.569	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	0	0	0	-917.211	0	0	917.211	0	0
Distribuiri dividende	0	0	0	-55.656.293	0	0	0	0	-55.656.293
Majorare capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titluri detinute active financiare disponibile pentru vânzare	0	0	4.410.295	0	0	0	0	0	4.410.295
Corectare erori contabile exercitiul 2023	0	0	0	-1.427.182	0	0	0	0	-1.427.182
SOLD LA 31.12.2024	63.972.750	164.750.632	104.110.144	162.136.650	85.075.783	-164.750.632	-507.547	1.091.443	415.879.223

 DIRECTOR GENERAL,
 DORINEL CAZACU

 DIRECTOR ECONOMIC,
 CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXULUI DE NUMERAR LA 31 DECEMBRIE 2024

FLUX DE NUMERAR	31.12.2023	31.12.2024
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	223.300.045	237.804.065
Plăți către furnizori și angajați	-98.633.068	-106.166.848
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.434.949	-5.227.857
Impozit pe profit plătit	-11.427.179	-15.455.816
Impozit pe veniturile micro întreprinderilor	-38.473	-1.999
Alte încasări	1.667.338	2.550.816
Alte plăți	-4.692.943	-2.440.940
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	106.740.771	111.061.421
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-34.225	-7.992
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-48.216.554	-129.245.487
Plăți pentru achiziționarea de titluri imobilizate	0	-858.223
Incasari din majorarea capitalului social	9.023.603	20.326.872
Dobânzi încasate	1.273.120	3.007.406
Dividende încasate	1.680.718	1.328.277
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-36.273.338	-105.449.147
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	13.151.137	18.467.865
Restituire împrumut pe termen lung	-22.876.204	-26.244.193
Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-372.609	-333.023
Dividende plătite	0	0
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-10.097.676	-8.109.351
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	60.369.757	-2.497.077
V. INCIDENTĂ VARIATIEI CURSURILOR DE SCHIMB	858.036	1.292.337
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	27.822.235	89.050.028
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12	89.050.028	87.845.288

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate
la data de 31 decembrie 2024
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; |
| - 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 îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2024, veniturile generate de această societate au îmbrăcat 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 SOCEFIR SRL a fost asigurată de un administrator unic.

Pentru anul 2024 administrarea a fost asigurată de către domnul Dorinel Cazacu.

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.

In cursul anului 2024, a fost înregistrata în debitul contului 1174 Rezultatul reportat provenit din coretarea erorilor contabile, suma de 1.591.570 lei, aferenta anului 2023.

Influențele asupra Situațiilor financiare individuale ale anului 2023, sunt urmatoarele:

- Situatia pozitie financiare:

- o majorare a pozitie Clienti și alte creante, cu suma de 2.617.965 lei, de la 64.629.453 lei, la 67.247.418 lei;
- o majorare a pozitie Rezerve, cu suma de 3.378.850 lei, de la 101.367.043 lei, la 104.945.893 lei;
- o diminuare a pozitie Rezultatul exercitiului cu suma de 1.591.570 lei de la 96.829.114 lei, la 95.237.544 lei;
- o majorare a pozitie Datorii privind impozitul pe profit curent cu suma de 110.601 lei, de la 4.608.544 lei, la 4.719.145 lei;
- o diminuare a pozitie Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor cu suma de 32.004 lei, de la 0 lei, la – 32.004 lei;
- o majorare a pozitie Provizioane cu suma de 552.088 lei, de la 3.444.664 lei, la 3.996.752 lei;

- Situatia rezultatului global:

- o majorare a pozitie Venituri, cu suma de 2.617.965 lei, de la 203.752.940 lei, la 206.370.905 lei;
- o diminuare a pozitie Alte castiguri/pierderi din exploatare -net, cu suma de 4.130.938 lei, de la 6.952.308 lei, la 2.821.370 lei;
- o majorare a pozitie Cheltuiala cu impozitul pe profit, cu suma de 110.601 lei, de la 13.520.067 lei, la 13.630.688 lei;
- o diminuare a pozitie Cheltuiala cu impozitul microintreprinderilor, cu suma de 32.004 lei, de la 34.751 lei, la 2.747 lei;
- o diminuare a pozitie Profit aferent exercitiului, cu suma de 1.591.570 lei, de la 99.197.353 lei, la 97.605.783 lei;

- Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2023:

- o diminuare a pozitie Rezultatul exercitiului, cu suma de 1.591.570 lei, de la 96.829.114 lei, la 95.237.544 lei.

2.2. Bazele evaluării

Situatiile 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 hiperinfalționistă.

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

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, 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. Revizurile 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 amânat.

2.6 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2024 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2024 dar care nu sunt aplicate.

Standarde și modificări noi

Această anexă oferă un rezumat al (a) noilor standarde și modificări care sunt aplicabile pentru prima dată pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2024 (adică, ani care se încheie la 31 decembrie 2024), (b) deciziile de agenda ale Comitetului de Interpretări IFRS emise în ultimele 12 luni și (c) cerințele viitoare, respectiv standardele și modificările care vor deveni aplicabile începând cu sau după 1 ianuarie 2025.

(a) Standarde și modificări noi – aplicabile de la 1 ianuarie 2024

Următoarele standarde și interpretări se aplică pentru prima dată perioadelor de raportare financiară care încep la sau după 1 ianuarie 2024:

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
Clasificarea datoriilor ca fiind curente sau necurente și Datoriile necurente cu clauze restrictive – Modificări la IAS 1	Modificările aduse IAS 1 Prezentarea Situațiilor Financiare în 2020 și 2022 clarifică faptul că datoriile sunt clasificate ca fiind fie curente, fie necurente, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Clasificarea nu este afectată de așteptările entității sau de evenimentele de după data raportării (de exemplu, primirea unei derogări sau încălcarea unei clauze restrictive pe care entitatea trebuie să o respecte doar după perioada de raportare).	1 ianuarie 2024
	Clauzele restrictive din contractele de împrumut nu afectează clasificarea unei datorii ca fiind curentă sau necurentă la data raportării dacă entitatea trebuie să respecte clauzele restrictive doar după data raportării. Totuși, dacă entitatea trebuie să respecte o clauză restrictivă fie la data raportării, fie înainte de aceasta, acest lucru trebuie luat în considerare în clasificarea ca fiind curentă sau necurentă, chiar dacă clauza restrictivă este testată pentru conformitate după data raportării.	

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
Datoria din contractele de vânzare și leasing înapoi – Modificări la IFRS 16	<p>Modificările impun dezvăluiri dacă o entitate clasifică o datorie ca fiind necurentă și acea datorie este supusă unor clauze restrictive pe care entitatea trebuie să le respecte în termen de 12 luni de la data raportării. Dezvăluirile includ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Valoarea contabilă a datoriei; • Informații despre clauzele restrictive (inclusiv natura acestora și când entitatea trebuie să le respecte); • Fapte și circumstanțe, dacă există, care indică faptul că entitatea ar putea avea dificultăți în a respecta clauzele restrictive. <p>Modificările trebuie aplicate retroactiv, în conformitate cu cerințele din IAS 8 Politici Contabile, Modificări ale Estimărilor Contabile și Erori. Reguli tranzitorii speciale se aplică dacă o entitate a adoptat anticipat modificările din 2020 privind clasificarea datoriilor ca fiind curente sau necurente.</p> <p>În septembrie 2022, IASB a finalizat modificările cu aplicare limitată la cerințele pentru tranzacțiile de vânzare și leasing înapoi din IFRS 16 Contracte de Leasing, care explică modul în care o entitate contabilizează o tranzacție de vânzare și leasing înapoi după data tranzacției.</p> <p>Modificările specifică faptul că, la măsurarea datoriei din leasing ulterior vânzării și leasingului înapoi, vânzătorul-locatar determină „plătile de leasing” și „plătile de leasing revizuite” într-un mod care să nu conducă la recunoașterea unui câștig sau pierdere aferentă dreptului de utilizare păstrat. Acest lucru poate afecta în special tranzacțiile de vânzare și leasing înapoi în care plătile de leasing includ plăți variabile care nu depind de un indice sau o rată.</p> <p>Pe 25 mai 2023, IASB a emis modificări la IAS 7 și IFRS 7 pentru a solicita dezvăluiri specifice privind acordurile de finanțare cu furnizorii (SFAs). Modificările răspund nevoii investitorilor de a avea mai multe informații despre SFAs pentru a putea evalua modul în care aceste aranjamente afectează datoriile unei entități, fluxurile de numerar și riscul de lichiditate.</p> <p>Noile dezvăluiri vor furniza informații despre:</p> <ol style="list-style-type: none"> (4) Termenii și condițiile SFAs. (5) Valoarea contabilă a datoriilor financiare care fac parte din SFAs și elementele de linie în care aceste datorii sunt prezentate. (6) Valoarea contabilă a datoriilor financiare menționate la punctul (2), pentru care furnizorii au primit deja plata de la finanțatorii. 	1 ianuarie 2024
Acorduri de Finanțare cu Furnizorii - Modificări la IAS 7 și IFRS 7		1 ianuarie 2024

(b) Cerințe viitoare

La data de 30 iunie 2024, următoarele standarde și interpretări au fost emise, dar nu erau obligatorii pentru perioadele de raportare anuală care se încheie la 31 decembrie 2024.

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
Modificări la IAS 21 - Lipsa Convertibilității	În august 2023, IASB a modificat IAS 21 pentru a 1 ianuarie 2025 adăuga cerințe care să ajute entitățile să stabilească (aplicarea anticipată dacă o monedă este convertibilă într-o altă monedă este permisă)	

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
	<p>și rata de schimb la care să se folosească atunci când nu este convertibilă. Înainte de aceste modificări, IAS 21 stabilea rata de schimb care să fie utilizată atunci când convertibilitatea lipsește temporar, dar nu specifica ce trebuie făcut atunci când lipsa convertibilității nu este temporară.</p>	
<p>Modificări ale Clasificării și Măsurării Instrumentelor Financiare – Modificări la IFRS 9 și IFRS 7</p>	<p>Acste noi cerințe se vor aplica pentru perioadele de raportare anuală care încep la sau după 1 ianuarie 2025. Este permisă aplicarea anticipată</p> <p>Pe 30 mai 2024, IASB a emis modificări specifice la IFRS 9 Instrumente Financiare și IFRS 7 Instrumente Financiare: Prezentări, pentru a răspunde întrebărilor recente din practică și pentru a include cerințe noi nu doar pentru instituțiile financiare, ci și pentru entitățile corporative. Aceste modificări:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) clarifică data recunoașterii și anulării recunoașterii unor active și datorii financiare, cu o nouă excepție pentru anumite datorii financiare decontate printr-un sistem electronic de transfer de numerar; (b) clarifică și oferă ghiduri suplimentare pentru evaluarea dacă un activ finanțier îndeplinește criteriul de plăti exclusiv de principal și dobândă (SPPI); (c) adaugă dezvăluiiri noi pentru anumite instrumente cu termeni contractuali care pot modifica fluxurile de numerar (cum ar fi unele instrumente financiare cu caracteristici legate de atingerea unor obiective de mediu, sociale și de guvernanță - ESG); (d) actualizează cerințele de dezvăluire pentru instrumentele de capital desemnate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI). 	

Modificările din (b) sunt cele mai relevante pentru instituțiile financiare, dar modificările din (a), (c) și (d) sunt relevante pentru toate entitățile.

Modificările la IFRS 9 și IFRS 7 vor fi aplicabile pentru perioadele de raportare anuală care încep la sau după 1 ianuarie 2026, cu aplicare anticipată permisă, sub rezerva oricărui proces de aprobare. | 1 ianuarie 2026 (aplicarea anticipată este permisă)

Titlu	Cerințe principale	Data efectivă* și ghiduri suplimentare
IFRS 18, 'Prezentare și Dezvăluire în Situațiile Financiare'	<p>Acesta este noul standard privind prezentarea și dezvăluirea în situațiile financiare, care înlocuiește IAS 1, cu un accent pe actualizările privind situația profitului sau pierderii.</p> <p>Noile concepte principale introduse în IFRS 18 se referă la:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Structura situației profitului sau pierderii cu subtotaluri definite; • Cerința de a determina structura cea mai utilă pentru prezentarea cheltuielilor în situația profitului sau pierderii; • Cerințele de dezvăluire într-o singură notă în cadrul situațiilor financiare pentru anumite măsuri de performanță care sunt raportate în afara situațiilor financiare ale unei entități (adică, măsuri de performanță definite de management); și • Principii îmbunătățite privind agregarea și dezagregarea care se aplică atât situațiilor financiare principale, cât și notelor în general. 	
IFRS 19, 'Subsidiare fără Responsabilitate Publică: Dezvăluiri'	<p>Acest nou standard funcționează alături de alte Standarde IFRS. O subsidiară eligibilă aplică cerințele din alte Standarde IFRS, cu excepția cerințelor de dezvăluire; în schimb, aplică cerințele reduse de dezvăluire din IFRS 19. Cerințele reduse de dezvăluire din IFRS 19 echilibrează nevoile de informare ale utilizatorilor situațiilor financiare ale subsidiarilor eligibili cu economiile de costuri pentru întocmitori. IFRS 19 este un standard voluntar pentru subsidiarele eligibile.</p> <p>O subsidiară este eligibilă dacă:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nu are responsabilitate publică; și • Are o companie-mamă finală sau intermediară care produce situații financiare consolidate disponibile pentru uz public care sunt conforme cu Standardele IFRS. 	

3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1. Bazele consolidării

(a) Filiale

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

Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul 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 31.12.2024 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 consolidată.

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 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".

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

Costurile aferente întreținerii programelor informative 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 deprecieri 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 creanțe, 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 înstrâineze 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).

3.8 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).

3.9. 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 Creanțele comerciale (clientii)

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

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

3.17 Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, societatea face plăți 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, 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.

3.18 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 prestării de servicii în cursul normal al activității societății.

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

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 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 cauță 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 =

	31.12.2023	31.12.2024
Clienți și alte creațe	66.160.577	70.024.620
Numerar și echivalente de numerar	89.050.028	87.845.288
TOTAL	155.210.605	157.869.909

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 financiară a clientilor 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 datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societății urmărește previziunile privind necesarul de lichiditate 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 31.12.2024, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 87.845.288 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 31.12.2024 este de 7.377.357 euro.

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, neutilizat la acest moment.

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

Datoriile societății la 31.12.2024, în valoare de 339.775.320 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 =

	Valoare	Scadență mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	134.738.213	76.929.612
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	36.715.124	16.789.608
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	168.321.983	6.461.764
Total	339.775.320	100.180.984

Se observă o creștere importantă a datorilor totale, principalul element de influență fiind înregistrarea Datorilor 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

Societatea a contractat două credite bancare de la BRD, denumite în euro, având drept scop finanțarea proiectelor de investiții. Soldul acestora la 31.12.2024 este de 7.377.357 euro. De asemenea, pentru finanțarea fazei a II-a a Terminalului modern de cereale, compania a contractat în anul 2023 cu aceeași bancă un credit de investiții în 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 datorile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația deprecierei monedei naționale.

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

	31.12.2023		31.12.2024	
Active financiare	Euro	USD	Euro	USD
Clienți	4.944.094	966.967	900.447	992.926
Numerar și echivalente de numerar	13.287.484	1.748.948	11.234.338	4.147.353
Total active financiare	18.231.578	2.715.915	12.134.784	5.140.279
Datorii financiare				
Credite bancare	8.940.780	0	7.377.357	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	8.940.780	0	7.377.357	0

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

Societatea a contractat două credite bancare de la BRD, denumite în euro, având drept scop finanțarea proiectelor de investiții. Soldul acestora la 31.12.2024 este de 7.377.357 euro.

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.

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 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 restitui 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.

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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Acțiuni ROCOMBI S.A.	96.352	133.128
Acțiuni ROFERSPED S.A.	271.918	461.066
TOTAL	368.270	594.194

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

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Titluri TRANSGAZ S.A.	10.778.542	8.951.897
Titluri ROMGAZ S.A.	5.047.675	5.143.865
Titluri ELECTRICA S.A.	1.925.782	2.214.313
Titluri OMV	593.415	732.343
Titluri SIF3	23.324.309	27.769.074
TOTAL	41.669.722	44.811.492

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 (SOCEFIN S.R.L.).

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2023 și la 31.12.2024 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

Indicatori	30.12.2023			31.12.2024		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	248.192.624	5.332.169	253.524.793	237.235.221	1.472.065	238.707.286
Cheltuieli	153.658.753	76.288	153.735.041	149.406.781	48.126	149.454.907
Rezultat net	94.533.871	5.255.881	99.789.752	87.828.440	1.423.939	89.252.379

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

Indicatori	31.12.2023			31.12.2024		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	297.774.515	0	297.774.515	392.900.828	0	392.900.828
Investiții imobiliare	4.596.417	0	4.596.417	3.645.406	0	3.645.406
Imobilizări necorporale	2.130.008	0	2.130.008	2.104.851	0	2.104.851
Active aferente drepturilor de utilizare	159.351.186	0	159.351.186	156.101.365	0	156.101.365
Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	444.245	41.593.747	42.037.992	681.552	44.724.135	45.405.686
Investiții în entități asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	50.879	0	50.879	8.176	0	8.176
TOTAL ACTIVE NECURENTE	464.347.249	41.593.747	505.940.997	555.442.178	44.724.135	600.166.312

Stocuri	1.101.972	0	1.101.972	963.473	0	963.473
Clienți și alte creațe	64.611.040	18.412	64.629.452	67.235.236	9.602	67.244.838
Impozit pe profit	752.847	778.277	1.531.124	1.984.220	762.280	2.746.500
Cheltuieli înregistrate în avans	448.947	0	448.947	524.588	0	524.588
Numerar și echivalente de numerar	84.376.732	4.673.296	89.050.028	82.604.749	5.240.539	87.845.288
TOTAL ACTIVE CURENTE	151.291.537	5.469.986	156.761.523	153.312.266	6.012.421	159.324.687
TOTAL ACTIVE	615.638.786	47.063.733	662.702.519	708.754.444	50.736.555	759.490.999
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	12.206.299	1.428.871	13.635.170	11.829.392	1.108.112	12.937.504
Alte datorii	10.973.870	0	10.973.870	44.871.097	0	44.871.097
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	165.017.054	0	165.017.054	161.860.219	0	161.860.219
Împrumuturi pe termen lung	30.681.946	0	30.681.946	19.925.515	0	19.925.515
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficiajări angajați	97.344	0	97.344	159.161	0	159.161
TOTAL DATORII NECURENTE	218.976.513	1.428.871	220.405.384	238.645.384	1.108.112	239.753.496
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	22.382.004	3.423	22.385.427	73.615.184	1.493	73.616.676
Alte datorii	13.639.870	0	13.639.870	3.312.936	0	3.312.936
Datorii privind impozitul pe profit curent	4.608.544	0	4.608.544	0	0	0
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor	0	0	0	0	0	0
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.336.686	0	6.336.686	6.461.764	0	6.461.764
Provizioane	3.444.664	0	3.444.664	3.676.884	0	3.676.884
Venituri înregistrate în avans	19.312	0	19.312	411	0	411
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	13.794.856	0	13.794.856	16.770.194	0	16.770.194
Dobândă aferentă credite pe termen lung	8.489	0	8.489	19.414	0	19.414
TOTAL DATORII CURENTE	64.234.425	3.423	64.237.848	103.856.787	1.493	103.858.279
TOTAL DATORII	283.210.938	1.432.293	284.643.232	342.502.171	1.109.605	343.611.776

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 finantier, eliminand astfel tratamentul differentiat al celor doua tipuri de contracte.

IFRS 16 precizeaza ca un contract este sau contine un leasing in cazul in care confeaza 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, 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 31.12.2024 consecintele sunt:

c) asupra Situatiei pozitiei financiare:

- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 188.911.034 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 168.321.983 lei, din care 161.860.219 lei, datorii pe termen lung si 6.461.764 lei datorii pe termen scurt;

d) asupra Situatiei profitului sau pierderii:

- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.923.164 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 1.902.619 lei;
- cresterea veniturilor financiare cu suma de 135.182 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 188.911.034 lei, si 168.321.983 lei;
- rezultatului exercitiului finantier al anului 2024 - scadere cu 536.242 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 curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2024, rata dobânzii 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:

Active aferente drepturilor de utilizare	
La 01 ianuarie 2024	
Cost	186.237.691
Amortizare cumulată	-26.886.505
Valoare contabilă netă	159.351.186
An 2024	
Valoarea contabilă netă inițială	159.351.186
Intrări	2.673.343
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.923.164
Valoare contabilă netă finală	156.101.365
La 31 decembrie 2024	
Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-32.809.669
Valoare contabilă netă	156.101.365

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

		- lei-	
la 31.12.2024	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.461.764	161.860.219	168.321.983

NOTA 8. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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

= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investitii imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2024							
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
Valoare contabilă netă 01.01.2024	151.939.916	91.188.651	106.982	4.596.417	50.612.207	3.926.759	302.370.932
Valoarea contabilă netă inițială	151.939.916	91.188.651	106.982	4.596.417	50.612.207	3.926.759	302.370.932
Intrări	3.928.625	29.622.351	29.751	118.300	117.777.287	0	151.476.314
Ieșiri	-21.509	-2.883.961	0	-1.069.311	-32.972.688	-1.806.076	-38.753.545
Amortizare aferentă ieșirilor	21.509	2.553.854	0	0	0	0	2.575.363
Cheltuiala cu amortizarea	-8.970.842	-12.116.338	-35.650	0	0	0	-21.122.830
Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2024	146.897.699	108.364.557	101.083	3.645.406	135.416.806	2.120.683	396.546.234
Cost sau valoare reevaluată	155.869.368	200.387.089	820.974	3.645.406	135.416.806	2.120.683	498.260.326
Amortizare cumulată	-8.971.669	-92.022.532	-719.891	0	0	0	-101.714.092
Valoare contabilă netă	146.897.699	108.364.557	101.083	3.645.406	135.416.806	2.120.683	396.546.234

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 contabili ale activelor utilizând modelul bazat pe reevaluare.

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

În cursul anului 2024 s-au înregistrat intrari de active imobilizate în valoare de 32.981.991 lei, având drept surse cumpărarea.

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 2.905.470 lei.

NOTA 9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

		Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2024		
Cost	3.463.678	
Amortizare cumulată	-1.333.670	
Valoare contabilă netă	2.130.008	
An 2024		
Valoarea contabilă netă inițială	2.130.008	
Intrări	82.668	
Ieșiri	0	
Amortizare aferentă ieșirilor	0	
Cheltuiala cu amortizarea	-107.825	
Valoare contabilă netă finală	2.104.851	
La 31 decembrie 2024		
Cost	3.546.346	
Amortizare cumulată	-1.441.495	
Valoare contabilă netă	2.104.851	

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informative 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 31.12.2023 și 31.12.2024 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
Valoare la 01.01.2024	96.352	271.918	368.270
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	36.776	189.148	225.924
Diminuări de valoare justă	0	0	0
Valoare la 31.12.2024	133.128	461.066	594.194

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

= în lei =

	01.01.2024	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justă	Intrări/ Ieșiri	31.12.2024
Titluri TRANSGAZ S.A.	10.778.542	1.125.668	-2.952.313	0	8.951.897
Titluri ROMGAZ S.A.	5.047.675	0	-803.810	900.000	5.143.865
Titluri ELECTRICA S.A.	1.925.782	304.415	-15.883	0	2.214.313
Titluri OMV	593.415	138.928	0	0	732.343
Titluri SIF3	23.324.309	3.586.542	0	858.223	27.769.074
TOTAL	41.669.722	5.155.553	-3.772.006	1.758.223	44.811.492

NOTA 11. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIAȚE

La data de 31.12.2024, SOCEP S.A. deține titluri de participare la entități asociate, cu excepția SOCEFIR SRL.

NOTA 12. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de plăți către furnizori, în suma de 8.176 lei.

NOTA 13. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2024 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31.12.2023	31.12.2024
Materiale consumabile	2.936.705	2.801.937
Măruri	263.035	227.895
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.131.439	-2.115.281
Avansuri pentru stocuri	33.671	48.923
Total	1.101.971	963.474

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anterioiri, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 2.115.281 lei.

NOTA 14. CLIENTI ȘI ALTE CREAME

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Creame comerciale (clienti)	39.910.512	18.215.196
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienti	-497.378	-707.964
Creame comerciale – valoare contabilă	39.413.134	17.507.232
Alte creanțe	24.145.230	5.229.698
Ajustări pentru depreciere debitori diversi	-1.752.198	-1.734.596
Alte creanțe – valoare contabilă	22.393.032	3.495.101
Creante aferente contractelor cu clientii	2.823.286	7.269.952
Subvenții guvernamentale	0	38.972.552
Total	64.629.453	67.244.837

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienti și ale celor pentru deprecierea debitorilor diversi în anul 2024 a fost următoarea:

= în lei =

LA 31.12.2024

	Ajustări deprecieră creanțe clienți	Ajustări deprecieră debitori diversi
Sold la 01.01.2024	497.378	1.752.198
Creșteri	330.050	0
Diminuări	-119.463	-17.602
Sold la 31.12.2024	707.964	1.734.596

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

În alte creanțe sunt incluse:

	= în lei =	31.12.2023	31.12.2024
Avansuri pentru prestări servicii	25.060	70.002	
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	20.961.961	40.549.912	
TVA de recuperat	63.364	411.910	
Debitori diversi	3.094.846	3.170.426	
Total	24.145.230	44.202.249	

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. 2024 quantumul acestora era de 524.588 lei.

NOTA 16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	= în lei =	31.12.2023	31.12.2024
Numerar in casa si in conturile bancare	18.687.970	1.200.873	
Depozite bancare pe termen scurt	70.362.058	86.644.416	
Total	89.050.028	87.845.288	

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2024, respectiv 4,9741 lei/Euro și 4,7768 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.

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 modificarile:

- 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 =

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale si diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2024	68.976.954	8.729.176	10.325.831	13.335.083	101.367.044
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	4.065.374	0	-68.555	3.996.820
Surplus din reevaluare realizat	-5.732.569	0	0	0	-5.732.569
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
Titluri detinute active financiare disponibile pentru vanzare	0	0	0	4.478.850	4.478.850
La 31.12.2024	63.244.385	12.794.550	10.325.831	17.745.378	104.110.144

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.116 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 8.955.525 lei.
- active financiare disponibile pentru vanzare primite gratuit, ca urmare a incorporarii rezervelor în capitalul social - 4.478.850 lei.

NOTA 19. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	=în lei =	TOTAL
La 01.01.2024	86.931.195	96.829.114	-1.282.715	28.784.827	3.142.345		214.404.767
Distribuire/ Nedistribuire	96.829.114	-96.829.114	0		0		0
Profit/pierdere	0	85.075.783	0	0	0		85.075.783
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	5.732.569			5.732.569
Impozit pe profit aferent surplusului din reevaluare realizat	0	0	0	-917.211	0		-917.211
Distribuire dividende	-55.656.293	0	0	0	0		-55.656.293
Corectare erori contabile exercitiul 2023	-1.427.182	0	0	0	0		-1.427.182
La 31.12.2024	126.676.834	85.075.783	-1.282.715	33.600.185	3.142.345		247.212.433

NOTA 20. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor	=în lei =	TOTAL
La 01.01.2024	-12.856.371	10.079.656		-2.776.715
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare		917.211	0	917.211
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-219.545	1.609.471		1.389.926
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	-37.969	0		-37.969
La 31.12.2024	-12.196.674	11.689.127		-507.548

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

În cursul anului 2024, SOCEP SA a fost plătită de impozit pe profit și SOCEFIR SRL a fost plătită de impozit pe veniturile microîntreprinderilor.

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 datorilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2024, 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, ajustari titluri	Profit reinvestit	Impozit profit curent	Total
La 01.01.2024	265.763	343.666	792.630	126.915	0	1.528.975
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	517.250	0	1.221.482	1.738.732
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	-545.328	0	0	-545.328
La 31.12.2024	265.763	343.666	764.551	126.915	1.221.482	2.722.379

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
La 01.01.2024	11.247.439	2.387.730	13.635.170
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-917.211	0	-917.211
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	219.545	219.545
La 31.12.2024	10.330.228	2.607.276	12.937.504

b) Impozitul pe profit curent

	31.12.2023	31.12.2024
Sold la 01 ianuarie	2.117.081	4.608.544
Creșteri	13.918.642	12.299.979
Diminuări	-11.427.179	-18.130.005
Sold la 31 decembrie	4.608.544	-1.221.482

Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	13.918.642	12.189.378
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	145.048	2.483
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-543.623	-929.585
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13.520.067	11.262.276

Pentru anul 2024, Socefin SRL este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor, avand o creanta de 24.121 lei si o cheltuiala anuala de 1.445 lei.

NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terți, în valoare de 2.634.419 lei, precum și subvențiile primite în cadrul Programului rabla, în valoare de 29.750 lei, și Programului transporturi, 45.519.764 lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

	31.12.2023	31.12.2024
Subvenții guvernamentale		
termen scurt	9.000	678.417
termen lung	29.750	44.871.097
Total	38.750	45.549.514
Alte datorii	31.12.2023	31.12.2024
termen scurt	13.630.870	2.634.519
termen lung	10.944.120	0
Total	24.574.990	2.634.519

NOTA 23. ÎMPRUMUTURI BANCARE

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 31.12.2024 este de 7.377.357 euro, denumită în leu reprezintă 36.695.709 lei, din care 16.770.194 lei scadent pe termen scurt și 19.925.515 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, neutilizat pana in acest moment.

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 2024 a fost de 19.414 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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Venituri in avans	19.312	411
TOTAL	19.312	411

NOTA 25. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situată furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Datorii comerciale din care:	14.511.675	10.246.324
Furnizori pentru imobilizări	3.603.011	3.478.719
Salarii datorate	1.247.532	1.159.300
Dividende neridicate	4.471.762	58.387.151
Asigurări sociale și alte impozite	2.154.448	3.823.860
Alte datorii	10	40
Total	22.385.427	73.616.676

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

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Contribuții sociale	1.666.776	1.776.363
Impozit salarii	303.989	320.642
TVA	183.683	0
Impozit retinere la sursa	0	1.726.855
TOTAL	2.154.448	3.823.860

La 31.12.2024, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 26. PROVIZIOANE

Situatia provizioanelor se prezinta astfel:

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Provizioane pentru beneficii angajați	97.344	159.161
Provizioane concedii de odihna neefectuate	944.664	1.176.884
Provizioane bonificatii performanta	2.500.000	2.500.000
TOTAL	3.542.008	3.836.045

Provizonul pentru beneficii angajați, în sumă de 159.161 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a doua 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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din prestări de servicii portuare	202.656.240	202.404.684
Venituri din chirii	548.870	957.801
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	547.830	1.805.223
TOTAL	203.752.940	205.167.708

NOTA 28. ALTE VENITURI

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Despatch și penalități	26.750.124	15.899.233
Diverse	542.653	733.397
Castiguri din evaluare la valoare justă	466.030	-269.607
Subventii pentru investitii	0	167.877
TOTAL	27.758.806	16.530.900

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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu materialele consumabile	11.963.656	14.328.573
Cheltuieli privind alte materiale	565.578	598.985
Cheltuieli cu energie și apă	5.679.880	5.608.224
TOTAL	18.209.114	20.535.782

NOTA 30. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli privind mărfurile	223.032	119.810

NOTA 31. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	7.484.848	9.540.354
Cheltuieli chirii	231.591	160.073
Cheltuieli cu primele de asigurare	858.077	1.014.739
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	312.676	244.291
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	64.109	93.600
Cheltuieli transport bunuri și personal	121.320	136.746
Cheltuieli cu deplasări	3.350	392.509
Cheltuieli poștale și telecomunicații	186.854	171.748
Cheltuieli cu serviciile bancare	163.112	169.548
Cheltuieli manevră vagoane	1.726.768	618.734
Cheltuieli servicii portuare	16.975.525	7.022.080
Cheltuieli salubrizare	818.293	1.358.321
Cheltuieli protecția muncii	65.864	233.719
Cheltuieli PSI, securitate	1.921.607	2.133.191
Cheltuieli servicii informaticе	484.036	491.584
Cheltuieli abonamente, cotizații	176.398	186.658
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	278.702	279.699
Cheltuieli taxe autorizații	178.971	161.509
Cheltuieli școlarizare	26.262	144.257
Alte cheltuieli	1.100.208	469.836
TOTAL	33.178.571	25.023.197

NOTA 32. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJATILOR

CHELTUIELI	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Salarii și tichete de masă	46.053.273	51.777.079
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.599.856	1.837.622
TOTAL	47.653.129	53.614.701
 NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	 31.12.2023	 31.12.2024
	416	427

NOTA 33. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	88.861	107.825
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	17.224.279	21.122.830
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.891.820	5.923.164
TOTAL	23.204.960	27.153.819

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 =	
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.697.634	1.818.677
Pierderi din creațe	160.831	1.427
Despăgubiri, amenzi, penalități	464.240	47.558
Donații	150	20.000
Sponsorizări	1.498.208	1.502.500
Alte cheltuieli exploatare	51.057	76.152
TOTAL	3.872.120	3.466.313

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

NOTA 35. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din productia de imobilizari	3.160.308	4.958.484
Venituri din cedarea activelor	39.274	550.201
Cheltuieli din cedarea activelor	-22.708	-330.107
Venituri din subvenții de exploatare	-1.679	0

Venituri din provizioane	3.150.153	3.067.609
Cheltuieli cu provizioanele	-2.721.498	-2.803.192
Venituri din ajustarea stocurilor și creațelor clienți	945.387	479.799
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creațelor clienți	-867.157	-656.625
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	950.446	623.405
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-1.259.068	-529.589
Alte venituri din activități fără scop patrimonial	3.578.850	0
TOTAL	6.952.308	5.359.985

NOTA 36. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din dobânzi	967.475	2.871.503
Alte venituri financiare	29.088	39.083
TOTAL	996.563	2.910.586

NOTA 37. CHELTUIELI FINANCIARE

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu dobanzile	359.168	343.423
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	1.470.858	1.464.491
TOTAL	1.830.026	1.807.914

NOTA 38. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câștigul (pierdere) finanțiară - 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 financiare.

	= în lei =	
	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din actiuni	1.696.105	1.328.277
Venituri din diferențe de curs valutar	4.307.448	2.567.228
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-3.449.412	-1.317.736
Cheltuieli privind provizioanele	-4.255	-6.366

Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	2.505.195	135.182
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	-3.592.575	-438.128
Câștiguri (pierderi) financiare - net	1.462.506	2.268.457

NOTA 39. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2024, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate care să poată fi incadrate ca semnificative, în conformitate cu prevederile art 108, alin 3, din Legea 24/2017, privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piata.

NOTA 40. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2023	2024
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,44	1,53
	Capital împrumutat		
	----- x 100	75,29	82,62
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	36,83	36,57
	Capital angajat		
	Sold mediu clienti		
3. Viteza de rotație a debitelor clienti	----- x 360	52,68	51,02
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,40	0,34

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