

SOCEP S.A.

RAPORTUL TRIMESTRIAL

PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE

LA 31.03.2025

Rezumat

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

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL I 2025**

Data raportului 15.05.2025

Denumirea emitentului SOCEP S.A.

Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34

Nr. telefon/fax 0374.416142 / 0241.693759

Cod unic de înregistrare RO 1870767

Nr. ordine Registrul Comerțului J 13 / 643 / 1991

Capital social subscris și vărsat 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune;

Piața tranzacționare B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI

1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

INDICATORI	U.M.	31.03.2024	31.03.2025
I. ACTIVE TOTALE	lei	678.148.724	732.929.358
1.1. Active imobilizate	"	513.620.431	627.328.360
1.2. Stocuri	"	967.150	1.559.517
1.3. Clienti si alte creanțe	"	56.496.387	77.186.019
1.4. Creante privind impozitul pe profit	"	752.847	762.738
1.5. Cheltuieli în avans	"	1.505.501	1.623.947
1.6. Numerar si echivalente de numerar	"	104.806.408	24.468.777

II. PASIVE TOTALE	lei	678.148.724	732.929.358
2.1. Capitaluri proprii	"	388.216.127	423.248.121
2.2. Furnizori si alte datorii	"	46.469.254	92.873.321
2.3. Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	"	170.615.767	166.987.977
2.4. Datorii privind impozitul pe profit amanat si impozitul pe profit curent	"	20.005.286	13.953.586
2.5. Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)	"	49.612.988	32.414.741
2.6. Provizioane	"	3.168.979	3.388.113
2.7. Venituri în avans	"	60.323	63.500

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI	U.M.	31.03.2024	31.03.2025
I. CIFRA DE AFACERI	lei	48.190.627	53.379.623
II. VENITURI TOTALE	"	51.467.087	56.563.120
III. CHELTUIELI TOTALE	"	30.875.442	34.679.693
IV. PROFIT BRUT	"	20.591.646	21.883.428

c) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2024	31.03.2025
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,38	1,36
	Capital împrumutat		
	----- x 100	56,85	54,78%
2. Grad îndatorare	Capital propriu		
	Capital împrumutat		
	----- x 100	36,25	35,39
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 90 Cifra de afaceri	38,21	40,59
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,09	0,09

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În primul trimestru al anului 2025 s-a înregistrat o scădere a Traficului portuar cu 14 mii to, 1,51% față de perioada similară a anului anterior. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

GRUPE MĂRFURI		U.M.	31.03.2024	31.03.2025
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	932	918
1.1.	Mărfuri generale si vrac	"	488	438
1.2.	Mărfuri containerizate	"	443	481
II.	NUMĂR CONTAINERE		27.368	30.346
III.	TEU-ri CONTAINERE		43.845	50.646

Din analiza comparativă a evoluției traficului portuar pe grupe de mărfuri se constată o creștere a volumului mărfurilor containerizate cu 8,57%, și a scădere a volumului mărfurilor generale si vrac cu 10,25%.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 31.03.2025 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente și continuarea investiției privind Terminalul de cereale.

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

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

3. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu există tranzacții semnificative în perioada analizată.

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 15.05.2025. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 31.03.2025;
- Situația rezultatului global la 31.03.2025;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 31.03.2024 și 31.03.2025;
- Situația Fluxurilor de numerar la 31.03.2025;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 31.03.2025.

Situațiile financiare individuale la 31.03.2025 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. NR.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Raportările financiar-contabile nu sunt auditate.

Director General

Dorinel Cazacu

Director economic

Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 MARTIE 2025

	NOTA	01.01.2025	lei 31.03.2025
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	392.900.828	427.853.442
- Imobilizări necorporale	3	2.104.851	2.078.353
- Active aferente drepturilor de utilizare	2	156.101.365	154.603.336
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	4	681.552	300.873
- Investiții în filiale și entități asociate	5	38.838.774	38.838.774
- Alte titluri imobilizate	6	8.176	8.176
- Investiții imobiliare	1	3.645.406	3.645.406
TOTAL ACTIVE NECURENTE		594.280.952	627.328.360
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	963.473	1.559.517
- Clienți și alte creanțe	8	67.235.236	77.186.019
- Creante privind impozitul pe profit	16	1.984.220	762.738
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	524.588	1.623.947
- Numerar și echivalente de numerar	10	82.604.749	24.468.777
TOTAL ACTIVE CURENTE		153.312.266	105.600.998
TOTAL ACTIVE		747.593.218	732.929.358
CAPITALURI PROPRII			
- 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	98.502.155	97.069.013
- Rezultatul exercitiului	14	83.763.066	18.476.842
- Rezultat reportat	13	160.218.582	245.185.487
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	15	-2.456.949	-2.547.415
TOTAL CAPITALURI PROPRII		405.091.047	423.248.121
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	16	11.829.392	11.539.180
- Alte datorii	17	44.871.097	44.698.877
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	2	161.860.219	160.515.333
- Venituri înregistrate în avans	19	0	0
- Provizioane beneficii angajați	21	159.161	159.161

- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	19.925.515	14.931.540
TOTAL DATORII NECURENTE		238.645.384	231.844.091

Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	20	73.615.184	44.661.785
- Alte datorii	17	3.312.936	3.512.658
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	2	6.461.764	6.472.644
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	18	16.770.194	17.466.444
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	19.414	16.758
- Datorii privind impozit pe profit curent	16	0	2.414.406
- Provizioane	21	3.676.884	3.228.952
- Venituri înregistrate în avans	19	411	63.500
TOTAL DATORII CURENTE		103.856.787	77.837.147

TOTAL DATORII		342.502.171	309.681.238
----------------------	--	--------------------	--------------------

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		747.593.218	732.929.358
--	--	--------------------	--------------------

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 MARTIE 2025**

		lei	
	Nota	31.03.2024	31.03.2025
Venituri	22	48.190.627	53.379.623
Alte venituri	23	246.038	290.922
Materii prime și materiale consumabile	24	-5.776.996	-5.720.638
Costul mărfurilor vândute	25	-51.730	-19.642
Serviciile prestate de terți	26	-5.704.297	-5.888.415
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	27	-11.833.957	-14.066.493
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	28	-6.560.497	-7.390.413
Alte cheltuieli	29	-508.663	-624.229
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	30	1.850.775	2.113.996
Profit/(pierdere) din exploatare		19.851.299	22.074.711
Venituri financiare	31	799.112	274.318
Cheltuieli financiare	32	-455.471	-431.858
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	33	396.705	-33.744
Profit înainte de impozitare		20.591.646	21.883.428
Cheltuiala cu impozitul pe profit	16	-3.190.443	-3.406.585
PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI	14	17.401.203	18.476.842

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere

Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-1.433.100	-1.433.142
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	15	229.296	229.303

Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere

Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	15	0	-380.678
Impozitul amânat aferent activelor financiare disponibile spre vânzare	15	0	60.909

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)

-1.203.804 -1.523.609

TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI

16.197.399 16.953.234

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

LA 31 MARTIE 2025

		lei
INDICATORI	31.03.2024	31.03.2025
Încasări de la clienți	63.915.409	50.158.626
Plăți către furnizori și angajați	-24.628.677	-26.329.356
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-2.211.568	-3.942.733
Alte încasări	514.022	90.589
Alte plăți	-927.964	-879.428
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	36.661.222	19.097.697
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-87.295	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-22.407.831	-21.420.420
Dobânzi încasate	773.504	260.533
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-21.721.622	-21.159.887
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	18.467.865	0
Restituire împrumut pe termen lung	-13.290.172	-4.318.688
Dobânzi platite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-84.321	-66.042
Dividende platite	0	-51.655.308
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	5.093.372	-56.040.038
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	20.032.972	-58.102.228
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	396.705	-33.744
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	84.376.731	82.604.749
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.03	104.806.408	24.468.777

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2025

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2025	63.972.750	164.750.632	98.502.155	160.218.582	83.763.066	-164.750.632	-2.456.949	1.091.443	405.091.047
Profit aferent perioadei	0	0	0	0	18.476.842	0	0	0	18.476.842
Profit aferent an 2024	0	0		83.763.066	-83.763.066	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	-1.433.142		0	0	-380.678	0	-1.813.820
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0			0	0	60.909	0	60.909
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0		1.433.142	0	0	0	0	1.433.142
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0		0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	0	0		-229.303	0	0	229.303	0	0
SOLD LA 31.03.2025	63.972.750	164.750.632	97.069.013	245.185.487	18.476.842	-164.750.632	-2.547.415	1.091.443	423.248.121

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 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
SOLD LA 01.01.2024	63.972.750	164.750.632	100.169.350	116.690.043	92.414.198	-164.750.632	-6.210.756	1.091.443	368.127.027
Profit aferent perioadei	0	0	0	0	17.401.203	0	0	0	17.401.203
Profit aferent an 2023	0	0		92.414.198	-92.414.198	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	-1.433.100		0	0	229.296	0	-1.203.804
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0			0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0		1.433.100	0	0	0	0	1.433.100
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0		0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	0	0		-229.296	0	0	0	0	-229.296
Corectarea erorilor contabile din anul anterior				2.687.897					2.687.897
SOLD LA 31.03.2024	63.972.750	164.750.632	98.736.250	212.995.941	17.401.203	-164.750.632	-5.981.460	1.091.443	388.216.127

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale

la data de 31 martie 2025

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

INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

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

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

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

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

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

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

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

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

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

Raportarea pe segmente

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

Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

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

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea activelor nefinanciare

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

Instrumente financiare

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

Active financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt instrumente nederivate care sunt clasificate în mod specific în această categorie sau nu se încadrează într-o altă categorie de active financiare. Ele sunt incluse în categoria activelor necurente, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să înstrăineze investițiile în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

Stocuri

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

Creanțele comerciale (clienții)

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

Societatea acordă salariaților în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârșit de carieră, plătită în luna pensionării.

Provizioane

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

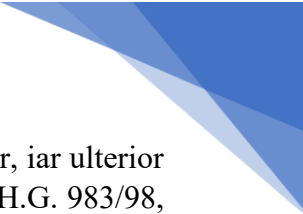
Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2025							
Cost sau valoare reevaluată	155.869.368	200.387.089	820.974	3.645.406	135.416.806	2.120.683	498.260.326
Amortizare cumulată	-8.971.669	-92.022.532	-719.891	0	0	0	-101.714.092
Valoare contabilă netă	146.897.699	108.364.557	101.083	3.645.406	135.416.806	2.120.683	396.546.234
La 01.01.2025	0	0	0	0	0	0	0
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	0	705.232	0	0	40.641.660	198.238	41.545.130
Ieșiri	0	-159.288	0	0	-705.367	-38	-864.693
Amortizare aferentă ieșirilor		149.310	0,00	0	0	0	149.310
Cheltuiala cu amortizarea	-2.302.093	-3.565.402	-9.638	0	0	0	-5.877.133
Valoarea contabilă netă finală	144.595.606	105.494.409	91.445	3.645.406	175.353.099	2.318.883	431.498.848
La 31.03.2025	0	0	0	0	0	0	0
Cost sau valoare reevaluată	155.869.368	200.933.033	820.974	3.645.406	175.353.099	2.318.883	538.940.763
Amortizare cumulată	-11.273.762	-95.438.624	-729.529	0	0	0	-107.441.915
Valoare contabilă netă	144.595.606	105.494.409	91.445	3.645.406	175.353.099	2.318.883	431.498.848



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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2023 de către un evaluator independent, după cum urmează:

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

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

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

NOTA 2. ACTIVE SI DATORII AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

Modificarea vizează adoptarea unui model unitar de raportare bilanțieră a contractelor de leasing operational și financiar, eliminând astfel tratamentul diferențiat al celor două tipuri de contracte.

IFRS 16 precizează că un contract este sau conține un leasing în cazul în care conferă dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei compensații.

Astfel, locatarul trebuie să recunoască un activ aferent dreptului de utilizare și o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria generează dobândă. Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul rămas al datoriei din leasing pentru fiecare perioadă.

În ceea ce privește contractele ce intra sub incidența IFRS 16, SOCEP S.A.

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare și nici o datorie din leasing aferente contractelor care expiră în 12 luni sau mai puțin de la data aplicării;

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare și nici o datorie din leasing pentru contractele de valoare mică (sub 25.000 EUR/pe an).

SOCEP S.A. a adoptat IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019 utilizând metoda retrospectivă modificată, adică:

- nu se modifică datele aferente raportărilor anterioare;
- activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea datoriei de leasing, ajustate cu plățile în avans;
- datoriile de leasing au fost evaluate la valoarea plăților de leasing rămase, la care se aplică un factor de discount egal cu rata de dobândă marginală.

Aplicarea IFRS 16 începând cu anul 2019 a avut în vedere Contractele de închiriere, încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța; la data de 31.03.2025 consecințele sunt:

- a) asupra Situației poziției financiare:
 - recunoașterea unui activ aferent drepturilor de utilizare în valoare de 188.911.034 lei;
 - recunoașterea unei datorii aferente acestui drept în valoare de 166.987.977 lei, din care 160.515.333 lei, datorii pe termen lung și 6.472.644 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situației profitului sau pierderii:
 - recunoașterea amortizării activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 1.498.029 lei;
 - creșterea cheltuielilor financiare cu suma de 461.929 lei;

În concluzie, aplicarea IFRS 16 are următorul impact asupra:

- activului și a datoriilor companiei – creștere de 188.911.034 lei, și 166.987.977 lei;
- rezultatului exercițiului financiar al trimestrului I 2025 - scădere cu 461.929 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: creștere a fluxului de trezorerie aferent activității de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activități de finanțare, cu aceeași valoare, astfel încât fluxul de trezorerie total nu este influențat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curentă – scădere ca urmare a majorării datoriilor curente;
 - o grad de îndatorare – creștere exponențială ca urmare a majorării datoriilor totale;
 - o viteză de rotație a activelor – scădere ca urmare a creșterii activelor;

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

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2025	
Cost	188.911.034

Amortizare cumulată	-32.809.669
Valoare contabilă netă	156.101.365
La 01.01.2025	
Valoarea contabilă netă inițială	156.101.365
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-1.498.029
Valoare contabilă netă finală	154.603.336
La 31 martie 2025	
Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-34.307.698
Valoare contabilă netă	154.603.336

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

la 31.03.2025	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.472.644	160.515.333	166.987.977

NOTA 3. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Licențe, programe informatice si fond comercial

La 01 ianuarie 2025

Cost	3.546.346
Amortizare cumulată	-1.441.495
Valoare contabilă netă	2.104.851

La 01.01.2025

Valoarea contabilă netă inițială	2.104.851
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-26.498
Valoare contabilă netă finală	2.078.353

La 31 martie 2025

Cost	3.546.346
Amortizare cumulată	-1.467.993
Valoare contabilă netă	2.078.353

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

Valoarea Fondului comercial este de 1.910.593 lei.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 31.03.2025 societatea nu înregistra avansuri pentru imobilizări necorporale.

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 deținute la:

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0911% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil.

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

	TITLURI DE PARTICIPARE			
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2025	133.128	461.066	87.358	681.552
Creșteri de valoare	0	-189.148	0	-189.148
Creșteri de valoare justă	0	0	0	0
Diminuări de valoare	0	-189.148	-2.382	-191.530
Valoare la 31.03.2025	133.128	82.770	84.975	300.873

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

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

Societatea deține instrumente de capitaluri proprii (părți sociale) la:

Numele societății	Tipul de relație	Țara de înregistrare	Procentaj deținut (%)	Data de referință pentru relație	Tipul de combinare
SOCEFIN S.R.L.	Filială	România	100,00 %	02.04.2012	Aport la înființare

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

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2025	38.838.774	38.838.774
Intrări	-	-
Ajustări de valoare justă	-	-
Provizion pentru depreciere	-	-
La 31.03.2025	38.838.774	38.838.774

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele primului trimestru al anului în curs societatea avea angajate garanții care să constituie titluri imobilizate, în valoare de 8.176,35 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 31.03.2025 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	01.01.2025	31.03.2025
Materiale consumabile	2.801.936	2.986.669
Mărfuri	227.895	227.895
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.115.281	-2.115.281
Avansuri pentru stocuri	48.923	460.233
Total	963.473	1.559.517

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 2.115.280 lei.

NOTA 8. CLIEŢI ŞI ALTE CREANŢE

	01.01.2025	31.03.2025
Creanțe comerciale (clienți)	25.485.148	33.701.404
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-707.964	-678.396
Creanțe comerciale – valoare contabilă	24.777.184	33.023.008
Alte creanțe	44.192.648	45.897.606
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.734.596	-1.734.596
Alte creanțe – valoare contabilă	42.458.052	44.163.010
Total	67.235.236	77.186.019

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2025	707.964	1.734.596
Creșteri	226	0
Diminuări	-29.794	0,00
Sold la 31 martie 2025	678.396	1.734.596

Alte creante includ:

	01.01.2025	31.03.2025
Avansuri pentru prestări servicii	69.955	107.117
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	40.540.567	41.608.678
TVA de recuperat	411.910	184.373
Debitori diverși	3.170.217	3.997.438
Total	44.192.648	45.897.606

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cunsum de 1.623.947 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	01.01.2025	31.03.2025
Numerar în casă și în conturile bancare	1.190.334	-73.958
Depozite bancare pe termen scurt	81.414.416	24.542.735
Total	82.604.749	24.468.777

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.03.2025, respectiv 4,9771 lei/Euro și 4,6005 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.

În urma fuziunii prin absorbție s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei.

NOTA 12. REZERVE

Rezervele societății sunt constituite din surplusul din reevaluare nerealizat și alte categorii de rezerve.

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

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2025	63.244.385	12.794.550	10.325.831	12.137.389	98.502.155
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.433.142	0	0	0	-1.433.142
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 31.03.2025	61.811.243	12.794.550	10.325.831	12.137.389	97.069.013

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

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

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.116 lei;
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei;
- rezerve din profit reinvestit - 7.826.386 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2025	124.758.766	83.763.066	-1.282.715	33.600.185	3.142.346	243.981.648
Distribuire rezerva	0	-83.763.066	0	0	0	-83.763.066

legala/alte

rezerve

Rezultatul exercițiului	83.763.066	18.476.842	0	0	0	102.239.908
-------------------------	------------	------------	---	---	---	-------------

Surplusul din

reevaluare	0	0	0	1.433.142	0	1.433.142
------------	---	---	---	-----------	---	-----------

realizat

Impozit pe profit

aferent surplusul	0	0	0	-229.303	0	-229.303
-------------------	---	---	---	----------	---	----------

din reevaluare

realizat

La 31.03.2025	208.521.832	18.476.842	-1.282.715	34.804.024	3.142.346	263.662.329
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------------

NOTA 14. REZULTATUL EXERCITIULUI

În primul trimestru al anului în curs societatea a înregistrat un profit net de **18.476.842 lei**.

NOTA 15. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2025	-11.826.721	9.369.772	-2.456.949
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	60.909	0	60.909
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	-380.678	-380.678
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	229.303	0	229.303
La 31.03.2025	-11.536.509	8.989.094	-2.547.415

NOTA 16. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanțelor și provizioanelor.

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

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

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Impozit profit curent	Total
La 01.01.2025	265.763	343.666	26.392	126.915	1.221.482	1.984.220
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	-1.221.482	-1.221.482
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0	0
La 31.03.2025	265.763	343.666	26.392	126.915	0	762.738

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2025	10.330.228	1.499.164	11.829.392
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-229.303	-30.645	-259.948
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	-30.264	-30.264
La 31.03.2025	10.100.926	1.438.255	11.539.180

b) Impozitul pe profit curent

	31.03.2024	31.03.2025
Sold la 01 ianuarie	4.608.544	-1.221.482
Creșteri	3.419.739	3.635.888
Diminuări	0	0
Sold la 31 martie	8.028.283	2.414.406

c) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.03.2024	31.03.2025
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	3.419.739	3.635.888
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-229.296	-229.303
Cheltuiala cu impozitul pe profit	3.190.443	3.406.585

NOTA 17. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, precum si subventia primita in cadrul programului rabla cu o valoare de 27.500. lei, precum si in cadrul programului transporturi, in suma de 45.351.887 lei, structurate astfel:

Alte datorii	01.01.2025	31.03.2025
termen scurt	2.634.519	2.832.150
termen lung	0	0
Total	2.634.519	2.832.150

Subventii guvernamentale	01.01.2025	31.03.2025
termen scurt	678.417	680.509
termen lung	44.871.097	44.698.878
Total	45.549.514	45.379.387

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea are contractate de la BRD, credite bancare, denuminate în euro, având drept scop finanțarea investițiilor, soldul acestora la 31.03.2025, este de 32.397.983 lei, din care 17.466.444 lei scadent pe termen scurt si 14.931.540 lei scadent peste un an.

Dobanda datorata la finele primului trimestru 2025 a fost de 16.758 lei.

NOTA 19. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	01.01.2025	31.03.2025
Venituri înregistrate în avans	411	63.500

NOTA 20. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	01.01.2025	31.03.2025
Datorii comerciale din care:	10.246.265	32.837.256
Furnizori pentru imobilizări	3.478.719	26.282.259
Salarii datorate	1.157.136	1.443.027
Dividende neridicate	58.387.151	8.313.469
Asigurări sociale și alte impozite	3.824.631	2.068.034
Total	73.615.184	44.661.785

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna aprilie 2025, au următoarele valori:

	01.01.2025	31.03.2025
Contribuții sociale	1.777.374	1.750.789
Impozit salarii	320.402	317.245
Impozit retenere la sursa	1.726.855	0
TOTAL	3.824.631	2.068.034

La 31.03.2025, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 21. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2025	31.03.2025
Provizioane pentru beneficii angajați	159.161	159.161
Alte provizioane	3.676.884	3.228.952
TOTAL	3.836.045	3.388.113

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 159.161 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății la data pensionării.

NOTA 22. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	31.03.2024	31.03.2025
Venituri din prestări de servicii portuare	47.657.465	52.255.756
Venituri din chirii	220.555	236.774
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	312.607	887.094
TOTAL	48.190.627	53.379.623

NOTA 23. ALTE VENITURI

	31.03.2024	31.03.2025
Venituri din vanzari imobilizari	76.412	27.368
Despatch și penalități	0	33.884
Diverse	130.263	229.670
Castiguri din evaluare la valoare justa	39.363	0
TOTAL	246.038	290.922

NOTA 24. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.03.2024	31.03.2025
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.006.037	4.256.389
Cheltuieli privind alte materiale	44.077	63.756
Cheltuieli cu energie și apă	1.726.882	1.400.493
TOTAL	5.776.996	5.720.638

NOTA 25. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.03.2024	31.03.2025
Cheltuieli privind mărfurile	51.730	19.642

NOTA 26. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.03.2024	31.03.2025
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.677.770	2.143.136
Cheltuieli chirii	56.739	36.447
Cheltuieli cu primele de asigurare	232.755	212.444
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	35.593	21.044
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	19.895	20.903
Cheltuieli transport bunuri și personal	31.266	29.361
Cheltuieli cu deplasări	360	4.357
Cheltuieli poștale și telecomunicații	45.396	43.709
Cheltuieli cu serviciile bancare	23.389	57.503
Cheltuieli manevră vagoane	210.540	170.143
Cheltuieli servicii portuare	2.175.542	1.804.985
Cheltuieli salubritate	336.716	304.846
Cheltuieli protecția muncii	13.974	73.162
Cheltuieli PSI, securitate	492.676	584.671
Cheltuieli servicii informatice	70.648	128.661
Cheltuieli abonamente, cotizații	49.378	42.319
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	108.423	102.231
Cheltuieli taxe autorizații	22.684	21.186
Cheltuieli școlarizare	27.650	14.929
Alte cheltuieli	72.902	72.378
TOTAL	5.704.297	5.888.415

NOTA 27. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.03.2024	31.03.2025
Salarii și tichete de masă	11.497.529	13.664.128
Cheltuieli cu asigurări sociale	336.428	402.365
TOTAL	11.833.957	14.066.493

	31.03.2024	31.03.2025
NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	405	431

NOTA 28. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.03.2024	31.03.2025
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	23.652	26.498
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.056.054	5.865.886
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	1.480.791	1.498.029
TOTAL	6.560.497	7.390.413

NOTA 29. ALTE CHELTUIELI

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

	31.03.2024	31.03.2025
Cheltuieli cu impozite și taxe	437.000	476.603
Despăgubiri, amenzi, penalități	1.888	147.132
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	979	226
Alte cheltuieli exploatare	68.797	268
TOTAL	508.663	624.229

NOTA 30. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.03.2024	31.03.2025
Venituri din producția de imobilizări	1.532.631	2.175.087
Cheltuieli din cedarea activelor	0	-21.225
Cheltuieli cu provizioanele	373.029	447.933
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	0	29.794

Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	45.518	356.459
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-100.403	-874.052
TOTAL	1.850.775	2.113.996

NOTA 31. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri (venituri din sconturi).

	31.03.2024	31.03.2025
Venituri din dobânzi	785.447	260.610
Alte venituri financiare	13.665	13.708
TOTAL	799.112	274.318

NOTA 32. CHELTUIELI FINANCIARE

	31.03.2024	31.03.2025
Cheltuieli cu dobanzile	87.105	63.889
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	368.366	367.969
TOTAL	455.471	431.858

NOTA 33. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	31.03.2024	31.03.2025
Venituri din diferențe de curs valutar	653.162	56.916
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-256.457	-90.660
Câștiguri (pierderi) financiare - net	396.705	-33.744

NOTA 34. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul trimestru al anului 2025, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate.

NOTA 35. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2024	31.03.2025
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,38	1,36
	Capital împrumutat		
	----- x 100	56,85	54,78%
2. Grad îndatorare	Capital propriu		
	Capital împrumutat		
	----- x 100	36,25	35,39
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitorilor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 90	38,21	40,59
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,09	0,09

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE
ȘI
RAPOARTELE AFERENTE**

II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente trimestrului I al exercițiului financiar 2025 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale 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.
- b) Situațiile financiare întocmite la 31.03.2025 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- c) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC