

## SOCEP S.A.

**CUPRINS RAPORT SEMESTRIAL  
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018  
pentru exercițiul finanțiar 01.01.2025-30.06.2025**

| <b>CAP. I RAPORT DIRECTORAT</b>  | <b>pag</b> |
|--|------------|
| I.1 Activitatea SOCEP S.A.   | 2          |
| I.2 Situația economico-financiară  | 3          |
| I.3 Analiza activității  | 5          |
| I.4 Conducerea SOCEP S.A.  | 6          |
| I.5 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății                                       | 7          |
| I.6 Indicatori finanziari si de eficienta  | 7          |
| <br>   |            |
| <b>CAP. II SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE</b>  |            |
| II.1 Situații financiare interimare consolidate și notele explicative                                    | 8          |
| II.2 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate | 36         |

**CAP. I RAPORT DIRECTORAT  
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018  
pentru exercițiul financiar 01.01.2025-30.06.2025**

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

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

#### **PREZENTAREA GENERALĂ**

Raportarea consolidata are in vedere Grupul constituit din:

- SOCEP S.A.
- SOCEFIR S.R.L.

#### **a) ACTIVITATEA DE BAZĂ**

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

Socep S.A. are ca obiect principal de activitate efectuarea de servicii portuare, respectiv: încărcări, descărcări, depozitări, expedieri mărfuri generale, vrac, și containere și a altor operații conexe transporturilor navale, realizate în Portul Constanța. Aceste servicii sunt definite ca "manipulații" și au cod CAEN "5224".

SOCEFIR S.R.L. are ca obiect principal de activitate activități ale holdingurilor, cod CAEN "6421".

#### **b) DATA ÎNFIINȚĂRII SOCIETĂȚII**

SOCEP SA a fost înființată 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.

In data de 01.02.1991, în baza H.G.nr.19/1991 prin care s-a divizat fosta întreprindere de exploatare portuară a Ministerului Transporturilor, 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. Aceasta s-a desființat, acțiunile fiind distribuite nominal membrilor asociației.

Începând cu 2005 societatea este listată la Bursa de Valori București.

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.

## I.2. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net, raportat la 30.06.2024 și la 30.06.2025:

### a) Principalele elemente de bilanț:

|  | 30.06.2024                     |                                  | 30.06.2025         |                                |                                  |                    |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|  | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL              | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL              |
| <b>ACTIVE</b>  |                                |                                  |                    |                                |                                  |                    |
| Imobilizări corporale  | 328.127.605                    |                                  | 328.127.605        | 471.422.051                    |                                  | 471.422.051        |
| Investiții imobiliare  | 4.596.417                      |                                  | 4.596.417          | 3.645.406                      |                                  | 3.645.406          |
| Imobilizări necorporale  | 2.156.421                      |                                  | 2.156.421          | 2.116.124                      |                                  | 2.116.124          |
| Active aferente drepturilor de utilizare   | 157.235.831                    |                                  | 157.235.831        | 153.105.307                    |                                  | 153.105.307        |
| Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 471.511                        | 44.925.174                       | 45.396.685         | 300.873                        | 50.233.165                       | 50.534.038         |
| Alte titluri imobilizate   | 0                              |                                  | 0                  | 8.176                          |                                  | 8.176              |
| <b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>  | <b>492.587.784</b>             | <b>44.925.174</b>                | <b>537.512.958</b> | <b>630.597.937</b>             | <b>50.233.165</b>                | <b>680.831.101</b> |
| Stocuri  | 823.263                        | 0                                | 823.263            | 1.529.962                      | 0                                | 1.529.962          |
| Clienți și alte creanțe  | 66.474.379                     | 339                              | 66.474.718         | 61.668.181                     | 24.491                           | 61.692.672         |
| Creante Impozit pe profit  | 752.847                        | 771.765                          | 1.524.612          | 762.738                        | 799.068                          | 1.561.806          |
| Creante privind impozit pe veniturile microîntreprinderilor                            |                                | 36.738                           | 36.738             | 0                              | 17.932                           | 17.932             |
| Cheltuieli înregistrate în avans   | 1.219.803                      | 0                                | 1.219.803          | 1.468.455                      | 0                                | 1.468.455          |
| Numerar și echivalente de numerar  | 87.383.967                     | 4.725.146                        | 92.109.113         | 33.169.146                     | 5.420.587                        | 38.589.733         |
| <b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>  | <b>156.654.259</b>             | <b>5.533.988</b>                 | <b>162.188.247</b> | <b>98.598.482</b>              | <b>6.262.078</b>                 | <b>104.860.560</b> |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  | <b>649.242.043</b>             | <b>50.459.162</b>                | <b>699.701.205</b> | <b>729.196.419</b>             | <b>56.495.243</b>                | <b>785.691.661</b> |

| <b>DATORII NECURENTE</b>                                       |                    |                  |                    |                    |                  |                    |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Datorii aferente impozitului amânat                            | 11.752.056         | 1.813.537        | 13.565.593         | 11.309.878         | 2.050.465        | 13.360.343         |
| Alte datorii   | 6.835.995          | 0                | 6.835.995          | 44.528.751         | 0                | 44.528.751         |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare              | 163.053.645        | 0                | 163.053.645        | 162.061.171        | 0                | 162.061.171        |
| Împrumuturi pe termen lung                                     | 0                  | 0                | 0                  | 46.737.115         | 0                | 46.737.115         |
| Venituri înregistrate în avans                                 | 97.344             | 0                | 97.344             | 0                  | 0                | 0                  |
| Provizioane beneficii angajați                                 | 28.482.084         | 0                | 28.482.084         | 159.161            | 0                | 159.161            |
| <b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>                                 | <b>210.221.124</b> | <b>1.813.537</b> | <b>212.034.661</b> | <b>264.796.075</b> | <b>2.050.465</b> | <b>266.846.541</b> |
| <b>DATORII CURENTE</b>   |                    |                  |                    |                    |                  |                    |
| Furnizori și alte datorii                                      | 25.813.412         | 14.991           | 25.828.403         | 42.592.666         | 21.419           | 42.614.085         |
| Alte datorii   | 19.452.938         | 0                | 19.452.938         | 2.939.304          | 0                | 2.939.304          |
| Datorii privind impozitul pe profit curent                     | 2.174.890          | 0                | 2.174.890          | 1.061.821          | 0                | 1.061.821          |
| Datorii privind impozitul pe veniturile micro întreprinderilor | 0                  | 0                | 0                  | 0                  | 0                | 0                  |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare              | 6.383.274          | 0                | 6.383.274          | 6.601.664          | 0                | 6.601.664          |
| Provizioane  | 350.796            | 0                | 350.796            | 436.314            | 0                | 436.314            |
| Venituri înregistrate în avans                                 | 55.759             | 0                | 55.759             | 57.179             | 0                | 57.179             |
| Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)                  | 16.872.938         | 0                | 16.872.938         | 18.176.857         | 0                | 18.176.857         |
| Dobândă aferentă credite pe termen lung                        | 5.655              | 0                | 5.655              | 14.323             | 0                | 14.323             |
| <b>TOTAL DATORII CURENTE</b>                                   | <b>71.109.664</b>  | <b>14.991</b>    | <b>71.124.654</b>  | <b>71.880.128</b>  | <b>21.419</b>    | <b>71.901.546</b>  |
| <b>TOTAL DATORII</b>   | <b>281.330.788</b> | <b>1.828.528</b> | <b>283.159.315</b> | <b>336.676.203</b> | <b>2.071.884</b> | <b>338.748.088</b> |

**b) Contul de profit și pierderi**

| Indicatori          | 30.06.2024                     |                                  |                   | 30.06.2025                     |                                  |                   |
|---------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|                     | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIR SRL) | TOTAL             | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIR SRL) | TOTAL             |
| Cifra de afaceri    | 93.502.869                     |                                  | 93.502.869        | 99.026.855                     |                                  | 99.026.855        |
| Venituri            | 102.140.374                    | 5.317.725                        | 107.458.099       | 107.961.792                    | 195.978                          | 108.157.770       |
| Cheltuieli          | 68.745.744                     | 5.278.818                        | 74.024.562        | 81.374.080                     | 27.156                           | 81.401.235        |
| <b>Rezultat net</b> | <b>33.394.629</b>              | <b>38.907</b>                    | <b>33.433.537</b> | <b>26.587.712</b>              | <b>168.822</b>                   | <b>26.756.535</b> |

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (18,14%), instalații, utilaje (13,03%), activele aferente dreptului de utilizare (19,49%), precum și investițiile în curs (25,89%), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuielile cu personalul (31,34%).

La finele semestrului I 2025 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 595.475 lei, după cum urmează:

|  |                |
|--|----------------|
| - Provizioane pentru beneficii angajați      | = 159.161 lei  |
| - Provizioane concedii de odihnă neefectuate | = 436.314 lei. |

Provizionul pentru beneficii angajați este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății la data pensionării.

In cursul acestui semestru societatea a efectuat plati de dividende in suma de 50.343.749 lei.

### c) Fluxuri de trezorerie

| <i>Flux de numerar</i>   | <b>Semestrul I<br/>2025</b> |
|--|-----------------------------|
| I. Numerar net din activitatea de exploatare                       | 49.839.810                  |
| II. Numerar net din activitatea de investitii                      | -73.967.320                 |
| III. Numerar net din activitatea de finantare                      | -23.422.481                 |
| IV. Variatia numerarului și a echivalențelor de numerar (I+II+III) | -47.549.991                 |
| V. Incidenta variatiei cursului de schimb                          | -1.705.565                  |
| VI. Numerar și echivalente de numerar la inceputul exercitiului    | 87.845.289                  |
| VII. Numerar și echivalente de numerar la 30.06                    | 38.589.733                  |

## I.3. ANALIZA ACTIVITĂȚII

I.3.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o scadere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 6,21%, respectiv 113 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

| <b>GRUPE MĂRFURI</b>         | <b>U.M.</b> | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| I. TRAFIC PORTUAR TOTAL      | mii to      | 1.822             | 1.709             |
| I.1 Mărfuri generale și vrac | mii to      | 782               | 698               |
| I.2 Mărfuri containerizate   | mii to      | 1.040             | 1.011             |
| II. NUMĂR CONTAINERE         | buc.        | 60.287            | 64.347            |
| III. TEU-ri CONTAINERE       | TEU         | 95.454            | 106.601           |

Pe segmente, situația comparativă a cifrei de afaceri se prezintă astfel:

| <b>GRUPE SERVICII</b>     | <b>U.M.</b> | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| I. TOTAL CIFRA DE AFACERI | lei         | 93.502.869        | 99.026.855        |
| I.1. Servicii portuare    | "           | 92.583.314        | 97.536.332        |
| I.2. Alte servicii        | "           | 919.555           | 1.490.523         |

Cifra de afaceri în primul semestru față de anul precedent, a înregistrat o creștere cu 5,91%, pe fondul cresterii veniturilor din servicii portuare cu 5,35%, în timp ce veniturile din alte servicii au înregistrat o creștere cu 62,09%.

I.3.2. În cursul acestui semestru s-au înregistrat intrari de active imobilizate în valoare de 1.479.412 lei, în urma cumpărării acestora.

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, situația cheltuielilor de capital se prezintă astfel:

| <b>GRUPE IMOBILIZĂRI</b>    | <b>U.M.</b> | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|-----------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>I.TOTAL CHELTUIELI</b>   | <b>lei</b>  | <b>4.618.229</b>  | <b>1.479.412</b>  |
| 1.1. Necorporale            | ”           | 77.733            | 65.427            |
| 1.2. Constructii            | ”           | 0                 | 228.302           |
| 1.3. Echipamente, aparatura | ”           | 739.721           | 661.102           |
| 1.4. Mijloace transport     | ”           | 3.790.739         | 521.328           |
| 1.5. Alte active            | ”           | 10.036            | 3.253             |

În cursul acestui semestru a continuat realizarea fazei a II-a a Terminalului de cereale.

De asemenea, se află în derulare modernizarea Terminalului de containere prin achiziția a două macarale, una de tipul nava-cheu (STS), iar cealaltă pe pneuri pentru operare în terminal. (RTG). Sursele de finanțare pentru acest proiect sunt reprezentate de fonduri nerambursabile, europene și naționale, ca și surse proprii.

I.3.3. Pentru perioada imediat următoare întrevedem aceleasi evenimente, tranzacții sau schimbări economice care au afectat în mod semnificativ veniturile din exploatare, în cursul primului trimestru.

#### **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,
- DUȘU ION - Vicepreședinte,
- SAMARA STERE – Vicepreședinte.

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2025 componența acestuia este:

|                         |   |                       |
|-------------------------|---|-----------------------|
| ⇒ 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. Aceștia își desfășoară activitatea în baza Contractelor de mandat aprobate de Consiliul de Supraveghere.

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

## **I.5. 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.

## **I.6 INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ**

| <b>INDICATORI</b>                            | <b>MODUL DE CALCUL</b>            | <b>REZULTATE</b>  |                   |
|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|  |                                   | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| 1. Lichiditatea curentă                      | Active curente/Datorii curente    | 2,28              | 1,46              |
|  | Capital împrumutat<br>----- x 100 | 50,90             | 59,70             |
|  | Capital propriu                   |                   |                   |
| 2. Grad îndatorare                           | Capital împrumutat<br>----- x 100 | 33,73             | 37,38             |
|  | Capital angajat                   |                   |                   |
|  | Sold mediu clienți                |                   |                   |
| 3. Viteza de rotație a debitelor clienți     | ----- x 180                       | 40,80             | 44,62             |
|  | Cifra de afaceri                  |                   |                   |
| 4. Viteza de rotație a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate  | 0,17              | 0,15              |

Situațiile financiare semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUEDEC

**II.1 SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE  
ȘI  
NOTELE EXPLICATIVE  
LA 30.06.2025**

**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 30 IUNIE 2025**

|  | NOTA | 01.01.2025         | Lei<br>30.06.2025  |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVE NECURENTE</b>  |      |                    |                    |
| - Imobilizări corporale  | 1    | 392.900.828        | 471.422.051        |
| - Imobilizări necorporale  | 2    | 2.104.851          | 2.116.124          |
| - Active aferente drepturilor de utilizare   | 3    | 156.101.365        | 153.105.307        |
| - Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global | 4    | 45.405.686         | 50.534.038         |
| - Investiții în filiale și entități asociate   | 5    | 0                  | 0                  |
| - Alte titluri imobilizate   | 6    | 8.176              | 8.176              |
| - Investiții imobiliare  | 1    | 3.645.406          | 3.645.406          |
| <b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>  |      | <b>600.166.312</b> | <b>680.831.102</b> |
| <b>ACTIVE CURENTE</b>  |      |                    |                    |
| - Stocuri  | 7    | 963.473            | 1.529.962          |
| - Creante comerciale și alte creațe  | 8    | 21.002.334         | 30.740.155         |
| - Creante aferente contractelor cu clientii  | 8    | 7.269.952          | 3.688.178          |
| - Subvenții guvernamentale   | 8    | 38.972.552         | 27.264.339         |
| - Creante privind impozitul pe profit și micro   | 15   | 2.746.500          | 1.579.738          |
| - Cheltuieli înregistrate în avans   | 9    | 524.588            | 1.468.455          |
| - Numerar și echivalente de numerar  | 10   | 87.845.288         | 38.589.733         |
| <b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>  |      | <b>159.324.687</b> | <b>104.860.560</b> |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  |      | <b>759.490.999</b> | <b>785.691.662</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRIII</b>   |      |                    |                    |
| - Capital social   | 11   | 63.972.750         | 63.972.750         |
| - Ajustare capital social  | 11   | 164.750.632        | 164.750.632        |
| - Prime de capital   | 11   | 1.091.443          | 1.091.443          |
| - Rezerve  | 12   | 104.110.144        | 101.243.860        |
| - Rezultatul exercitiului  | 13   | 85.075.783         | 26.756.535         |
| - Rezultat reportat  | 13   | 162.136.650        | 249.620.112        |
| - Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29  | 11   | -164.750.632       | -164.750.632       |
| - Alte elemente de capitaluri proprii  | 14   | -507.547           | 4.258.874          |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRIII</b>   |      | <b>415.879.223</b> | <b>446.943.574</b> |
| <b>DATORII</b>   |      |                    |                    |
| <b>Datorii necurente</b>   |      |                    |                    |
| - Datorii aferente impozitului amânat  | 15   | 12.937.504         | 13.360.343         |
| - Subvenții guvernamentale   | 16   | 44.871.097         | 44.528.751         |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare                                      | 3    | 161.860.219        | 162.061.171        |
| - Provizioane beneficiajări angajați   | 20   | 159.161            | 159.161            |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung   | 18   | 19.925.515         | 46.737.115         |
| <b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>   |      | <b>239.753.496</b> | <b>266.846.541</b> |

**Datorii curente**

|   |    |                    |                    |
|---|----|--------------------|--------------------|
| - Furnizori și alte datorii                               | 19 | 73.616.676         | 42.614.085         |
| - Subvenții guvernamentale                                | 16 | 678.417            | 680.509            |
| -Alte datorii   | 16 | 2.634.519          | 2.258.795          |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare       | 3  | 6.461.764          | 6.601.664          |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an | 18 | 16.770.194         | 18.176.857         |
| - Dobânda aferentă creditelor pe termen lung              | 18 | 19.414             | 14.323             |
| - Datorii privind impozit pe profit curent                | 15 | 0                  | 1.061.821          |
| - Provizioane   | 20 | 3.676.884          | 436.314            |
| - Venituri înregistrate în avans                          | 17 | 411                | 57.179             |
| <b>TOTAL DATORII CURENTE</b>                              |    | <b>103.858.279</b> | <b>71.901.547</b>  |
| <b>TOTAL DATORII</b>                                      |    | <b>343.611.775</b> | <b>338.748.088</b> |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>                |    | <b>759.490.999</b> | <b>785.691.662</b> |

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL  
LA 30 IUNIE 2025**

|   | - în lei - | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
|   | Nota       |                   |                   |
| Venituri  | 21         | 93.502.869        | 99.026.855        |
| Alte venituri   | 22         | 337.663           | 1.056.383         |
| Materii prime și materiale consumabile  | 23         | -9.741.143        | -9.964.152        |
| Costul mărfurilor vândute   | 24         | -55.018           | -25.595           |
| Serviciile prestate de terți  | 25         | -10.801.383       | -11.891.260       |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților   | 26         | -26.826.562       | -31.034.481       |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea  | 27         | -13.187.683       | -14.804.089       |
| Alte cheltuieli   | 28         | -976.906          | -1.235.809        |
| Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net  | 29         | 5.465.492         | 1.908.167         |
| Venituri financiare   | 30         | 1.536.835         | 633.010           |
| Cheltuieli financiare   | 31         | -907.408          | -1.034.486        |
| Alte câștiguri/pierderi financiare (net)  | 32         | 579.465           | -1.637.615        |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>   |            | <b>38.926.221</b> | <b>30.996.929</b> |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit   | 15         | -5.492.067        | -4.239.104        |
| Cheltuiala cu impozitul pe venitul micro întreprinderii   | 15         | -618              | -1.291            |
| <b>PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI</b>  |            | <b>33.433.537</b> | <b>26.756.535</b> |
| <b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>  |            |                   |                   |
| <i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>  |            | <b>-2.407.680</b> | <b>-2.407.679</b> |
| Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor   | 13         | -2.866.285        | -2.866.284        |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global   | 13         | 458.605           | 458.605           |
| <i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>   |            | <b>2.065.301</b>  | <b>4.307.816</b>  |
| Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global  | 14         | 2.458.692         | 5.128.351         |
| Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global | 15         | -393.391          | -820.535          |
| <b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI<br/>GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără<br/>impozit)</b>                            |            | <b>-342.378</b>   | <b>1.900.138</b>  |
| <b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT<br/>EXERCIȚIULUI</b>   |            | <b>33.091.158</b> | <b>28.656.672</b> |

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 IUNIE 2025

|   | Capital social    | Ajustări ale capitalului social | Rezerve            | Rezultat reportat  | Rezultatul exercitiului | Rezultat provenit din adoptarea IAS 29 | - în lei -       | Alte elemente de capitaluri proprii | Prime de capital   | Total capitaluri proprii |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--|------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>SOLD LA 01.01.2025</b>   | <b>63.972.750</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>104.110.144</b> | <b>162.136.650</b> | <b>85.075.783</b>       | <b>-164.750.632</b>                    | <b>-507.548</b>  | <b>1.091.443</b>                    | <b>415.879.223</b> |                          |
| Profit aferent an anterior  |                   |                                 |                    | 85.075.783         | -85.075.783             |  |                  |                                     |                    | 0                        |
| Profit aferent semestrul I 2025   | 0                 | 0                               |                    |                    | 26.756.535              |  | 0                | 0                                   | 0                  | 26.756.535               |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0                                      | 5.128.351        | 0                                   | 0                  | 5.128.351                |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare          | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0                                      | -820.535         | 0                                   | 0                  | -820.535                 |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate  | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0                                      | 0                | 0                                   | 0                  | 0                        |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate  | 0                 | 0                               | -2.866.284         | 2.866.284          | 0                       | 0                                      | 0                | 0                                   | 0                  | 0                        |
| Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate  | 0                 | 0                               | 0                  | -458.605           | 0                       | 0                                      | 458.605          | 0                                   | 0                  | 0                        |
| <b>SOLD LA 30.06.2025</b>   | <b>63.972.750</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>101.243.860</b> | <b>249.620.112</b> | <b>26.756.535</b>       | <b>-164.750.632</b>                    | <b>4.258.874</b> | <b>1.091.443</b>                    | <b>446.943.574</b> |                          |

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 IUNIE 2024

|   | 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 | - în lei - |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|---|-------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| <b>SOLD LA 01.01.2024</b>   | <b>63.972.750</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>101.367.043</b> | <b>117.575.653</b> | <b>96.829.113</b>       | <b>-164.750.632</b>                             | <b>-2.776.715</b>                   | <b>1.091.443</b> | <b>378.059.288</b>       |            |
| Profit aferent an anterior  | 0                 | 0                               | 0                  | 95.366.040         | -96.829.113             | 0   | 0                                   | 0                | -1.463.073               |            |
| Profit aferent semestrul I 2024   | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 33.433.537              | 0   | 0                                   | 0                | 33.433.537               |            |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0   | 2.458.692                           | 0                | 2.458.692                |            |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare          | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0   | -393.391                            | 0                | -393.391                 |            |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate  | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0   | 0                                   | 0                | 0                        |            |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate  | 0                 | 0                               | -2.866.285         | 2.866.285          | 0                       | 0   | 0                                   | 0                | 0                        |            |
| Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate  | 0                 | 0                               | 0                  | -458.605           | 0                       | 0   | 458.605                             | 0                | 0                        |            |
| Majorare capital social titluri detinute  | 0                 | 0                               | 4.478.850          | 0                  | 0                       | 0   | 0                                   | 0                | 4.478.850                |            |
| <b>SOLD LA 30.06.2024</b>   | <b>63.972.750</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>102.979.608</b> | <b>215.349.373</b> | <b>33.433.537</b>       | <b>-164.750.632</b>                             | <b>-252.808</b>                     | <b>1.091.443</b> | <b>416.573.903</b>       |            |

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR  
LA DATA DE 30.06.2025**

| Denumirea elementului  | - în lei -         |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>30.06.2024</b>  | <b>30.06.2025</b>  |
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>                           |                    |                    |
| Încasări de la clienți   | 103.567.576        | 103.265.168        |
| Plăți către furnizori și angajați  | -50.228.503        | -53.550.917        |
| TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)                             | -2.738.761         | -4.111.317         |
| Impozit pe profit plătit   | -8.096.783         | -3.620.897         |
| Impozit pe veniturile micro întreprinderilor                                     | -1923              | 0                  |
| Alte încasări  | 2.045.585          | 12.261.895         |
| Alte plăți   | -1.425.589         | -4.404.122         |
| <b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>                             | <b>43.121.602</b>  | <b>49.839.810</b>  |
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>                           |                    |                    |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale                           | -5.207             | -65.427            |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale                             | -42.969.856        | -74.558.829        |
| Dobânzi încasate   | 1.647.578          | 655.883            |
| Dividende încasate   | 0                  | 1.052              |
| <b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>                              | <b>-41.327.485</b> | <b>-73.967.320</b> |
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>                            |                    |                    |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung  | 18.467.865         | 35.916.491         |
| Plăți aferente împrumuturi pe termen lung  | -17.607.326        | -8.696.194         |
| Dobânzi plătite aferente împrumuturi pe termen lung                              | -175.036           | -299.029           |
| Dividende plătite  | 0                  | -50.343.748        |
| <b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>                              | <b>685.503</b>     | <b>-23.422.481</b> |
| <b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>  | <b>2.479.620</b>   | <b>-47.549.991</b> |
| <b>V. INCIDENȚA VARIATIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>                               | <b>579.465</b>     | <b>-1.705.565</b>  |
| <b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b> | <b>89.050.028</b>  | <b>87.845.289</b>  |
| <b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.</b>                          | <b>92.109.113</b>  | <b>38.589.733</b>  |

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate  
la data de 30 iunie 2025  
*Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel*

## INFORMAȚII GENERALE

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

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 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 I, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

Începând din data 11.06.2022 în urma hotărârii AGOA/27.04.2022, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

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

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2025 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

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

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2025, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma dobânzilor aferente depozitelor bancare constituite, și veniturilor din interese de participare.

Incepând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, în care se aprobă modificarea art.9 din Actul constitutiv al societății SOCEFIN SRL, care va avea următorul conținut „Societatea va fi administrată de un administrator unic numit pe perioadă nedeterminată”, conducerea SOCEFIN a fost asigurată incepand cu 01.10.2018 de către domnul Dorinel Cazacu.

## **BAZELE ÎNTOCMIRII**

### **2.1 Declarația de conformitate**

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

Situatiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite pe baza situațiilor financiare individuale ale SOCEP SA și SOCEFIN SRL.

### **2.2 Bazele evaluării**

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

### **2.3 Continuitatea activității**

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

### **2.4 Moneda funcțională și moneda de prezentare**

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

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

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

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

## **POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

### *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.

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

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

La 30.06.2025, 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.

De asemenea, partea Grupului din profitul sau pierderea entității asociate este recunoscută în situația rezultatului global consolidată.

## NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

|   | <b>Terenuri și construcții</b> | <b>Instalații și mașini</b> | <b>Mobilier, dotări și alte echipamente</b> | <b>Investiții imobiliare</b> | <b>Active în curs de execuție</b> | <b>Avansuri imobilizări corporale</b> | <b>Total</b>       |
|---|--------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>La 01.01.2025</b>                                |                                |                             |   |                              |                                   |                                       |                    |
| 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       |
| <b>Valoare contabilă netă 01.01.2025</b>            | <b>146.897.699</b>             | <b>108.364.557</b>          | <b>101.083</b>                              | <b>3.645.406</b>             | <b>135.416.806</b>                | <b>2.120.683</b>                      | <b>396.546.234</b> |
| Valoarea contabilă netă inițială                    | 146.897.699                    | 108.364.557                 | 101.083                                     | 3.645.406                    | 135.416.806                       | 2.120.683                             | 396.546.234        |
| Intrări   | 228.302                        | 1.182.430                   | 3.253                                       |                              | 69.436.149                        | 21.339.626                            | 92.189.760         |
| Ieșiri  | 0                              | -159.288                    | 0   |                              | -1.414.121                        | -479.314                              | -2.052.723         |
| Amortizare aferentă ieșirilor                       | 0                              | 144.085                     | 0   |                              |                                   |                                       | 144.085            |
| Cheltuiala cu amortizarea                           | -4.598.164                     | -7.142.486                  | -19.249                                     |                              |                                   |                                       | -11.759.899        |
| <b>Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2025</b> | <b>142.527.837</b>             | <b>102.389.298</b>          | <b>85.087</b>                               | <b>3.645.406</b>             | <b>203.438.834</b>                | <b>22.980.995</b>                     | <b>475.067.457</b> |
| Cost sau valoare reevaluată                         | 156.097.670                    | 201.410.231                 | 824.227                                     | 3.645.406                    | 203.438.834                       | 22.980.995                            | 588.397.363        |
| Amortizare cumulată                                 | -13.569.833                    | -99.020.933                 | -739.140                                    | 0                            | 0                                 | 0                                     | -113.329.906       |
| <b>Valoare contabilă netă finală la 30.06.2025</b>  | <b>142.527.837</b>             | <b>102.389.298</b>          | <b>85.087</b>                               | <b>3.645.406</b>             | <b>203.438.834</b>                | <b>22.980.995</b>                     | <b>475.067.457</b> |

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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2023 de către un evaluator independent.

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.

In cursul anului 2025 s-au înregistrat intrari de active imobilizate în valoare de 1.479.412 lei, având drept sursă cumpararea.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Pentru finanțarea proiectului Terminal modern de cereale a fost constituit gajul asupra Macara PORTAINER (STS) și două Macarale TRANSTAINER (RTG).

De asemenea, pentru obținerea unui plafon de garantii sub forma unei finanțări non-cash, a fost instituit gajul asupra Macaralei de cheu Liebherr.

In primul semestru al anului 2025 a fost continuata investitia in Terminalul modern de cereale, atat faza I, receptionata parțial in decembrie 2022, cat si initierea fazei II.

## **NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

- în lei

### **Licențe și programe informative**

#### **La 01 ianuarie 2025**

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Cost                          | 3.546.346        |
| Amortizare cumulată           | -1.441.495       |
| <b>Valoare contabilă netă</b> | <b>2.104.851</b> |

#### **Semestrul I 2025**

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Valoarea contabilă netă inițială | 2.104.851 |
| Intrări                          | 65.427    |
| Ieșiri                           | 0         |
| Amortizare aferentă ieșirilor    | 0         |
| Cheltuiala cu amortizarea        | -54.154   |
| Valoare contabilă netă finală    | 2.116.124 |

#### **La 30 iunie 2025**

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Cost                          | 3.611.773        |
| Amortizare cumulată           | -1.495.649       |
| <b>Valoare contabilă netă</b> | <b>2.116.124</b> |

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informaticе și o marcă comercială, precum și suma de 1.910.592,91 lei reprezentând Fond comercial. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe 8 ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.06.2025 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

### 3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepand cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing” înlocuieste 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 contractelor de leasing operational si financiar, eliminand astfel tratamentul diferentiat al celor doua tipuri de contracte.

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

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

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

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

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

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

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, 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 30.06.2025 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 168.662.836 lei, din care 162.061.171 lei, datorii pe termen lung si 6.601.664 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.996. 058 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 3.541.817 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 188.911.034 lei;
- datorilor companiei – crestere de 168.662.836 lei;
- rezultatului exercitiului finantier al semestrului I - scadere cu 2.801.952 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 financrii:
  - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datorilor curente;
  - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datorilor totale;
  - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

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

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

|                                  |  | <b>Active aferente<br/>drepturilor de<br/>utilizare</b> |
|----------------------------------|--|---|
| <b>La 01 ianuarie 2025</b>       |  |   |
| Cost                             |  | 188.911.034   |
| Amortizare cumulată              |  | -32.809.669   |
| <b>Valoare contabilă netă</b>    |  | <b>156.101.365</b>                                      |
| <b>Semestrul I 2025</b>          |  |   |
| Valoarea contabilă netă inițială |  | 156.101.365   |
| Intrări                          |  | 0   |
| Ieșiri                           |  | 0   |
| Amortizare aferentă ieșirilor    |  | 0   |
| Cheltuiala cu amortizarea        |  | -2.996.058  |
| Valoare contabilă netă finală    |  | 153.105.307   |
| <b>La 30 iunie 2025</b>          |  |   |
| Cost                             |  | 188.911.034   |
| Amortizare cumulată              |  | -35.805.727   |
| <b>Valoare contabilă netă</b>    |  | <b>153.105.307</b>                                      |

## Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

| Datorii leasing aferente<br>drepturilor de utilizare | 01.01.2025         | 30.06.2025         |
|--|--------------------|--------------------|
| pe termen scurt                                      | 6.461.764          | 6.601.664          |
| pe termen lung                                       | 161.860.219        | 162.061.171        |
| <b>Total</b>   | <b>168.321.983</b> | <b>168.662.836</b> |

## NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA 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.

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

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2024, deținute de SOCEP.
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2024, deținute de SOCEP.
- ✓ 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. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIR. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIR. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIR. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la val justă.

Titlurile primelor două societăți nu sunt cotate la BVB, la 30.06.2025 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 două societăți care nu sunt cotate la BVB, variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

- în lei -

|                              | <b>ROCOMBI SA</b> | <b>ROFERSPED SA</b> | <b>TOTAL</b>    |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Valoare la 01.01.2025</b> | <b>133.128</b>    | <b>461.066</b>      | <b>594.194</b>  |
| Creșteri de valoare          | 0                 | -189148             | <b>-189.148</b> |
| Creșteri de valoare justă    | 0                 | 0                   | <b>0</b>        |
| Diminuări de valoare justă   | 0                 | -189148             | <b>-189.148</b> |
| <b>Valoare la 30.06.2025</b> | <b>133.128</b>    | <b>82.770</b>       | <b>215.898</b>  |

Titlurile disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt:

= în lei =

|                        | <b>01.01.2025</b> | <b>Creșteri<br/>valoare justă</b> | <b>Diminuări<br/>valoare justă</b> | <b>Intrări/<br/>Ieșiri</b> | <b>30.06.2025</b> |
|------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Titluri TRANSGAZ S.A.  | 8.951.897         | 4.141.922                         | 0                                  | 0                          | 13.093.819        |
| Titluri ROMGAZ S.A.    | 5.143.865         | 1.871.406                         | 0                                  | 0                          | 7.015.272         |
| Titluri ELECTRICA S.A. | 2.214.313         | 241.700                           | -2.382                             | 0                          | 2.453.630         |
| Titluri OMV            | 732.343           | 45.449                            | 0                                  | 0                          | 777.792           |
| Titluri TRANSI         | 27.769.074        | 0                                 | -791.447                           | 0                          | 26.977.627        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>44.811.492</b> | <b>6.300.477</b>                  | <b>-793.830</b>                    | <b>0</b>                   | <b>50.318.140</b> |

## NOTA 5. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIAȚE

La data de 30.06.2025, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entități asociate, cu excepția SOCEFIN SRL

## NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea nu mai are constituit garantii către furnizori.

## NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2025 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

|  | <b>- în lei -</b> |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Materiale consumabile                  | 2.801.936         | 3.015.939         |
| Mărfuri                                | 227.895           | 227.895           |
| Ajustări pentru deprecierea stocurilor | -1.887.385        | -1.887.385        |
| Ajustări pentru deprecierea mărfurilor | -227.895          | -227.895          |
| Avansuri pentru stocuri                | 48.923            | 401.408           |
| <b>Total</b>                           | <b>963.473</b>    | <b>1.529.962</b>  |

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 1.887.385 lei.

#### **NOTA 8. CLIENTI ȘI ALTE CREAME**

|   | - în lei - | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Creame comerciale (clienti)                   |            | 25.485.148        | 31.756.122        |
| Ajustari pentru deprecierea creamelor clienti |            | -707.964          | -674.906          |
| Creame comerciale – valoare contabila         |            | 24.777.184        | 31.081.216        |
| Alte creame                                   |            | 5.229.698         | 5.081.713         |
| Ajustari pentru depreciere debitori diversi   |            | -1.734.596        | -1.734.596        |
| Alte creame – valoare contabila               |            | 3.495.101         | 3.347.117         |
| <b>Total</b>                                  |            | <b>28.272.285</b> | <b>34.428.333</b> |

Atât creamele comerciale cât și celelalte creame sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creamelor clienti și ale celor pentru deprecierea debitorilor diversi în semestrul I 2025 a fost următoarea:

|                         | = în lei =                                   |   |
|-------------------------|--|---|
|                         | <b>LA 30.06.2025</b>                         |   |
|                         | <b>Ajustari depreciere<br/>cream clienti</b> | <b>Ajustari depreciere<br/>debitori diversi</b> |
| Sold la 1 ianuarie 2025 | -707.964                                     | -1.734.596                                      |
| Creșteri                | -1.508                                       | 0   |
| Diminuări               | 34.566                                       | 0   |
| Sold la 30 iunie 2025   | -674.906                                     | -1.734.596                                      |

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

În alte creame sunt incluse:

|  | - în lei - | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Avansuri pentru prestari servicii          |            | 70.002            | 158.052           |
| Taxe, impozite de recuperat și alte creame |            | 1.577.360         | 1.122.206         |
| TVA de recuperat                           |            | 411.910           | 39.314            |
| Debitori diversi                           |            | 3.170.426         | 3.762.141         |
| <b>Total</b>                               |            | <b>5.229.698</b>  | <b>5.081.713</b>  |

Subventiile guvernamentale reprezinta subventii destinate realizarii investitiilor in echipamente, fiind finantate de la bugetul national cat si european, in cadrul Programului Transporturi.

|                          | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Subventii guvernamentale | 38.972.552        | 27.264.339        |

## **NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse și sunt în valoare de 1.467.176 lei.

## **NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

|   | - în lei -        |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Numerar în casă și în conturile bancare | 1.200.873         | 12.139.099        |
| Depozite bancare pe termen scurt        | 86.644.416        | 26.450.634        |
| <b>Total</b>                            | <b>87.845.288</b> | <b>38.589.733</b> |

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2025, respectiv 5,0777 lei/Euro și 4,3329 lei/USD.

## **NOTA 11. 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-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443,46 lei.

## **NOTA 12. REZERVE**

Rezervele Grupului sunt constituite din surplusul (rezervele) 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 și diferențe de curs valutar | Majorare capital titluri financiare | TOTAL              |
| <b>La 01.01.2025</b>                                       | <b>63.244.385</b>                                | <b>12.794.550</b> | <b>11.769.922</b>                       | <b>11.822.437</b>   | <b>4.478.850</b>                    | <b>104.110.144</b> |
| Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)          | 0  | 0                 | 0                                       | 0   | 0                                   | 0                  |
| Surplus din reevaluare realizat                            | -2.866.284                                       | 0                 | 0                                       | 0   | 0                                   | -2.866.284         |
| Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă | 0  | 0                 | 0                                       | 0   | 0                                   | 0                  |
| Rezerve din profit reinvestit                              | 0  | 0                 | 0                                       | 0   | 0                                   | 0                  |
| <b>La 30.06.2025</b>                                       | <b>60.378.101</b>                                | <b>12.794.550</b> | <b>11.769.922</b>                       | <b>11.822.437</b>   | <b>4.478.850</b>                    | <b>101.243.860</b> |

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă totală de 11.822.437 lei provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Decizie nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice = 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit = 7.511.433 lei.

### NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

|                      | - în lei -   |                         |   |  |  |  |                    |
|----------------------|--|-------------------------|---|--|--|--|--------------------|
|                      | Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat | Rezultatul exercițiului | Rezultatul provenit din corectarea erorilor contabile | 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 | TOTAL              |
| <b>La 01.01.2025</b> | <b>128.268.404</b>                                   | <b>85.075.783</b>       | <b>-1.591.570</b>                                     | <b>-1.282.715</b>  | <b>33.600.185</b>  | <b>3.142.346</b>   | <b>247.212.433</b> |

|   |                    |                   |                   |                   |                   |                  |                    |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Repartizare/Distribuire rezerva legală                        | 85.075.783         | -85.075.783       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0                  |
| Profit/pierdere   | 0                  | 26.756.535        | 0                 | 0                 | 0                 | 26.756.535       |                    |
| Surplusul din reevaluare realizat                             | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 2.866.284         | 0                | 2.866.284          |
| Impozit pe profit aferent surplusului din reevaluare realizat | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | -458.605          | 0                | -458.605           |
| Distribuire dividende   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0                  |
| <b>La 30.06.2025</b>  | <b>213.344.188</b> | <b>26.756.535</b> | <b>-1.591.570</b> | <b>-1.282.715</b> | <b>36.007.864</b> | <b>3.142.346</b> | <b>276.376.647</b> |

#### NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

|   | <b>Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii</b> | <b>Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global</b> | <b>TOTAL</b>     |
|---|---|---|------------------|
| <b>La 01.01.2025</b>  | <b>-12.196.674</b>  | <b>11.689.127</b>   | <b>-507.548</b>  |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global | -820.535  | 0   | -820.535         |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global                                  | 0   | 5.128.351   | 5.128.351        |
| Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat  | 458.605   | 0   | 458.605          |
| <b>La 30.06.2025</b>  | <b>-12.558.604</b>  | <b>16.817.478</b>   | <b>4.258.874</b> |

#### NOTA 15. 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 activelor financiare disponibile pentru vânzare.

Modificarea activelor și datorilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primului semestru al anului 2025, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autoritați fiscale, este următoarea:

#### Active privind impozitul pe profit amânat

|  | <b>Active privind impozitul amânat</b> | <b>Stocuri (ajustarea stocurilor)</b> | <b>Creanțe (ajustarea creanțelor)</b> | <b>Provizioane</b> | <b>Profit reinvestit</b> | <b>Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global</b> | <b>Total</b> |
|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|--|--------------|
| <b>La 01.01.2025</b>   | <b>265.763</b>                         | <b>343.666</b>                        | <b>26.392</b>                         | <b>126.915</b>     | <b>738.159</b>           | <b>1.500.897</b>   |              |
| Înregistrat/creditat<br>în alte elemente<br>ale rezultatului<br>global | 0                                      | 0                                     | 0                                     | 0                  | 0                        | 0  | 0            |
| Înregistrat/debitat<br>în alte elemente<br>ale rezultatului<br>global  | 0                                      | 0                                     | 0                                     | 0                  | 0                        | 60.909   | 60.909       |
| <b>La 30.06.2025</b>   | <b>265.763</b>                         | <b>343.666</b>                        | <b>26.392</b>                         | <b>126.915</b>     | <b>799.068</b>           | <b>1.561.806</b>   |              |

#### Datorii privind impozitul pe profit amânat

|  | <b>Datorii privind impozitul amânat</b> | <b>Rezerve din reevaluare</b> | <b>Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global</b> | <b>Total</b> |
|--|---|-------------------------------|--|--------------|
| <b>La 01.01.2025</b>   | <b>10.330.228</b>                       | <b>2.607.276</b>              | <b>12.937.504</b>  |              |
| Înregistrat/creditat în profitul<br>sau pierderea perioadei      | 0                                       | 0                             | 0  | 0            |
| Înregistrat/debitat în profitul<br>sau pierderea perioadei       | 0                                       | 0                             | 0  | 0            |
| Înregistrat/creditat în alte<br>elemente ale rezultatului global | -458.605                                | -126.632                      | -585.237   |              |
| Înregistrat/debitat în alte<br>elemente ale rezultatului global  | 0                                       | 1.008.076                     | 1.008.076  |              |
| <b>La 30.06.2025</b>   | <b>9.871.623</b>                        | <b>3.488.720</b>              | <b>13.360.343</b>  |              |

#### b) Impozitul pe profit curent

|                     | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Sold la 01 ianuarie | 4.608.544         | -1.221.482        |
| Creșteri            | 5.950.672         | 5.919.191         |
| Diminuări           | -8.384.326        | -3.635.888        |
| Sold la 30 iunie    | 2.174.890         | 1.061.821         |

**c) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

|  | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu impozitul pe profit curent | 5.950.672         | 4.697.709         |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat | 0                 | 0                 |
| Venituri cu impozitul pe profit amânat   | -458.605          | -458.605          |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit        | 5.492.067         | 4.239.104         |

**d) Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor**

|   | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor | 618               | 1.291             |

## **NOTA 16. ALTE DATORII**

Alte datorii cuprind, garanțiile primite de la terti, subvenția angajată de către SOCEP SA în cadrul unui program privind fonduri nerambursabile, precum și subvenția primită în cadrul programului Rabla având o valoare totală de 47.468.055. lei.

În funcție de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

- 2.939.304 lei cu scadenta sub un an, reprezentând cele două subvenții primite în cadrul programului Rabla în suma de 9.000 lei, 671.509 lei, fonduri nerambursabile și 2.258.795 lei reprezintă garanții conferite Socep de către clienți;
- 44.528.751 lei fiind scadent peste 1 an, reprezentând cele două subvenții din care 16.250 lei subvenție programul Rabla și 44.512.501 lei fonduri nerambursabile.

## **NOTA 17. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

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

|               | - în lei -        |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Alte venituri | 411               | 57.179            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>411</b>        | <b>57.179</b>     |

## **NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE**

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. In cursul acestui trimestru, s-a accesat finantarea, in plafon de 18.750.000 euro, pentru faza a II-a a Terminalului de cereale. Soldul acestora la 30.06.2025 este de 64.913.972 lei, din care 18.176.857 lei scadent pe termen scurt si 46.737.115 lei scadent peste un an.

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

Dobanda datorata la finele semestrului I 2025 a fost de 14.323 lei.

## **NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII**

Situatia furnizorilor si a altor datorii se prezinta astfel:

|                                    | - în lei -        |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Datorii comerciale din care:       | 10.246.324        | 30.401.762        |
| Furnizori pentru imobilizări       | 3.478.719         | 23.261.477        |
| Salarii datorate                   | 1.159.300         | 1.327.606         |
| Dividende neridicate               | 58.387.151        | 8.043.403         |
| Asigurări sociale și alte impozite | 3.823.860         | 2.533.833         |
| Alte datorii                       | 40                | 307.480           |
| <b>Total</b>                       | <b>73.616.676</b> | <b>42.614.085</b> |

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna iulie 2025 și au următoarele valori:

|                           | - în lei -        |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Contribuții sociale       | 1.776.363         | 1.667.852         |
| Impozit salariai          | 320.642           | 300.625           |
| TVA                       | 0                 | 565.356           |
| Impozit retinere la sursa | 1.726.855         | 0                 |
| <b>TOTAL</b>              | <b>3.823.860</b>  | <b>2.533.833</b>  |

La 30.06.2025, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## **NOTA 20. PROVIZIOANE**

Situatia provizioanelor se prezinta astfel:

- în lei -

|                                       | <b>01.01.2025</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provizioane pentru beneficii angajați | 159.161           | 159.161           |
| Alte provizioane                      | 3.676.884         | 436.314           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>3.836.045</b>  | <b>595.475</b>    |

Provizionul pentru beneficii angajați este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, primite la data pensionării.

### **NOTA 21. 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.

|  | <b>- în lei-</b>  |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Venituri din prestări de servicii portuare | 92.583.314        | 97.536.332        |
| Venituri din chirii                        | 472.512           | 470.845           |
| Alte venituri (vânzarea de mărfuri)        | 447.043           | 1.019.679         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>93.502.869</b> | <b>99.026.855</b> |

### **NOTA 22. ALTE VENITURI**

|  | <b>- în lei-</b>  |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Despatch și penalități                   | 0                 | 515.770           |
| Venituri din subvenții pentru investiții | 0                 | 335754            |
| Diverse                                  | 337.663           | 204.859           |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>337.663</b>    | <b>1.056.383</b>  |

În alte venituri au fost incluse sume din refacturare și vânzare de imobilizari casate.

### **NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

|                                       | <b>- în lei -</b> |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Cheltuieli cu materialele consumabile | 6.622.276         | 7.485.798         |
| Cheltuieli privind alte materiale     | 276.274           | 277.223           |
| Cheltuieli cu energie și apă          | 2.842.593         | 2.201.131         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>9.741.143</b>  | <b>9.964.152</b>  |

## NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

|                              | - în lei - | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli privind mărfurile |            | 55.018            | 25.595            |

## NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

|   | - în lei - | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile     |            | 3.834.830         | 5.118.172         |
| Cheltuieli chirii                             |            | 102.061           | 57.243            |
| Cheltuieli cu primele de asigurare            |            | 453.543           | 505.165           |
| Cheltuieli cu colaboratorii                   |            | 0                 | 24.300            |
| Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate     |            | 62.831            | 79.914            |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile |            | 51.810            | 39.045            |
| Cheltuieli transport bunuri și personal       |            | 63.227            | 60.120            |
| Cheltuieli cu deplasări                       |            | 305.978           | 23.195            |
| Cheltuieli poștale și telecomunicații         |            | 91.202            | 86.795            |
| Cheltuieli cu serviciile bancare              |            | 39.843            | 71.259            |
| Cheltuieli manevră vagoane                    |            | 249.007           | 290.647           |
| Cheltuieli servicii portuare                  |            | 3.030.356         | 2.980.694         |
| Cheltuieli salubrizare                        |            | 716.766           | 475.288           |
| Cheltuieli protecția muncii                   |            | 95.670            | 163.835           |
| Cheltuieli PSI, securitate                    |            | 975.414           | 1.167.809         |
| Cheltuieli servicii informaticе               |            | 221.283           | 251.116           |
| Cheltuieli abonamente, cotizații              |            | 95.128            | 97.266            |
| Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.         |            | 148.131           | 146.563           |
| Cheltuieli taxe autorizații                   |            | 85.862            | 122.920           |
| Cheltuieli școlarizare                        |            | 66.800            | 22.779            |
| Alte cheltuieli                               |            | 109.566           | 107.136           |
| <b>TOTAL</b>                                  |            | <b>10.801.383</b> | <b>11.891.260</b> |

## NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

|                                 | - în lei - | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>CHELTUIELI</b>               |            | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Salarii și tichete de masă      |            | 26.280.767        | 30.581.021        |
| Cheltuieli cu asigurări sociale |            | 545.795           | 453.460           |
| <b>TOTAL</b>                    |            | <b>26.826.562</b> | <b>31.034.481</b> |

## NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

|  | - în lei -        |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale           | 51.320            | 54.154            |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale             | 10.174.781        | 11.753.877        |
| Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor | 2.961.582         | 2.996.058         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13.187.683</b> | <b>14.804.089</b> |

## NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

|                                 | - în lei -        |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Cheltuieli cu impozite și taxe  | 876.304           | 963.967           |
| Pierderi din creațe             | 0                 | 0                 |
| Despăgubiri, amenzi, penalități | 4.392             | 147.134           |
| Donații                         | 20.000            | 10                |
| Sponsorizații                   | 17.500            | 103.203           |
| Cheltuieli cu activele cedate   | 0                 | 21.225            |
| Alte cheltuieli exploatare      | 58.710            | 269               |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>976.906</b>    | <b>1.235.809</b>  |

## NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

|  | - în lei -        |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Venituri din productia de imobilizari  | 2.064.237         | 3.085.190         |
| Venituri din provizioane   | 3.052.088         | 2.500.000         |
| Cheltuieli cu provizioanele  | 593.868           | 740.571           |
| Venituri din ajustarea stocurilor și creațelor clienții  | 117.917           | 34.566            |
| Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creațelor clienții   | -1.642            | -1.508            |
| Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalențelor de numerar           | 89.574            | 374.220           |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalențelor de numerar | -148.238          | -2.022.919        |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor   | 0                | 0                |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor | -302.312         | -2.801.952       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5.465.492</b> | <b>1.908.167</b> |

### NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

|                          | - în lei -        |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Venituri din dobânzi     | 1.521.793         | 603.957           |
| Alte venituri financiare | 15.042            | 29.053            |
| <b>TOTAL</b>             | <b>1.536.835</b>  | <b>633.010</b>    |

### NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

|  | - în lei -        |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Cheltuieli cu dobanzile                                      | 182.369           | 173.576           |
| Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor | 710.688           | 733.832           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>893.057</b>    | <b>907.408</b>    |

### NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

|  | - în lei i        |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| Venituri din diferențe de curs valutar       | 1.042.430         | 920.990           |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar     | -462.965          | -2.626.555        |
| Venituri din titluri de plasament            | 0                 | 67.950            |
| <b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b> | <b>579.465</b>    | <b>-1.637.615</b> |

### **NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE**

În primul semestru al anului 2025, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate, care să depășească pragul de semnificație.

### **NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

| <b>INDICATORI</b> | <b>MODUL DE CALCUL</b>                    | <b>REZULTATE</b>  |                        |
|-------------------|---|---|------------------------|
|                   |   | <b>30.06.2024</b>   | <b>30.06.2025</b>      |
| 1.                | Lichiditatea curentă                      | Active curente/Datorii curente<br>-----<br>Capital împrumutat<br>----- x 100        | 2,28<br>50,90<br>59,70 |
|                   |   | Capital propriu   |                        |
| 2.                | Grad îndatorare                           | Capital împrumutat<br>----- x 100<br>Capital angajat<br>-----<br>Sold mediu clienți | 33,73<br>37,38         |
| 3.                | Viteza de rotație a debitelor clienți     | ----- x 180<br>Cifra de afaceri   | 40,80<br>44,62         |
| 4.                | Viteza de rotație a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate  | 0,17<br>0,15           |

### **NOTA 35. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

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

Situatiile financiare semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**II.2 DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE  
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE  
CONSOLIDATE  
ȘI  
RAPOARTELE AFERENTE**

**Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate**

În conformitate cu prevederile art.67, alin 2, lit. c din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate aferente semestrului I 2025 și confirmăm că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- Situațiile financiare consolidate întocmite la 30.06.2025 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC