

SOCEP S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 30.09.2016**
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ȘI O.M.F.P. NR.1286/2012, CU MODIFICărILE ȘI
COMPLETărILE ULTERIOARE

SOCEP S.A.

CONSTANȚA, INCINTA PORT, DANA 34

Telefon: 0241 602282

Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991

Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni

Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2016**

= în lei =

	NOTA	01.01.2016	30.09.2016
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	51.860.931	83.987.168
- Imobilizări necorporale	2	27.576	50.377
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	169.130	179.437
- Investiții în filiale și entități asociate	4	30.091.385	30.091.385
- Investiții imobiliare	1	368.700	368.700
TOTAL ACTIVE NECURENTE		82.517.722	114.677.067
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	5	458.739	525.206
- Clienti și alte creanțe	6	15.995.887	18.913.167
- Cheltuieli înregistrate în avans	7	134.195	274.015
- Numerar și echivalente de numerar	8	33.017.721	28.701.802
TOTAL ACTIVE CURENTE		49.606.542	48.414.190
TOTAL ACTIVE		132.124.264	163.091.257
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	9	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	9	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	10	39.664.704	38.752.230
- Rezultat reportat	11	52.624.538	62.457.403
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	9	(164.750.632)	(164.750.632)
- Alte elemente de capitaluri proprii	12	(3.055.219)	(2.900.566)
TOTAL CAPITALURI PROPRII		123.576.597	132.651.641
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	13	2.292.436	2.158.404
- Venituri înregistrate în avans	14	-	-
- Provizioane beneficia angajați	16	422.212	422.212
- Împrumuturi bancare pe termen lung	16	-	21.572.241
TOTAL DATORII NECURENTE		2.714.648	24.152.857

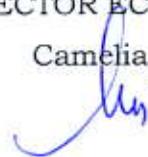
Datorii curente				
- Furnizori și alte datorii	15	4.502.911	4.048.205	
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadență sub 1 an	16	-	1.432.514	
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	16	-	24.922	
- Datorii privind impozit pe profit curent	13	965.850	421.753	
- Provizioane	16	325.024	323.834	
- Venituri înregistrate în avans	14	39.234	35.531	
TOTAL DATORII CURENTE		5.833.019	6.286.759	
TOTAL DATORII		8.547.667	30.439.616	
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		132.124.264	163.091.257	

Situatiile financiare au fost autorizate pentru publicare de catre Directorat, la data de 15.11.2016. Notele de la pagina 4la pagina 24 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.

DIRECTOR GENERAL,
Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,
Camelia Nebi



SOCÉP S.A.
CONstanța, INCINTA PORT, DANA 34
Telefon: 0241 602282
Număr din Registrul Comerțului: J 13/643/1991
Forma de proprietate: 34 – societăți comerciale pe acțiuni
Cod CAEN: 5224 MANIPULĂRI

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2016**

	= în lei =	30.09.2015	30.09.2016
Venituri	18	43.092.808	50.945.165
Alte venituri	19	1.010.484	745.121
Materii prime și materiale consumabile	20	(5.095.770)	(5.674.324)
Costul mărfurilor vândute	21	(37.086)	(22.040)
Serviciile prestate de terți	22	(9.220.544)	(10.049.778)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	23	(17.283.629)	(17.893.067)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	24	(4.302.585)	(4.697.084)
Alte cheltuieli	25	(1.074.276)	(643.173)
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	26	168.938	(172.833)
Venituri financiare	27	77.704	35.093
Cheltuieli financiare	28	-	(98.202)
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	29	362.426	(500.014)
Profit înainte de impozitare		7.698.470	11.974.864
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13	(1.201.278)	(1.809.515)
PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI		6.497.192	10.165.349
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
- elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	3	2.709	10.307
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	13	(434)	(1.649)
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)		2.275	8.658
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI		6.499.467	10.174.007

Situatiile financiare au fost autorizate pentru publicare de către Directorat, la data de 15.11.2016. Notele de la pagina 4 la pagina 24 fac parte integrantă din situațiile financiare individuale.

DIRECTOR GENERAL,
Marius Barbarino



DIRECTOR ECONOMIC,
Camelia Nebi

NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE
LA 30.09.2016

INFORMATII 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 (300 000 TEU - capacitate de operare anuală) și terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac - capacitate de operare anuală).

SOCREP S.A. are următoarele date de identificare:

- | | |
|---|---|
| - sediul social: | Constanța, Incinta Port, Dana 34; |
| - număr ordine la Registrul Comerțului: | J 13/643/1991; |
| - Cod Unic de Înregistrare: | RO 1870767; |
| - activitatea principală: | manipulări, cod CAEN 5224; |
| - capital social: | 34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni dematerializate; valoarea nominală unei acțiuni este 0,10 lei; |
| - forma juridică: | societate pe acțiuni cotată la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP"; |
| - forma de proprietate: | capital privat deținut de persoane fizice și juridice. |

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

Consiliul de Supraveghere este format din 5 membri. Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- | | |
|--------------------|------------------|
| - Dușu Niculae | - președinte |
| - Dușu Ion | - vicepreședinte |
| - Samara Stere | - membru |
| - Carapiti Dumitru | - membru |
| - Stanciu Ion | - membru. |

Din data de 10.07.2015, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

- | | |
|----------------------------|--|
| - Barbarino Marius | - director general |
| - Ștefănescu Fănel | - director operațiuni |
| - Nebi Camelia | - director economic |
| - Teodorescu Lucian Ștefan | - director menenanță |
| - Nădrag Cornelius | - director personal organizare normare salarizare. |

Dl. Marius Barbarino îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

Situatiile financiare ale SOCEP S.A. au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară (IFRS) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

Bazele evaluării

Situatiile financiare au fost intocmite in baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internationale 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

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

Utilizarea estimărilor și raportamentelor 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. Căștigurile și pierderile rezultate din diferențele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacții din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la data întocmirii situației poziției financiare se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

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

Căștigurile și pierderile din cursul de schimb valutar care se referă la numerar și echivalente de numerar sunt prezentate în situația rezultatului global la "alte căștiguri sau pierderi financiare-net". Toate celelalte căștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la "alte căștiguri 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 informatic sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatic respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

Costurile aferente întreținerii programelor informatic 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 maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

Instrumente financiare

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

Active financiare disponibile pentru vânzare

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale șentități asociate

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

Creanțele clienți și conturi asimilate

Creanțele clienți și conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu incasări 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 (clienți)

Clienți se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt inclusi 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 evaluatează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacției. Datoriile în valută se evaluatează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

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

Provizioane

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

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

Prestările de servicii în curs nefacturate clienților se evidențiază cu ajutorul contului 418 "Clienți facturi de intocmit" 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.

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Variată valoari brute, a amortizări și valorii contabile pe fiecare categorie de active immobilizate se prezintă după cum urmează:

					= în lei =	
						Total
	Terenuri siconstrucții	Instalațiisima sini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale
La 01.01.2016						
Cost sau valoare reevaluată	35.915.883	52.774.478	431.291	368.700	613.186	2.137.745
Amortizare cumulată	(2.356.872)	(37.401.418)	(253.362)	-	-	(40.011.652)
Valoare contabilă netă	33.559.011	15.373.060	177.929	368.700	613.186	2.137.745
La 30.09.2016						
Valoarea contabilă netă inițială	33.559.011	15.373.060	177.929	368.700	613.186	2.137.745
Intrări	12.116	2.386.685	3.399	-	9.228.378	27.893.170
Ieșiri	-	(101.207)	(2.368)	-	(2.402.203)	(306.450)
Amortizare aferentă ieșirilor	-	93.215	2.368	-	-	95.583
Cheltuiala cu amortizarea	(1.769.238)	(2.882.017)	(29.611)	-	-	(4.680.866)
Valoarea contabilă netă finală	31.801.889	14.869.736	151.717	368.700	7.439.361	29.724.465
La 30.09.2016						
Cost sau valoare reevaluată	35.927.999	55.059.956	432.322	368.700	7.439.361	29.724.465
Amortizare cumulată	(4.126.110)	(40.190.220)	(280.605)	-	-	(44.596.935)
Valoare contabilă netă	31.801.889	14.869.736	151.717	368.700	7.439.361	29.724.465
						84.355.868

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.

Evidența privind diferențele din reevaluare realizate capitalizate se ține extracontabil. La 31.12.2015 situația se prezintă astfel:

= în lei =	
1.Total diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social din care:	13.874.888
2.Diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social și nerealizate la 31.12.2014 din care:	6.750.363
- din reevaluarea de la 31.12.1998	93.244
- din reevaluarea de la 31.12.2002	6.657.119
3.Diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social și realizate în anul 2015 din care:	490.182
- din reevaluarea de la 31.12.1998	8.893
- din reevaluarea de la 31.12.2002	481.289
4.Diferențe din reevaluare încorporate în capitalul social și rămase nerealizate la 31.12.2015 din care:	6.260.181
- din reevaluarea de la 31.12.1998	84.351
- din reevaluarea de la 31.12.2002	6.175.830
5. Procent de realizare a diferențelor din reevaluare cuprinse în capitalul social (100%-4 / 1)	54,88%

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2014 de către un evaluator independent, înregistrându-se o creștere a diferențelor din reevaluare nerealizate în sumă de 3.968.145 lei.

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

Până la 30.09.2016 au fost puse în funcțiune investiții în valoare totală de 1.668.611 lei. Principalele investiții puse în funcțiune au fost:

- 8 transportoare cu bandă mobilă în valoare totală de 674.150 lei
- echipamente IT în valoare totală de 86.828 lei
- 2 autotracțiuni TERBERG în valoare totală de 456.522 lei
- 2 căncare auto în valoare totală de 376.760 lei
- 1 încărcător cereale PZM-150 în valoare de 34.489 lei.

De asemenea s-au casat mijloace fixe în valoare totală de 94.169 lei. Principalele bunuri casate au fost 5 remorci auto, 3 încărcătoare tip FADROMA, 1 motostivuitor cu spreader CATERPILLAR, 1 aparat aer condiționat, 2 calculatoare, 1 aparat sudură, 1 aparat de spălat sub presiune, 1 compresor aer și 1 telefon. Toate echipamentele casate erau uzate atât din punct de vedere fizic, cât și moral.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat patru încărcătoare KOMATSU și un stivuitor HYSTER în valoare totală de 3.125.079 lei.

Ipoteca constituită rămâne în vigoare până în momentul în care SOCEP SA devine proprietara bunurilor achiziționate din creditul acordat în baza contractului de credit, respectiv o Macara PORTAINER (STS) și două Macarale TRANSTAINER (RTG).

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

	Licențe și programe informaticice
La 01 ianuarie 2016	
Cost	300.899
Amortizare cumulată	(276.393)
Valoare contabilă netă	24.506
La 30 septembrie 2016	
Valoarea contabilă netă inițială	24.506
Intrări	39.796
Ieșiri	-
Amortizare aferentă ieșirilor	-
Cheltuiala cu amortizarea	(16.218)
Valoare contabilă netă finală	48.084
La 30 septembrie 2016	
Cost	340.695
Amortizare cumulată	(292.611)
Valoare contabilă netă	48.084

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

Societatea are în derulare un contract pentru implementare TOS, la 30.09.2016 soldul imobilizărilor necorporale în curs este de 2.293 RON.

NOTA 3. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la cost.
- societatea INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 7,58 % din capitalul social al societății. Acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la cost.
- 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.

= în lei =

	TITLURI DE PARTICIPARE				TOTAL
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	INVESTIȚII ȘI MANAGEMENT PORT CONSTANȚA	ELECTRICA SA	
Valoare la 01.01.2016	3.000	78.400	7.125	80.605	169.130
Creșteri de valoare	-	-	-	-	-
Creșteri de valoare justă	-	-	-	10.307	10.307
Diminuări de valoare	-	-	-	-	-
Valoare la 30.09.2016	3.000	78.400	7.125	90.912	179.437

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

NOTA 4. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIAȚE

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

Numele societății	Tipul de relație	Țara de înregistrare	Procentaj deținut (%)	Data de referință pentru relație	Tipul de combinare
SOCEFIN S.R.L.	Filială	România	100,00 %	02.04.2012	Aport la înființare
TRANSOCEP TERMINAL S.A.	Entitate asociată	România	22,22 %	18.01.1996	Aport la înființare

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

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Titluri de participare TRANSOCEP	Total
La 01.01.2016	30.000.000	91.385	30.091.385
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	-	-
La 30.09.2016	30.000.000	91.385	30.091.385

NOTA 5. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2016 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

= în lei =

	01.01.2016	30.09.2016
Materiale consumabile	999.368	1.065.860
Mărfuri	880	855
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(541.509)	(541.509)
Total	458.739	525.206

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 541.509 lei.

NOTA 6. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

= în lei =

	01.01.2016	30.09.2016
Creațe comerciale (clienti)	18.579.762	21.005.018
Ajustări pentru deprecierea creațelor clienti	(3.434.495)	(3.371.217)
Creațe comerciale – valoare contabilă	15.145.267	17.633.801
Garanții	26.960	25.885
Alte creațe	940.078	1.369.899
Ajustări pentru depreciere debitori diversi	(116.418)	(116.418)
Alte creațe – valoare contabilă	823.660	1.253.481
Total	15.995.887	18.913.167

Atât creațele comerciale cât și celelalte creațe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creațelor clienți ale celor pentru deprecieră debitorilor diverse pe primele trei trimestre ale anului, a fost următoarea:

= în lei =

	LA 30.09.2016	
	Ajustări deprecieră creațe clienți	Ajustări deprecieră debitori diversi
Sold la 1 ianuarie 2016	3.434.494	116.418
Creșteri	46.622	-
Diminuări	(109.899)	-
Sold la 30 septembrie 2016	3.371.217	116.418

Veniturile generate de ajustarea pentru deprecieră creațelor comerciale sunt incluse în alte câștiguri/pierderi din exploatare - net (nota 26).

În alte creațe sunt incluse:

= în lei =

	01.01.2016	30.09.2016
Avansuri pentru prestări servicii și bunuri	22.250	38.915
Taxe, impozite de recuperat și alte creațe	21.204	78.887
TVA de recuperat	-	126.511
Debitori diversi	896.624	1.125.586
Total	940.078	1.369.899

Mentionăm că societatea are depuse la 30.09.2016 garanții în valoare de 25.885lei, după cum urmează:

- 25.885lei – respectiv 6.500 USD în favoarea C.N. „A.P.M.” - S.A. CONSTANȚA, conform contractului de concesiune nr.94 din 12.11.1997.

NOTA 7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheeltuielile 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.

NOTA 8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	01.01.2016	30.09.2016
Numerar în casă și în conturile bancare	13.364.982	12.920.794
Depozite bancare pe termen scurt	19.652.739	15.781.008
Total	33.017.721	28.701.802

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2016, respectiv 4,4523lei/Euro și 3,9822 lei/USD.

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

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

NOTA 10. REZERVE

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

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

= în lei =

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale șidiferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2016	19.155.822	6.150.359	10.047.519	4.311.004	39.664.704
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluare realizat	(912.474)	-	-	-	(912.474)
La 30.09.2016	18.243.348	6.150.359	10.047.519	4.311.004	38.752.230

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 șidiferențe de curs valutar 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 Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice = 452.887 lei.

NOTA 11. REZULTATUL REPORTAT

= în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	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 01.01.2016	40.726.013	(1.282.715)	11.341.743	1.839.497	52.624.538
Rezultatul exercițiului	10.165.349	-	-	-	10.165.349
Surplusul din reevaluare realizat	-	-	912.474	-	912.474
Impozit pe profit aferent surplusului din reevaluare realizat	-	-	(145.996)	-	(145.996)
Repartizare profit la dividend	(1.098.962)	-	-	-	(1.098.962)
La 30.09.2016	49.792.400	(1.282.715)	12.108.221	1.839.497	62.457.403

NOTA 12. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2016	(3.066.781)	11.562	(3.055.219)
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	(1.649)	-	(1.649)
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	-	10.307	10.307
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	145.996	-	145.996
La 30.09.2016	(2.922.435)	21.869	(2.900.566)

NOTA 13. 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 datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primelor trei trimestre ale anului 2016, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creațe (ajustarea creațelor)	Provizioane	Total
La 01.01.2016	86.642	568.146	119.558	774.346
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-	(10.124)	(191)	(10.315)
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-	-	-	-
La 30.09.2016	86.642	558.022	119.367	764.031

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2016	3.064.932	1.850	3.066.782
Înregistrat/creditat în profitul	-	-	-

sau pierderea perioadei			
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	(145.996)	-	(145.996)
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-	1.649	1.649
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
La 30.09.2016	2.918.936	3.499	2.922.435

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Sold la 01 ianuarie	19.830	965.850
Creșteri	1.358.369	1.945.196
Diminuări	(973.839)	(2.489.293)
Sold la 30 septembrie	404.360	421.753

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Profit înainte de impozitare	7.698.470	11.974.864
Deduceri – fond rezervă	(384.002)	(598.743)
Venituri neimpozabile	(126.241)	(208.406)
Cheltuieli nedeductibile	637.806	384.423
Elemente similare veniturilor	913.351	912.474
Profit impozabil	8.739.384	12.464.612
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.398.301	1.994.338
Sponsorizări	(39.932)	(35.250)
Deducere profit reinvestit	-	(13.892)
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.358.369	1.945.196

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.358.369	1.945.196
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	17.250	17.774
Venituri cu impozitul pe profit amânat	(174.341)	(153.455)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.201.278	1.809.515

NOTA 14. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

= în lei =

	01.01.2016	30.09.2016
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	39.234	35.531
TOTAL	39.234	35.531

NOTA 15. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situată se prezintă astfel:

	= în lei =	
	01.01.2016	30.09.2016
Datorii comerciale	1.773.533	1.404.540
Furnizori pentru imobilizări	-	18.500
Salarii datorate	456.214	574.961
Dividende	234.657	402.067
Asigurări sociale și alte impozite	1.335.981	860.834
Alte datorii	702.526	787.303
Total	4.502.911	4.048.205

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna septembrie 2016, au următoarele valori:

	= în lei =	
	01.01.2016	30.09.2016
Contribuții sociale	768.036	629.544
Impozit salariai	265.257	231.181
TVA	302.688	-
Impozit dividende	-	109
TOTAL	1.335.981	860.834

La 30.09.2016, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 16. ÎMPRUMUTURI

În anul 2015 societatea a încheiat un contract de finanțare cu BRD pentru susținerea proiectului PACECO, respectiv achiziționarea unui STS și a două RTG-uri. Până la 30.09.2016, societatea a efectuat două trageri în valoare totală de 23.004.754,80 RON. Dobândă aferentă creditului se plătește lunar, astfel la 30.09.2016 soldul corespunzător dobânzii aferente creditului a fost de 24.921,82 lei.

Perioada de rambursare a creditului este de 84 de luni, având o perioadă de grătie de 13 luni. Creditul contractat este cu rambursări lunare începând din 01.05.2017.

NOTA 17. PROVIZIOANE

Situată provizioanelor se prezintă astfel:

	= în lei =	
	01.01.2016	30.09.2016
Provizioane pentru litigii	318.050	318.050
Provizioane pentru beneficii angajați	422.212	422.212
Alte provizioane	6.974	5.784
TOTAL	747.236	746.046

Provizioanele pentru litigii existente la data de 30.09.2016, în valoare de 318.500 lei reprezintă contravalorearea unui litigiu cu Sindicatul Personalului Operativ SOCEP privind accordarea unor sporuri pentru condiții nocive și condiții periculoase, pentru perioada 27.05.2007-27.05.2010, conform Încheierii din 23.11.2012 emisă de Tribunalul Constanța în dosarul nr.6549/118/2010. Provizionul a fost constituit la 31.12.2012.

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 422.212 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

NOTA 18. 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.

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Venituri din prestări de servicii portuare	42.447.034	50.483.900
Venituri din chirii	463.165	380.320
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	182.609	80.945
TOTAL	43.092.808	50.945.165

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

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	20.478.825	26.997.422
Depozitare	2.949.810	3.933.574
Alte servicii	411.935	324.550
Zona Sud Agigea	239.909	240.100
TOTAL	24.080.479	31.495.646
II. CONTAINERE		
Manipulări	18.473.248	18.852.945
Depozitări	318.054	396.004
Alte servicii	221.027	200.570
TOTAL	19.012.329	19.449.519
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	38.952.073	45.850.367
Depozitări	3.267.864	4.329.578
Alte servicii	632.962	525.120
Zona Sud Agigea	239.909	240.100
TOTAL	43.092.808	50.945.165

NOTA 19. ALTE VENITURI

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Despatch și penalități	477.440	479.847
Subvenții pentru active	-	-
Venituri din dividende	4.005	97.316
Diverse	529.039	167.958
TOTAL	1.010.484	745.121

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 340.117lei și penalități calculate pentru neachitarea la scadență a contravalorii prestațiilor facturate clienților, în sumă de 62.755lei.

NOTA 20. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Cheltuieli cu materialele consumabile	3.905.039	4.376.195
Cheltuieli privind alte materiale	344.413	320.109
Cheltuieli privind materiale nestocate	1.991	1.757
Cheltuieli cu energie și apă	844.327	976.263
Cheltuieli privind ambalajele	-	-
TOTAL	5.095.770	5.674.324

NOTA 21. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Cheltuieli privind mărfurile	37.086	22.040

NOTA 22. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Cheltuieli cu întreținere și reparațiiile	197.776	326.651
Cheltuieli chirii	2.818.035	2.894.978
Cheltuieli cu primele de asigurare	173.295	217.516
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	90.560	134.657
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	856.837	1.125.013
Cheltuieli transport bunuri și personal	95.000	88.550
Cheltuieli cu deplasări	136.631	154.447
Cheltuieli poștale și telecomunicații	84.796	91.910
Cheltuieli cu serviciile bancare	30.978	75.502
Cheltuieli manevră vagoane	519.139	281.786
Cheltuieli servicii portuare	2.877.514	3.222.474
Cheltuieli salubrizare	115.728	161.889
Cheltuieli protecția muncii	59.518	61.265
Cheltuieli PSI, securitate	600.665	658.912
Cheltuieli servicii informatice	93.787	94.260
Cheltuieli abonamente, cotizații	27.595	41.082
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	49.361	55.130
Cheltuieli taxe autorizații	119.523	103.392
Cheltuieli școlarizare	25.100	53.047
Alte cheltuieli	248.706	207.317
TOTAL	9.220.544	10.049.778

NOTA 23. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

= în lei =

CHELTUIELI	30.09.2015	30.09.2016
Salarii și tichete de masă	13.822.716	14.488.062
Cheltuieli cu asigurări sociale	3.460.913	3.405.005
TOTAL	17.283.629	17.893.067

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	30.09.2015	30.09.2016
Beneficii Directorat	400.827	454.530
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	90.771	102.895
Beneficii Consiliu de Supraveghere	367.200	367.200
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	79.389	84.217
TOTAL	938.187	1.008.842

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.09.2015	30.09.2016
	446	435

NOTA 24. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	= în lei =	30.09.2015	30.09.2016
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale		12.085	16.218
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale		4.290.500	4.680.866
TOTAL		4.302.585	4.697.084

NOTA 25. ALTE CHELTUIELI

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

	= în lei =	30.09.2015	30.09.2016
Cheltuieli cu impozite și taxe		549.933	477.549
Pierderi din creațe		-	-
Despăgubiri, amenzi, penalități		87.885	33.195
Donații		-	-
Sponsorizări		39.932	35.250
Alte cheltuieli exploatare		396.526	97.179
TOTAL		1.074.276	643.173

NOTA 26. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

= în lei =

	= în lei =	30.09.2015	30.09.2016
Venituri din cedarea activelor		115.729	40.065
Cheltuieli din cedarea activelor		(9.832)	(7.992)
Venituri din provizioane		-	1.190
Cheltuieli cu provizioanele		-	-
Venituri din ajustarea stocurilor și creațelor clienților		107.812	109.900
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creațelor clienților		(176.283)	(46.622)
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar		375.578	205.907
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar		(244.066)	(475.281)
TOTAL		168.938	(172.833)

NOTA 27. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

= în lei =

	= în lei =	30.09.2015	30.09.2016
Venituri din dobânzi		76.819	33.760
Alte venituri financiare		885	1.333
TOTAL		77.704	35.093

NOTA 28. CHELTUIELI FINANCIARE

= în lei =

	= în lei =	30.09.2015	30.09.2016
Cheltuieli din dobânzi		-	98.202
TOTAL		-	98.202

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE - NET

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

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Venituri din diferențe de curs valutar	2.066.876	1.011.197
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.704.450)	(1.511.211)
Câștiguri (pierderi) financiare - net	362.426	(500.014)

NOTA 30. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primele trei trimestre ale anului 2016, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: S.C. TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA, S.C. CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA și ECOSAMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA. Legătura cu TRANSOCEP TERMINAL S.A. CONSTANȚA este generată de participația la capital de 22,22% și prezența în Consiliul de Administrație al TRANSOCEP TERMINAL S.A. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA și ECOSAMO TÂRGUȘOR SRL CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

	30.09.2015	30.09.2016
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	19.499	14.109
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	19.499	14.109

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	30.09.2015	30.09.2016
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	246.182	199.129
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	246.182	199.129

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

	30.09.2015	30.09.2016
Vânzări de bunuri	-	3.179
Vânzări de servicii	2.889	-
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	2.889	3.179

d) CELCO SA CONSTANȚA

	30.09.2015	30.09.2016
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	32.067	-
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	32.067	-

e) LOGISTIC PARK S.A. CONSTANȚA

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	99.820	-
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL	99.820	-

Achiziții de bunuri și servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Achiziții de bunuri	-	-
Achiziții de servicii	2.829	-
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	2.829	-

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Achiziții de bunuri	843.140	954.234
Achiziții de servicii	222.403	748.022
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL	1.065.543	1.702.256

Solduri la 30 septembrie 2016 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

a) TRANSOCEP TERMINAL SA CONSTANȚA (entitate asociată)

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Creanță	4.847	4.732
Datorie	-	-
TOTAL	4.847	4.732

b) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Creanță	22.672	-
Datorie	171.974	142.203
TOTAL	194.646	142.203

c) ECOSAMMO TÂRGUȘOR SRL

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Creanță	-	-
Datorie	-	-
TOTAL	-	-

d) CELCO SA CONSTANȚA

= în lei =

	30.09.2015	30.09.2016
Creanță	10.956	-
Datorie	-	-
TOTAL	10.956	-

e) LOGISTIC PARK SA CONSTANȚA

	= în lei =	
	30.09.2015	30.09.2016
Creanță	-	-
Datorie	-	-
TOTAL	-	-

NOTA 31. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.09.2015	30.09.2016
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	9,10	7,70
	Capital împrumutat ----- x 100	2,52	16,26
	Capital propriu		
2. Grad indatorare	Capital împrumutat ----- x 100	2,45	13,99
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 270	81,13	104,90
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,53	0,44

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

Situatiile financiare la trimestrul III 2016 nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
Marius Barbarino

DIRECTOR ECONOMIC
Camelia Nebi

