



SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 31.03.2019

Rezumat

- SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
 - SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
 - SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
 - NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL I 2019**

Data raportului 15.05.2019
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 34.342.574,40 lei împărțit în 343.425.744
acțiuni nominative dematerializate cu
valoare 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.	31.03.2018	31.03.2019
I. ACTIVE TOTALE	lei	184.849.484	196.479.859
1.1. Active imobilizate	”	130.256.806	155.490.176
1.2. Stocuri	”	1.915.361	1.080.410
1.3. Creanțe	”	13.640.455	14.535.539
1.4. Casa și conturi bănci	”	38.542.356	24.867.238
1.5. Cheltuieli în avans	”	494.506	506.496
1.6. Investiții pe termen scurt	”	0	0

II. PASIVE TOTALE	lei	184.849.484	196.479.859
2.1. Capitaluri proprii	”	148.026.874	163.878.563
2.2. Datorii totale	”	36.309.827	32.059.644
2.3. Venituri în avans	”	26.426	23.329
2.4. Provizioane	”	486.357	518.323

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI	U.M.	31.03.2018	31.03.2019
I. CIFRA DE AFACERI	lei	20.649.823	17.991.895
II. VENITURI TOTALE	”	21.648.441	18.948.122
III. CHELTUIELI TOTALE	”	16.295.648	14.721.560
IV. PROFIT BRUT	”	5.352.793	4.226.562

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile și terenurile (18,28 %), instalațiile și mașinile (24,79 %), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (35,66 %), cheltuiala cu prestațiile externe (18,86 %), cheltuielile cu materii prime și materiale (10,26 %) și cheltuieli cu amortizarea (13,65 %).

La trimestrul I 2019 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 518.323 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 512.539 lei
- Alte provizioane	= 5.784 lei

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 512.539 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.

c) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2018	31.03.2019
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,78	3,37
	Capital împrumutat		
	----- x 100	17,17	12,49
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	14,65	11,10
	Capital angajat		

3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 90 Cifra de afaceri	50,29	73,60
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,16	0,12

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 27,38%, respectiv 273 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.03.2018	31.03.2019
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	997	724
1.1.	Mărfuri generale	”	474	291
1.2.	Mărfuri containerizate	”	254	280
1.3.	Bauxită	“	269	153
II.	NUMĂR CONTAINERE		20.437	19.616
III.	TEU-ri CONTAINERE		35.579	33.932

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o scădere a ponderii mărfurilor generale și a bauxitei și o creștere a mărfurilor containerizate. Primele doua au înregistrat o scădere față de perioada similară a anului trecut, în timp ce mărfurile containerizate au marcat o creștere.

Pe grupe de servicii situația comparativă a cifrei de afaceri se prezintă astfel:

	GRUPE SERVICII	U.M.	31.03.2018	31.03.2019
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	20.649.823	17.991.895
1.1.	Manipulări	”	17.899.280	13.878.501
1.2.	Depozitări	”	2.589.904	3.929.621
1.3.	Alte servicii	”	131.000	101.048
1.4.	Zona Sud Agigea	”	29.639	82.725

În total cifră de afaceri, se înregistrează o modificare a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent, a tuturor elementelor. Față de aceeași perioadă a anului 2018, societatea a înregistrat o scădere atât a cifrei de afaceri cât și a profitului brut.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 31.03.2019 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente, însă ponderea importantă este reprezentată de demararea investiției privind Terminalul de cereale.

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

Cheltuielile de capital se regăsesc în Programul de investiții și au fost finanțate din surse proprii.

2.3. Pentru perioada imediat următoare nu întrevădem evenimente, tranzacții sau schimbări economice care să afecteze în mod semnificativ veniturile din exploatare, cu excepția faptului că: în AGEA din data de 05.03.2019 s-a aprobat de principiu fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud.Constanța, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată.

3. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

În AGEA din data de 05.03.2019 s-a aprobat de principiu fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud.Constanța, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată.

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 15.05.2019. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 31.03.2019
- Situația rezultatului global la 31.03.2019
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 31.03.2019

Situațiile financiare individuale la 31.03.2019 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 2019

	NOTA	01.01.2019	31.03.2019
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	91.718.178	100.385.719
- Imobilizări necorporale	2	379.906	298.577
- Active financiare disponibile pentru vânzare	3	466.445	475.298
- Investiții în filiale și entități asociate	4	40.871.551	40.871.551
- Alte titluri imobilizate	5	688.507	10.248.301
- Investiții imobiliare	1	3.210.730	3.210.730
TOTAL ACTIVE NECURENTE		137.335.317	155.490.176
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	6	863.563	1.080.411
- Clienți și alte creanțe	7	15.205.514	14.535.540
- Creanțe privind impozitul pe profit	14	0	0
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	170.948	506.496
- Numerar și echivalente de numerar	9	44.316.871	24.867.240
TOTAL ACTIVE CURENTE		60.556.896	40.989.687
TOTAL ACTIVE		197.892.213	196.479.863
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	10	34.342.574	34.342.574
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Rezerve	11	43.896.954	43.384.736
- Rezultat reportat	12	76.203.623	80.186.551
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	5.875.310	5.964.701
TOTAL CAPITALURI PROPRII		160.318.461	163.878.562
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	4.479.495	4.402.348
- Venituri înregistrate în avans	16	0	0
- Provizioane beneficii angajați	18	512.539	512.539
- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	17.092.611	15.551.801
TOTAL DATORII NECURENTE		22.084.645	20.466.688
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	17	8.470.703	5.114.813

- Împrumuturi bancare pe termen lung	15	6.163.242	6.163.242
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	15	75.204	74.983
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	751.695	752.462
- Provizioane	18	5.784	5.784
- Venituri înregistrate în avans	16	22.479	23.329
TOTAL DATORII CURENTE		15.489.107	12.134.613
TOTAL DATORII		37.573.752	32.601.301
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		197.892.213	196.479.863

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 MARTIE 2019**

	Nota	31.03.2018	31.03.2019
Venituri	19	20.649.823	17.991.895
Alte venituri	20	194.876	112.926
Materii prime și materiale consumabile	21	-2.067.089	-1.847.557
Costul mărfurilor vândute	22	-9.528	-15.299
Serviciile prestate de terți	23	-3.935.503	-3.503.927
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	24	-6.800.369	-6.415.283
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	25	-2.707.257	-2.456.938
Alte cheltuieli	26	-241.544	-230.070
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	27	599.225	155.181
Profit/(pierdere) din exploatare		5.682.634	3.790.928
Venituri financiare	28	52.392	132.611
Cheltuieli financiare	29	-169.306	-212.425
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	30	-212.927	515.449
Profit înainte de impozitare		-329.841	435.635
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	-813.391	-673.898
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		4.539.402	3.552.665
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	2.643	8.853
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	-423	-1.417
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		2.220	7.436
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		4.541.622	3.560.101

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale
la data de 31 martie 2019

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: 34.342.574,40 lei, împărțit în 343.425.744 acțiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei;
- 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 01.11.2018 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- Teodorescu Lucian - Membru
- Codeț Gabriel - Membru
- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai - 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 monedă funcțională pe baza cursului de schimb de la data situației poziției financiare.

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

celelalte câștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la „alte câștiguri sau pierderi din exploatare-net”.

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

Actiunile 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 maximumul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

Instrumente financiare

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

Active financiare disponibile pentru vânzare

Actiunile 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 înstrăineze investițiile în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

Actiunile financiare disponibile pentru vânzare 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, sănătate și șomaj. 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 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 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 01.01.2019							
Cost sau valoare reevaluată	40.157.181	101.739.403	565.405	3.210.730	4.579.654	68.778	150.321.151
Amortizare cumulată	-3.421.570	-51.580.655	-390.018	0	0	0	-55.392.243
Valoare contabilă netă	36.735.611	50.158.748	175.387	3.210.730	4.579.654	68.778	94.928.908
La 01.01.2019	0	0	0	0	0	0	0
Valoarea contabilă netă inițială	36.735.611	50.158.748	175.387	3.210.730	4.579.654	68.778	94.928.908
Intrări	13.751	84.429	0	0	11.092.575	0	11.190.755
Ieșiri	0	0	0	0	-117.295	-30.310	-147.605
Amortizare aferentă ieșirilor	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuiala cu amortizarea	-833.230	-1.529.817	-12.562	0	0	0	-2.375.609
Valoarea contabilă netă finală	35.916.132	48.713.360	162.825	3.210.730	15.554.934	38.468	103.596.449
La 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0
Cost sau valoare reevaluată	40.170.932	101.823.832	565.405	3.210.730	15.554.934	38.468	161.364.301
Amortizare cumulată	-4.254.800	-53.110.472	-402.580	0	0	0	-57.767.852
Valoare contabilă netă	35.916.132	48.713.360	162.825	3.210.730	15.554.934	38.468	103.596.449

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 2017 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 7.504.683 lei – reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 92.288 lei – reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului rezervelor nerealizate existente
- 13.218 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit și pierdere.

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 amânate.

Până la 31.03.2019 au fost puse în funcțiune investiții în valoare totală de 98.180 lei. Acestea au fost:

- la terminalul de MĂRFURI VRAC investiții în valoare de 84.952 lei, respectiv un container, un compresor și un dispozitiv manipulare role.
- la terminalul de CONTAINERE investiții în valoare de 13.228 lei, respectiv 2 rampe de acces.

În primul trimestru al anului 2019 nu au existat lucrări de modernizare a mijloacelor. De asemenea în primul trimestru al anului 2019 nu au existat ieșiri de mijloace fixe.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulare containere; în același timp a ridicat ipoteca de pe cele 4 încărcătoare KOMATSU și stivuatorul HYSTER.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE
Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2019

Cost	1.186.588
Amortizare cumulată	-862.385
Valoare contabilă netă	324.203

Trimestrul I 2019

Valoarea contabilă netă inițială	324.203
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-81.329
Valoare contabilă netă finală	242.874

La 31 martie 2019

Cost	1.186.588
Amortizare cumulată	-943.714
Valoare contabilă netă	242.874

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.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 31.03.2019 societatea înregistra avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 55.703 lei. Suma reprezintă avans pentru un program destinat terminalului de mărfuri generale.

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 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.

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2019	125.293	277.064	64.088	466.445
Creșteri de valoare	-	-	-	-
Creșteri de valoare justă	-	-	8.853	8.853
Diminuări de valoare	-	-	-	-
Valoare la 31.03.2019	125.293	277.064	72.941	475.298

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 ASOCIATE

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

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

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

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2019	40.871.551	40.871.551
Intrări	-	-
Ieșiri	-	-
La 31.03.2019	40.871.551	40.871.551

NOTA 5. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele primului trimestru al anului în curs societatea avea angajate garanții în valoare totală de 10.248.301 lei, acestea fiind urmări ale:

- contractului de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, societatea a constituit garanții în sumă de 703.650 lei,
- un depozit colateral în valoare de 2.004.000 euro, echivalent a 9.544.651 lei aferent acreditivului deschis pentru achiziția unei macarale de cheu.

NOTA 6. STOCURI

Stocurile deținute la 31.03.2019 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	01.01.2019	31.03.2019
Materiale consumabile	2.388.382	2.540.176
Mărfuri	455	31.968
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-1.540.322	-1.540.322
Avansuri pentru stocuri	15.048	48.589
Total	863.563	1.080.411

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 1.540.322 lei.

NOTA 7. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	01.01.2019	31.03.2019
Creanțe comerciale (clienți)	15.071.084	14.355.482
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-746.133	-724.940
Creanțe comerciale – valoare contabilă	14.324.951	13.630.542
Alte creanțe	2.624.506	2.648.941
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.743.943	-1.743.943
Alte creanțe – valoare contabilă	880.563	904.998
Total	15.205.514	14.535.540

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:

	LA 31.03.2019	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2019	746.133	1.743.943
Creșteri	999	0
Diminuări	-22.192	0
Sold la 31 martie 2019	724.940	1.743.943

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

În alte creanțe sunt incluse:

	01.01.2019	31.03.2019
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	0	9.857
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	264.402	273.456
TVA de recuperat	0	0
Debitori diverși	2.360.104	2.365.628
Total	2.624.506	2.648.941

NOTA 8. 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 cuantum de 506.496 lei.

NOTA 9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	01.01.2019	31.03.2019
Numerar în casă și în conturile bancare	18.137.698	2.202.797
Depozite bancare pe termen scurt	26.179.173	22.664.443
Total	44.316.871	24.867.240

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.03.2019, respectiv 4,7628 lei/Euro și 4,2434 lei/USD.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.342.574,40 lei. Acesta 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 11. REZERVE

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

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

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2019	22.013.966	6.868.515	10.047.519	4.966.954	43.896.954
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-512.218	0	0	0	-512.218
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 31.03.2019	21.501.748	6.868.515	10.047.519	4.966.954	43.384.736
	0	0	0	0	0

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă de 4.966.954 lei, 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 - 655.950 lei.

NOTA 12. REZULTATUL REPORTAT

	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 01.01.2019	48.045.780	-1.282.715	15.167.313	1.839.497	63.769.875
Rezultatul exercițiului	12.433.748	0	0	0	12.433.748
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	512.218	0	430.263
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	-81.955	0	0
La 31.03.2019	60.479.528	-1.282.715	15.597.576	1.839.497	76.633.886

NOTA 13. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2019	-5.312.243	11.187.553	5.875.310
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a acțiunilor evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	-1.417		-1.417
Modificarea valorii juste a acțiunilor evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global		8.853	8.853

Impozit pe profit amânat afereant surplusului din reevaluare realizat	81.955		81.955
La 31.03.2019	-5.231.705	11.196.406	5.964.701

NOTA 14. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

a) Impozitul pe profit amânat

Actiunile de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanțelor 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 primului trimestru al anului 2019, 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	Ajustare deprecieri acțiuni	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2019	246.452	398.412	82.932	0	104.952	832.748
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	-3.551	0	0	0	-3.551
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	160	0	0	0	160
La 31.03.2019	246.452	395.021	82.932	0	104.952	829.357

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Actiuni evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2019	3.522.234	1.790.008	5.312.242
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	81.955	0	81.955
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	0	1416	1.416
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0		0
La 31.03.2019	3.440.279	1.791.424	5.231.703

b) Impozitul pe profit curent

	31.03.2018	31.03.2019
Sold la 01 ianuarie	-140.731	751.695
Creșteri	898.923	752.462
Diminuări	0	751.695
Sold la 31 martie	758.192	752.462

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	31.03.2018	31.03.2019
Profit înainte de impozitare	5.352.793	4.226.563
Deduceri – fond rezervă	0	0



Venituri neimpozabile	-8.642	-22.192
Cheltuieli nedeductibile	24.565	67.499
Elemente similare veniturilor	542.809	512.218
Profit impozabil	5.911.525	4.784.088
Impozit pe profit calculat cu 16%	945.844	765.454
Sponsorizări reportate din 2017/2018	-46.207	0
Sponsorizări an curent	0	-1.600
Deducere profit reinvestit	-714	-11.392
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	898.923	752.462

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.03.2018	31.03.2019
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	898.923	752.462
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	1.383	3.551
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-86.915	-82.115
Cheltuiala cu impozitul pe profit	813.391	673.898

NOTA 15. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD, din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 lei. Destinația creditului este de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis la BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPANA SA, conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015. La 31.03.2019, soldul creditului era suma de 21.715.043 lei, din care 6.163.242 lei au o scadență sub 1 an. Dobânda aferentă creditului înregistrată la 31.03.2019 este de 74.983 lei.

NOTA 16. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	01.01.2019	31.03.2019
Donații pentru investiții	-	-
Alte venituri	22.478	23.329
TOTAL	22.478	23.329

NOTA 17. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	01.01.2019	31.03.2019
Datorii comerciale din care:	4.642.124	1.778.949
Furnizori pentru imobilizări	3.120.525	137.289
Salarii datorate	525.672	603.177
Dividende neridicate	884.084	833.838
Asigurări sociale și alte impozite	1.954.799	1.486.243
Alte datorii	504.024	412.606
Total	8.510.703	5.114.813

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna aprilie 2019, au următoarele valori:

	01.01.2019	31.03.2019
Contribuții sociale	823.684	774.374
Impozit salarii	145.658	139.560
TVA	985.457	572.309
Impozit reținere la sursă	0	0
TOTAL	1.954.799	1.486.243

La 31.03.2019, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 18. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	01.01.2019	31.03.2019
Provizioane pentru beneficii angajați	512.539	512.539
Alte provizioane	5.784	5.784
TOTAL	518.323	518.323

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 512.539 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 19. 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.

	31.03.2018	31.03.2019
Venituri din prestări de servicii portuare	20.507.988	17.837.693
Venituri din chirii	91.371	106.135
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	50.464	48.067
TOTAL	20.649.823	17.991.895

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

	31.03.2018	31.03.2019
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	11.380.227	7.281.973
Depozitare	2.529.048	3.627.294
Alte servicii	108.151	101.048
Zona Sud Agigea	29.639	82.725
TOTAL	14.047.065	11.093.040
II. CONTAINERE	0	0
Manipulări	6.519.053	6.596.528
Depozitări	60.856	302.327
Alte servicii	22.849	
TOTAL	6.602.758	6.898.855
III. TOTAL SOCIETATE	0	0
Manipulări	17.899.280	13.878.501
Depozitări	2.589.904	3.929.621
Alte servicii	131.000	101.048
Zona Sud Agigea	29.639	82.725
TOTAL	20.649.823	17.991.895

NOTA 20. ALTE VENITURI

	31.03.2018	31.03.2019
Despatch și penalități	123.557	29.970
Venituri din dividende	-	-
Diverse	71.319	69.728
Castiguri din evaluare la valoare justa	0	0
Venituri din producția de imobilizări	0	13.228
TOTAL	194.876	112.926

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 29.970 lei și o despagubire încasată în cadrul unei polițe de asigurare în valoare de 26.955 lei.

NOTA 21. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	31.03.2018	31.03.2019
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.570.596	1.373.695
Cheltuieli privind alte materiale	34.834	32.661
Cheltuieli privind materiale nestocate	676	94
Cheltuieli cu energie și apă	460.983	441.107
TOTAL	2.067.089	1.847.557

NOTA 22. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.03.2018	31.03.2019
Cheltuieli privind mărfurile	9.528	15.299

NOTA 23. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	31.03.2018	31.03.2019
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	129.968	206.995
Cheltuieli chirii	1.466.641	1.481.647
Cheltuieli cu primele de asigurare	58.045	66.553
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	23.369	27.070
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	323.225	322.438
Cheltuieli transport bunuri și personal	29.018	29.952
Cheltuieli cu deplasări	3.055	650
Cheltuieli poștale și telecomunicații	28.988	28.725

Cheltuieli cu serviciile bancare	9.527	13.134
Cheltuieli manevră vagoane	84.885	111.561
Cheltuieli servicii portuare	1.108.356	539.334
Cheltuieli salubritate	103.827	121.350
Cheltuieli protecția muncii	17.931	15.985
Cheltuieli PSI, securitate	237.877	246.818
Cheltuieli servicii informatice	92.442	67.597
Cheltuieli abonamente, cotizații	15.766	20.487
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	75.532	68.629
Cheltuieli taxe autorizații	23.505	42.654
Cheltuieli școlarizare	22.896	15.078
Alte cheltuieli	80.650	77.270
TOTAL	3.935.503	3.503.927

NOTA 24. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	31.03.2018	31.03.2019
Salarii și tichete de masă	6.511.961	6.125.604
Cheltuieli cu asigurări sociale	288.408	289.679
TOTAL	6.800.369	6.415.283

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	31.03.2018	31.03.2019
Beneficii Directorat	184.845	292.351
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	2.274	6.581
Beneficii Consiliu de Supraveghere	221.875	236.053
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	4.992	5.311
TOTAL	413.986	540.296

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	31.03.2018	31.03.2019
	398	394

NOTA 25. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.03.2018	31.03.2019
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	82.762	81.329
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	2.624.495	2.375.609
TOTAL	2.707.257	2.456.938

NOTA 26. 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.

	31.03.2018	31.03.2019
Cheltuieli cu impozite și taxe	191.820	203.357
Pierderi din creanțe	242	0

Despăgubiri, amenzi, penalități	2.500	10.314
Donații	-	0
Sponsorizări	-	1600
Alte cheltuieli exploatare	46.982	14.799
TOTAL	241.544	230.070

NOTA 27. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.03.2018	31.03.2019
Venituri din cedarea activelor	591.794	0
Cheltuieli din cedarea activelor	0	0
Venituri din provizioane	0	0
Cheltuieli cu provizioanele	0	0
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	8.642	22.192
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-406	-999
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele afereente numerarului și echivalentelor de numerar	12.109	193.827
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-12.914	-59.839
TOTAL	599.225	155.181

NOTA 28. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	31.03.2018	31.03.2019
Venituri din dobânzi	33.629	126.563
Alte venituri financiare	18.763	6.048
TOTAL	52.392	132.611

NOTA 29. CHELTUIELI FINANCIARE

	31.03.2018	31.03.2019
Cheltuieli din dobânzi	169.306	212.425
TOTAL	169.306	212.425

NOTA 30. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	31.03.2018	31.03.2019
Venituri din diferențe de curs valutar	147.447	516.863
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-360.374	-1.415
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-212.927	515.449

NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul trimestru al anului 2019 și 2018, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: SC CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, DDN GLOBAL SRL CONSTANȚA, CELCO S.A. CONSTANȚA. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA, DDN GLOBAL SRL, CELCO S.A. CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

Societatea

Casa de Expediții Phoenix S.A	31.03.2018	31.03.2019
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	99.426	289.620

Vânzări de active	0	0
Total (TVA inclus)	99.426	289.620

Achiziții de bunuri și servicii

Casa de Expediții Phoenix S.A.

Achiziții de bunuri	33.496	32.429
Achiziții de servicii	190.625	19.121
Achiziții de active fixe	0	0
Total (TVA inclus)	224.121	51.550

DDN GLOBAL

Achiziții de bunuri	0	0
Achiziții de servicii	43.102	44.283
Achiziții de active fixe	0	0
Total (TVA inclus)	43.102	44.283

CELCO

Achiziții de bunuri	0	1.673
Achiziții de servicii	0	0
Achiziții de active fixe	0	0
Total (TVA inclus)	0	1.673

Solduri la 31martie 2019 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii

CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA

	31.03.2018	31.03.2019
Creanță	-	187.728
Datorii	52.532	24.781
TOTAL	(52.532)	162.947

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		31.03.2018	31.03.2019
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,78	3,37
	Capital împrumutat ----- x 100	17,17	12,49
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	14,65	11,10
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 90 Cifra de afaceri	50,29	73,60
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,16	0,12

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.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec