SOCEP S.A.

CUPRINS RAPORT TRIMESTRIAL
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2026-30.09.2026

CAP. I RAPORT DIRECTORAT **pag**

I.1 Activitatea SOCEP S.A. 2

I.2 Situația economico-financiară 3

I.3 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății 4

I.4 Indicatori financiari si de eficienta 4

CAP. II SITUAȚII FINANCIARE NEAUDITATE

II.1 Situații financiare interimare individuale și notele explicative 5

II.2 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare 32

CAP. I RAPORT DIRECTORAT
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exerciţiul financiar 01.01.2026-30.09.2026

SOCIETATEA EMITENTĂ	: SOCEP SA
SEDIUL SOCIAL	: CONSTANŢA, INCINTA PORT Dana 34
TELEFON/FAX	: 0241/693856; 0241/693759
COD UNIC ÎNREGISTRARE	: RO 1870767
NR.ORDINE în REG.COM.	: J 1991000643131
PIAŢA DE TRANZACŢIONARE	: B.V.B. Cat.Standard, simbol SOCP
CAPITAL SOCIAL	: 63.972.750,40 lei împărţit în 639.727.504 acţiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acţiune;

I. 1. ACTIVITATEA SOCEP S.A.

PREZENTAREA GENERALĂ

Raportarea are in vedere SOCEP S.A.

a) ACTIVITATEA DE BAZĂ

Socep S.A. are ca obiect principal de activitate efectuarea de servicii portuare, respectiv: încărcări, descărcări, depozitări, expedieri mărfuri generale, vrac, şi containere şi a altor operaţiuni conexe transporturilor navale, realizate in Portul Constanta. Aceste servicii sunt definite ca "manipulări" şi au cod CAEN "5224".

b) DATA ÎNFIINŢĂRII SOCIETĂŢII

SOCEP SA a fost înfiinţată ca societate pe acţiuni, cu personalitate juridică română, ce avea la bază un terminal funcţional specializat în operarea containerelor şi a materiilor prime pentru industria metalurgică.

In data de 01.02.1991, în baza H.G.nr.19/1991 prin care s-a divizat fosta întreprindere de exploatare portuară a Ministerului Transporturilor, au rezultat mai multe societăţi comerciale cu capital social integral de stat printre care şi SOCEP SA.

În anul 1996 SOCEP SA s-a privatizat integral, 60% prin programul de privatizare în masă (cupoane atribuite gratuit cetăţenilor români) şi 40% prin cumpărarea acţiunilor de la stat de către Asociaţia Salariaţilor. Aceasta s-a desfiinţat, acţiunile fiind distribuite nominal membrilor asociaţiei.

Începand cu 2005 societatea este listata la Bursa de Valori Bucuresti.

I.2. SITUAŢIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

Managementul evaluează performanţele pe baza rezultatului brut, raportat la 30.09.2025 şi la 30.09.2026:

a) Principalele elemente de bilanţ:

	INDICATORI	U.M.	01.01.2026	30.09.2026
	I. ACTIVE TOTALE	**lei**	**814.477.639**	**760.036.188**
1.1.	*Active imobilizate*	”	706.348.214	655.857.140
1.2.	*Stocuri*	”	1.883.150	2.132.983
1.3.	*Clienti si alte creanţe*	”	30.737.498	39.248.047
1.4.	*Subventii guvernamentale*	”	9.452.077	0
1.5.	*Creanţe privind impozitul pe profit curent şi active privind impozitul amânat*	”	8.686.792	770.690
1.6.	*Cheltuieli în avans*	”	501.131	1.153.759
1.7.	*Numerar si echivalente de numerar*	”	56.868.778	60.873.571
	II. PASIVE TOTALE	**lei**	**814.477.639**	**760.036.188**
2.1.	*Capitaluri proprii*	”	429.034.830	427.305.203
2.2.	*Furnizori si alte datorii*	”	92.510.336	52.635.318
2.3.	*Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare*	”	166.382.845	166.811.654
2.4.	*Datorii privind impozitul pe profit amanat si impozitul pe profit curent*	”	16.218.266	21.321.103
2.5.	*Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)*	”	62.011.745	47.292.135
2.6.	*Subventii guvernamentale*	”	44.869.006	44.089.858
2.7.	*Provizioane*	”	3.400.489	526.886
2.8.	*Venituri în avans*	”	50.123	54.031

b) Contul de profit şi pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.09.2025	30.09.2026
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	167.008.981	167.785.698
II.	VENITURI TOTALE	”	177.638.345	187.647.313
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	105.739.552	125.015.732
IV.	PROFIT BRUT	”	71.898.794	62.631.581

Dintre activele cu pondere de cel puţin 10% din total active fac parte construcţiile (28%), instalaţii, utilaje (29%), activele aferente dreptului de utilizare (19%), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puţin 20% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuielile cu personalul (27%) si cheltuielile cu amortizarea si deprecierea (20%).

c) Fluxuri de trezorerie

Flux de numerar	**Trimestrul III 2026**
I. Numerar net din activitatea de exploatare	79.101.390
II. Numerar net din activitatea de investitii	6.230.665
III. Numerar net din activitatea de finantare	-81.280.726
IV. Variatia numerarului si a echivalentelor de numerar (I+II+III)	4.051.329
V. Incidenta variatiei cursului de schimb	-46.537
VI. Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului	56.868.779
VII. Numerar si echivalente de numerar la 30.09	60.873.571

In cursul trimestrului III societatea a distribuit dividende in valoare de 60.325.629 lei

I.3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ŞI ADMINISTRAREA SOCIETĂŢII COMERCIALE

În perioada de referinţă nu s-au înregistrat cazuri de imposibilitate de respectare a obligaţiilor financiare faţă de creditori sau salariaţi.

I.4 INDICATORI FINANCIARI ŞI DE EFICIENŢĂ

MODUL DE CALCUL	**REZULTATE**	
	30.09.2025	**30.09.2026**
Active curente/Datorii curente	1,47	1,22
Capital împrumutat / Capital propriu x 100	56,81%	57,94%
Capital împrumutat / Capital angajat x 100	36,23%	36,68%
Sold mediu clienţi / Cifra de afaceri x 270	44,51	58,49
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,25	0,26

Situaţiile financiare interimare nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL, DIRECTOR ECONOMIC,

DORINEL CAZACU CRISTIAN MIHAI UDUDEC

II.1 SITUAŢII FINANCIARE INDIVIDUALE
ŞI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.09.2026
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAŢIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ŞI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ŞI COMPLETĂRILE ULTERIOARE

SITUAŢIA INDIVIDUALĂ A POZIŢIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2026

	NOTA	01.01.2026	Lei 30.09.2026
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	482.602.217	474.826.522
- Imobilizări necorporale	2	2.139.478	2.253.790
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	150.109.249	145.615.150
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	4	66.290.001	27.962.585
- Alte titluri imobilizate	5	8.176	0
- Investiţii imobiliare	1	5.199.093	5.199.093
TOTAL ACTIVE NECURENTE		**706.348.214**	**655.857.140**
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	6	1.883.150	2.132.983
- Creante comerciale şi alte creanţe	7	23.296.038	33.835.759
- Creante aferente contractelor cu clientii	7	7.441.460	5.412.287
- Subventii guvernamentale	16	9.452.077	0
- Creanțe privind impozitul pe profit curent și active privind impozitul amânat	14	8.686.792	770.690
- Cheltuieli înregistrate în avans	8	501.131	1.153.759
- Numerar şi echivalente de numerar	9	56.868.778	60.873.571
TOTAL ACTIVE CURENTE		**108.129.425**	**104.179.048**
TOTAL ACTIVE		**814.477.639**	**760.036.188**
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	10	63.972.750	63.972.750
- Ajustare capital social	10	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	10	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	11	115.060.350	110.700.424
- Rezultatul exercitiului	12	60.325.629	50.128.046
- Rezultat reportat	12	164.252.860	168.513.422
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	10	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	13	24.331.798	32.899.118
TOTAL CAPITALURI PROPRII		**429.034.830**	**427.305.203**
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	14	16.218.266	17.019.673
- Subventii guvernamentale	16	42.456.383	40.745.902
- Alte datorii	15	0	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	159.740.466	159.946.412

- Venituri înregistrate în avans	17	0	0
- Provizioane beneficii angajaţi	20	208.863	208.863
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	36.104.080	29.652.780
TOTAL DATORII NECURENTE		**254.728.058**	**247.573.630**
Datorii curente			
- Furnizori şi alte datorii	19	91.643.693	51.769.861
- Subventii guvernamentale	16	2.412.622	3.343.956
- Alte datorii	15	866.643	865.457
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.642.379	6.865.242
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	18	25.897.046	17.635.302
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	10.619	4.054
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	0	4.301.430
- Provizioane	20	3.191.626	318.023
- Venituri înregistrate în avans	17	50.123	54.031
TOTAL DATORII CURENTE		**130.714.751**	**85.157.356**
TOTAL DATORII		**385.442.809**	**332.730.986**
TOTAL CAPITALURI PROPRII ŞI DATORII		**814.477.639**	**760.036.188**

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2026

- în lei –

		30.09.2025	30.09.2026
Venituri	21	167.008.981	167.785.698
Alte venituri	22	6.965.672	10.597.318
Materii prime şi materiale consumabile	23	-14.628.097	-14.561.207
Costul mărfurilor vândute	24	-30.974	-311.303
Serviciile prestate de terţi	25	-19.621.021	-26.215.302
Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor	26	-45.469.260	-46.084.274
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea	27	-22.307.067	-32.378.951
Alte cheltuieli	28	-1.892.033	-2.667.840
Alte câştiguri/pierderi din exploatare – net	29	2.490.276	7.380.313
Profit/(Pierdere) din exploatare		**72.516.476**	**63.544.451**
Venituri financiare	30	680.945	1.307.643
Cheltuieli financiare	31	-1.791.099	-2.796.854
Alte câştiguri/pierderi financiare (net)	32	492.472	576.341
Profit înainte de impozitare		**71.898.794**	**62.631.581**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	-9.596.712	-12.503.535
PROFIT AFERENT EXERCIŢIULUI		**62.302.082**	**50.128.046**
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câştiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-4.299.426	-4.359.926
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	12	687.908	238.983
Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câştiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare	13	-336.867	9.368.728
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	13	53.899	-1.498.996
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI (fără impozit)		**-3.894.486**	**3.748.789**
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI		**58.407.596**	**53.876.835**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2026

- în lei –

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2026	**63.972.750**	**164.750.632**	**115.060.350**	**164.252.860**	**60.325.629**	**-164.750.632**	**24.331.798**	**1.091.443**	**429.034.830**
Profit aferent an anterior	0	0	0	60.684.870	-60.325.629	0	0	0	359.241
Profit an curent	0	0	0	0	50.128.046	0	0	0	50.128.046
Rezerve profit reinvestit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribuire dividende	0	0	0	-60.325.629	0	0	0	0	-60.325.629
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	9.368.728	0	9.368.728
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-1.498.996	0	-1.498.996
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-4.359.926	4.359.926	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferenţelor din reevaluare realizate	0	0	0	0	0	0	697.588	0	697.588
Impozit pe profit amânat aferent diferenţelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-458.605	0	0	0	0	-458.605
SOLD LA 30.09.2026	**63.972.750**	**164.750.632**	**110.700.424**	**168.513.422**	**50.128.046**	**-164.750.632**	**32.899.118**	**1.091.443**	**427.305.203**

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2025

- în lei –

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2025	**63.972.750**	**164.750.632**	**98.502.155**	**160.218.582**	**83.763.066**	**-164.750.632**	**-2.456.949**	**1.091.443**	**405.091.048**
Profit aferent perioadei	0	0	0	0	62.302.082	0	0	0	62.302.082
Profit aferent an 2024	0	0		83.763.066	-83.763.066	0	0	0	0
Rezerve profit reinvestit	0	0	4.519.291	-4.519.291	0	0	0	0	0
Distribuire dividende	0	0	0	-15.000.000	0	0	0	0	-15.000.000
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0		0	0	-336.867	0	-336.867
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0			0	0	53.899	0	53.899
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-4.299.426	4.299.426	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0		0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferenţelor din reevaluare realizate	0	0		-687.908	0	0	687.908	0	0
SOLD LA 30.09.2025	**63.972.750**	**164.750.632**	**98.722.020**	**228.073.874**	**62.302.082**	**-164.750.632**	**-2.052.009**	**1.091.443**	**452.110.162**

DIRECTOR GENERAL, DIRECTOR ECONOMIC,

DORINEL CAZACU CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 30.09.2026

- în lei –

	30.09.2025	30.09.2026
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienţi	168.665.313	180.956.726
Plăţi către furnizori şi angajaţi	-80.899.246	-81.294.282
TVA şi alte impozite (mai puţin impozitul pe profit)	-5.444.555	-12.636.606
Impozit pe profit plătit	-4.682.718	-6.886.136
Alte încasări	12.611.469	10.606.298
Alte plăţi	-5.329.974	-11.644.608
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢILE DE EXPLOATARE	**84.920.289**	**79.101.390**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII		
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale	-65.427	-193.330
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	-116.992.088	-49.105.578
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		0
Incasari din vanzarea de titluri		53.792.112
Dobânzi încasate	646.268	1.161.119
Dividende încasate	3.418.372	576.341
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII	**-112.992.875**	**6.230.665**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	40.465.749	41.461.135
Restituire împrumut pe termen lung	-12.362.324	-58.862.887
Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-341.360	-1.101.655
Dividende plătite	-65.212.293	-62.777.320
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE	**-37.450.228**	**-81.280.726**
IV. CREŞTEREA NETĂ A NUMERARULUI ŞI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-65.522.814	4.051.329
V. INCIDENŢA VARIAŢIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-1.290.154	-46.537
VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR	82.904.669	56.868.779
VII. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.09	**16.091.701**	**60.873.571**

DIRECTOR GENERAL, DIRECTOR ECONOMIC,

DORINEL CAZACU CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare
la data de 30 septembrie 2026
Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menţionează altfel

INFORMAŢII GENERALE

SOCEP S.A. are ca principal obiect de activitate manipulări, cod CAEN 5224.

Înfiinţată în anul 1991 ca societate pe acţiuni ce avea la bază un terminal funcţional specializat în operarea containerelor şi a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanţi operatori portuari din Portul Constanţa. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (300 000 TEU - capacitate de operare anuală) şi terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate şi vrac - capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social:	Constanţa, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerţului:	J 1991000643131;
- Cod Unic de Înregistrare:	RO 1870767;
- activitatea principală:	manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social:	63.972.750,40 lei împărţit în 639.727.504 acţiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acţiune;
- forma juridică:	societate pe acţiuni cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol "SOCP";
- forma de proprietate:	capital privat deţinut de persoane fizice şi juridice.

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, începând cu data de 15 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile prevăzute de lege.

Începând din data 29.04.2026 în urma hotărârii AGOA/29.04.2026, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- DUŞU NICULAE -Preşedinte;
- DUŞU ION -Vicepreşedinte;
- SAMARA STERE -Vicepreşedinte.

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.09.2026 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

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

Dl. Dorinel Cazacu îndeplineşte funcţia de preşedinte al Directoratului.

BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1 Declaraţia de conformitate

Situațiile financiare interimare individuale au fost întocmite în conformitate cu IAS 34. Politicile contabile sunt cele aplicate la 31 decembrie 2025,.

2.2 Bazele evaluării

Situaţiile financiare au fost întocmite în baza convenţiei costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcţii. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor de Raportare Financiară, capitalul social al Societatii a fost ajustat la inflaţie conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste".

2.3 Continuitatea activităţii

În urma studiilor efectuate, membrii conducerii consideră că Societatea are resurse adecvate pentru a continua să funcţioneze în viitorul previzibil. Prin urmare, Societatea adoptă principiul continuităţii activităţii la întocmirea situaţiilor financiare.

2.4 Moneda funcţională şi moneda de prezentare

Situaţiile financiare ale Societatii sunt prezentate în lei (RON), moneda de prezentare fiind aceeaşi cu moneda funcţională.

2.5. Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale

Pregătirea situaţiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăţi şi presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum şi valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Estimările şi presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experienţa istorică precum şi pe alţi factori consideraţi rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăţilor referitoare la valorile contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările şi judecăţile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioadele viitoare.

Managementul consideră că eventualele diferenţe faţă de aceste estimări nu vor avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi judecăţile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierii imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viaţă utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor şi creanţelor, recunoaşterea provizioanelor şi activelor de impozit amânat.

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

= în lei =

	Terenuri şi construcţii	Instalaţii şi maşini	Mobilier, dotări şi alte echipamente	Investitii imobiliare	Active în curs de execuţie	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2026							
Cost sau valoare reevaluată	236.423.250	263.977.138	944.452	5.199.093	102.324.134	1.441.652	610.309.718
Amortizare cumulată	-18.359.238	-103.396.925	-752.245	0	0	0	-122.508.408
Valoare contabilă netă 01.01.2026	**218.064.012**	**160.580.213**	**192.207**	**5.199.093**	**102.324.134**	**1.441.652**	**487.801.310**
Valoarea contabilă netă iniţială	218.064.012	160.580.213	192.207	5.199.093	102.324.134	1.441.652	487.801.310
Intrări	54.759	78.554.350	60.870	0	0	1.895.319	80.565.298
Ieşiri	0	-627.361	0,00	0	-60.542.691	0	-61.170.052
Amortizare aferentă ieşirilor	0	627.361	0	0	0	0	627.361
Cheltuiala cu amortizarea	-8.727.783	-19.033.510	-37.008	0	0	0	-27.798.301
Valoarea contabilă netă finală la 30.09.2026	**209.390.988**	**220.101.053**	**216.069**	**5.199.093**	**41.781.442**	**3.336.970**	**480.025.615**
Cost sau valoare reevaluată	236.478.009	341.904.127	1.005.322	5.199.093	41.781.442	3.336.970	629.704.964
Amortizare cumulată	-27.087.021	-121.803.074	-789.253	0	0	0	-149.679.348
Valoare contabilă netă	**209.390.988**	**220.101.053**	**216.069**	**5.199.093**	**41.781.442**	**3.336.970**	**480.025.615**

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 şi H.G. 1553/2004.

Construcţiile societăţii au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2023 de către un evaluator independent.

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

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- în lei

	Imobilizari necorporale
La 01 ianuarie 2026	
Cost	3.698.840
Amortizare cumulată	-1.559.362
Valoare contabilă netă	**2.139.478**
An 2026	
Valoarea contabilă netă iniţială	2.139.478
Intrări	200.864
Ieşiri	0
Amortizare aferentă ieşirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-86.551
Valoare contabilă netă finală	2.253.790
La 30 septembrie 2026	
Cost	3.899.703
Amortizare cumulată	-1.645.913
Valoare contabilă netă	**2.253.790**

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licenţe pentru programele informatice şi o marcă comercială, precum si suma de 1.910.592,91 lei reprezentand Fond comercial. Licenţele se amortizează liniar, pe o durată de viaţă utilă de maximum trei ani, iar marca pe 8 ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepand cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing" inlocuieste instructiunile existente privind locatiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente si SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzactiilor care implica forma legala a unui contract de leasing.

Modificarea vizeaza adoptarea unui model unitar de raportare bilantiera a contractele de leasing operational si financiar, eliminand astfel tratamentul diferentiat al celor doua tipuri de contracte.

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

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

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

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

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

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

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, la care s-au adaugat in 2021 si contractele CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 30.09.2026 consecintele sunt:

- lichididate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
- grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
- viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

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

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2026	
Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-38.801.785
Valoare contabilă netă	**150.109.249**
An 2026	
Valoarea contabilă netă iniţială	150.109.249
Intrări	0
Ieşiri	0
Amortizare aferentă ieşirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-4.494.099
Valoare contabilă netă finală	145.615.150
La 30 septembrie 2026	
Cost	188.911.034
Amortizare cumulată	-43.295.884
Valoare contabilă netă	**145.615.150**

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	**01.01.2026**	**30.09.2026**
pe termen scurt	6.642.379	6.865.242
pe termen lung	159.740.466	159.946.412
Total	**166.382.845**	**166.811.654**

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacţionare a trimestrului.

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2025, deţinute de SOCEP.
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2025, deţinute de SOCEP.
- ✓ Acţiuni la TRANSGAZ SA sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăţi nu sunt cotate la BVB, la 30.09.2026 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile TRANSGAZ SA au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variaţiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Pentru titlurile celor doua societăţi care nu sunt cotate la BVB, variaţiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

- în lei -

TITLURI DE PARTICIPARE	**Valoare la 01.01.2026**	Creşteri achizitie	Diminuari vanzare	Creşteri de valoare justă	Diminuări de valoare justă	**Valoare la 30.09.2026**
ROCOMBI SA	298.805	0	0	0	0	298.805
ROFERSPED SA	113.780	0	0	0	0	113.780
ELECTRICA SA	4.420.239	0	-4.862.967	442.728	0	0
TRANSGAZ SA	23.065.000	0	-4.441.000	8.926.000	0	27.550.000
TRANSILVANIA INVESTMENT ALLIANCE SA	38.392.178	0	-38.392.178	0	0	0
Total	**66.290.001**	**0**	**-47.696.144**	**9.368.728**	**0**	**27.962.585**

NOTA 5. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea nu mai are constituit garantii către furnizori.

NOTA 6. STOCURI

Stocurile deţinute la 30.09.2026 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

- în lei –

	01.01.2026	**30.09.2026**
Materiale consumabile	3.865.781	4.345.743
Mărfuri	227.895	0
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.276.514	-2.276.514
Avansuri pentru stocuri	65.987	63.754
Total	**1.883.150**	**2.132.983**

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziţionate în anii anteriori, care au o mişcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 2.276.514 lei.

NOTA 7. CLIENŢI ŞI ALTE CREANŢE

- în lei –

	01.01.2026	30.09.2026
Creanţe comerciale (clienţi)	30.328.293	41.327.154
Ajustări pentru deprecierea creanţelor clienţi	-9.488.034	-9.693.192
Creanţe comerciale – valoare contabilă	20.840.259	31.633.962
Creanţe aferente contractelor cu clienţii (418)	7.441.460	5.412.287
Alte creanţe	4.191.575	3.937.593
Ajustări pentru depreciere debitori diverşi	-1.735.795	-1.735.795
Alte creanţe – valoare contabilă	2.455.779	2.201.798
Total	**30.737.498**	**39.248.047**

Atât creanţele comerciale cât şi celelalte creanţe sunt active curente.

Evoluţia ajustărilor pentru deprecierea creanţelor clienţi şi ale celor pentru deprecierea debitorilor diverşi în trimestrul III 2026 a fost următoarea:

	Ajustări depreciere creanţe clienţi	Ajustări depreciere debitori diverşi
Sold la 01.01.2026	9.488.034	1.735.795
Creşteri	317.856	0
Diminuări	-112.699	0
Sold la 30.09.2026	9.693.192	1.735.795

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

În alte creanţe sunt incluse:

- în lei –

	01.01.2026	30.09.2026
Avansuri pentru prestări servicii	180.420	529.694
Taxe, impozite de recuperat şi alte creanţe	1.150.532	1.278.586
TVA de recuperat	69.097	148.451
Debitori diverşi	2.791.525	1.980.862
Total	**4.191.575**	**3.937.593**

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

	01.01.2026	30.09.2026
Subventii guvernamentale	9.452.077	0

NOTA 8. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor şi taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale şi asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizaţiilor şi taxelor diverse și sunt în valoare de 1.153.759 lei.

NOTA 9. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

- în lei –

	01.01.2026	30.09.2026
Numerar în casă şi în conturile bancare	244.975	415.231
Depozite bancare pe termen scurt	56.623.803	60.458.340
Total	**56.868.778**	**60.873.571**

Numerarul şi echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situaţiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2026, respectiv 5,2785 lei/Euro şi 4,6474 lei/USD.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societăţii este 63.972.750,40 lei împărţit în 639.727.504 acţiuni nominative, dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acţiune,.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.
In urma fuziunii prin absorbtie, din cursul anului 2020, s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443,46 lei.

NOTA 11. REZERVE

Rezervele Societatii sunt constituite din surplusul (rezervele) din reevaluare nerealizat şi rezerve.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, politica Societatii este aceea de a recunoaşte 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	Alte rezerve TRANSGAZ	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale si diferente de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2026	**59.497.229**	**13.737.155**	**3.500.000**	**10.325.831**	**28.000.136**	**115.060.350**
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	0	0	0	0	0	0
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	-4.359.926	0	0	0	0	-4.359.926
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0	0
Fuziune		0		0	0	0
La 30.09.2026	**55.137.303**	**13.737.155**	**3.500.000**	**10.325.831**	**28.000.136**	**110.700.424**

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferenţele 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 părţi din profitul net la surse proprii de finanţare în perioada 2001 – 2005.

Rezervele din reducerile fiscale şi diferenţe de curs provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 şi Legii 189/2001
- suma aferentă diferenţelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităţilor băneşti în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanţelor Publice
- rezerve din profit reinvestit

NOTA 12. REZULTATUL REPORTAT

- în lei –

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai putin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2026	**125.181.526**	**60.325.629**	**-1.282.715**	**37.211.703**	**3.142.346**	**224.578.489**
Distribuire/Nedistribuire	60.684.870	-60.325.629	0	0	0	359.241
Profit/pierdere	0	50.128.046	0	0	0	50.128.046
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	4.359.926	0	4.359.926
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-458.605	0	-458.605
Distribuire dividende	-60.325.629	0	0	0	0	-60.325.629
La 30.09.2026	**125.540.767**	**50.128.046**	**-1.282.715**	**41.113.024**	**3.142.346**	**218.641.468**

NOTA 13. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei –

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferenţe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2026	**-16.215.595**	**40.547.393**	**24.331.798**
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	-1.498.996	0	-1.498.996
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	9.368.728	9.368.728
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	697.588	0	697.588
La 30.09.2026	**-17.017.003**	**49.916.120**	**32.899.118**

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

a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanţelor şi provizioane.

Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluare şi modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare.

Modificarea activelor şi datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2026, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiaşi autorităţi fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanţe (ajustarea creanţelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Impozit profit curent	Impozit profit fuziune	Total
La 01.01.2026	**265.763**	**343.666**	**34.344**	**126.915**	**8.891.400**	**-975.298**	**8.686.792**
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	7.614.640	975.298	8.589.938
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	-19.832.172	0	-19.832.172
La 30.09.2026	**265.763**	**343.666**	**34.344**	**126.915**	**0**	**0**	**770.690**

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2026	**9.730.683**	**6.487.583**	**16.218.266**
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	-458.605	0	-458.605
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-238.983	0	-238.983
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	1.498.996	1.498.996
La 30.09.2026	**9.033.095**	**7.986.578**	**17.019.673**

a) **Impozitul pe profit curent**

	30.09.2025	30.09.2026
Sold la 01 ianuarie	-1.221.482	-7.916.102
Creşteri	5.919.191	19.832.172
din care: cheltuiala cu impozitul pe profit curent		12.962.140
din care: compensare cu impozitul plătit în plus în 2025		6.870.032
Diminuări	-3.635.888	-7.614.640
Sold la 30 septembrie	1.061.821	4.301.430

b) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	30.09.2025	**30.09.2026**
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	10.284.620	12.962.140
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-687.908	-458.605
Cheltuiala cu impozitul pe profit	9.596.712	12.503.535

NOTA 15. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile primite de la terti, 865.457 lei.

Alte datorii	**01.01.2026**	**30.09.2026**
garantii terti	866.643	865.457

NOTA 16. SUBVENTII GUVERNAMENTALE

Din perspectiva activelor compania inregistreaza subventii in cadrul programelor privind fondurile nerambursabile.

Subventii guvernamentale	**01.01.2026**	**30.09.2026**
pe termen scurt	2.412.622	3.343.956
pe termen lung	42.456.383	40.745.902
	44.869.006	**44.089.858**

Ca datorie, subventia angajata de catre SOCEP SA este in cadrul a doua programe, unul privind fonduri nerambursabile precum si subventia primita in cadrul programului rabla.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

Subventii guvernamentale	01.01.2026	30.09.2026
pe termen scurt	2.412.622	3.343.956
pe termen lung	42.456.383	40.745.902
	44.869.006	**44.089.858**

NOTA 17. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, Societatea recunoaste veniturile din chirii facturate în avans.

- în lei –

	01.01.2026	30.09.2026
Venituri in avans	50.123	54.031
TOTAL	**50.123**	**54.031**

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. In cursul anului anterior, s-a accesat finantarea, in plafon de 18.750.000 euro, pentru faza a II-a a Terminalului de cereale. Soldul acestora la 30.09.2026 este de 47.288.082 lei, din care 17.635.302 lei scadent pe termen scurt si 29.652.780 lei scadent peste un an.

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

Dobanda datorata la finele trimestrului III 2026 a fost de 4.054 lei.

NOTA 19. FURNIZORI ŞI ALTE DATORII

Situaţia furnizorilor şi a altor datorii se prezintă astfel:

- în lei –

	01.01.2026	30.09.2026
Datorii comerciale din care:	8.371.396	9.343.303
Furnizori pentru imobilizări	2.066.920	2.973.215
Salarii datorate	1.296.250	1.036.107
Dividende neridicate	75.987.549	39.003.681

Asigurări sociale şi alte impozite	5.988.499	2.386.770
Total	**91.643.693**	**51.769.861**

Asigurările sociale şi alte impozite au scadenţă în luna octombrie 2026 şi au următoarele valori:

- în lei-

	01.01.2026	30.09.2026
Contribuţii sociale	1.887.834	1.807.651
Impozit salarii	343.626	326.173
TVA	931.811	247.458
Impozit retinere la sursa	2.825.228	5.488
TOTAL	**5.988.499**	**2.386.770**

La 30.09.2026, Societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situaţia provizioanelor se prezintă astfel:

- în lei –

	01.01.2026	30.09.2026
Provizioane pentru beneficii angajaţi	208.863	208.863
Alte provizioane	3.191.626	318.023
TOTAL	**3.400.489**	**526.886**

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

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

- în lei-

	30.09.2025	30.09.2026
Venituri din prestări de servicii portuare	165.131.325	166.107.053
Venituri din chirii	720.880	721.653
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	1.156.775	956.992
TOTAL	**167.008.981**	**167.785.698**

NOTA 22. ALTE VENITURI

- în lei-

	30.09.2025	30.09.2026
Venituri din vanzari imobilizari	167.368	**66.000**
Despatch şi penalităţi	5.934.684	9.280.416
Diverse	359.989	478.504
Subventii pentru investitii	503.631	772.398
TOTAL	**6.965.672**	**10.597.318**

În alte venituri au fost incluse sume din refacturare si vanzare de imobilizari casate.

NOTA 23. MATERII PRIME ŞI MATERIALE CONSUMABILE

- în lei –

	30.09.2025	30.09.2026
Cheltuieli cu materialele consumabile	10.725.201	10.418.018
Cheltuieli privind alte materiale	333.107	299.197
Cheltuieli cu energie şi apă	3.569.789	3.843.993
TOTAL	**14.628.097**	**14.561.207**

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

- în lei-

	30.09.2025	30.09.2026
Cheltuieli privind mărfurile	30.974	311.303

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERŢI

- în lei –

	30.09.2025	30.09.2026
Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	7.389.709	10.159.649
Cheltuieli chirii	118.946	701.707
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.057.243	1.103.307
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	161.736	346.530
Cheltuieli privind comisioanele şi onorariile	57.321	150.165
Cheltuieli transport bunuri şi personal	92.235	150.853
Cheltuieli cu deplasări	23.372	194.753

Cheltuieli poştale şi telecomunicaţii	146.723	172.206
Cheltuieli cu serviciile bancare	86.865	37.908
Cheltuieli manevră vagoane	700.085	573.690
Cheltuieli servicii portuare	5.782.948	5.334.270
Cheltuieli salubrizare	706.481	579.201
Cheltuieli protecţia muncii	238.371	252.135
Cheltuieli PSI, securitate	1.806.326	1.962.107
Cheltuieli servicii informatice	347.441	349.554
Cheltuieli abonamente, cotizaţii	146.624	218.340
Cheltuieli audit, consultanţă, B.V.B.	217.946	436.614
Cheltuieli taxe autorizaţii	291.157	651.256
Cheltuieli şcolarizare	48.891	68.351
Alte cheltuieli	200.599	2.772.706
TOTAL	**19.621.021**	**26.215.302**

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAŢILOR

- în lei –

CHELTUIELI	**30.09.2025**	**30.09.2026**
Salarii şi tichete de masă	44.537.604	45.140.227
Cheltuieli cu asigurări sociale	931.656	944.047
TOTAL	**45.469.260**	**46.084.274**

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

- în lei –

	30.09.2025	**30.09.2026**
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	83.615	86.551
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	17.729.365	27.798.301
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utizare a activelor	4.494.087	4.494.099
TOTAL	**22.307.067**	**32.378.951**

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite şi taxe, pierderile din creanţe irecuperabile, despăgubirile, amenzile şi penalităţile, donaţii şi alte cheltuieli de exploatare.

- în lei –

	30.09.2025	**30.09.2026**
Cheltuieli cu impozite şi taxe	1.454.966	2.307.646
Despăgubiri, amenzi, penalităţi	172.358	20.929

Donatii	10	0
Sponsorizari	240.703	180.000
Cheltuieli cu activele cedate	23.722	73.243
Alte cheltuieli exploatare	274	86.022
TOTAL	**1.892.033**	**2.667.840**

NOTA 29. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

- în lei –

	30.09.2025	**30.09.2026**
Venituri din productia de imobilizari	3.777.174	3.333.033
Venituri din vanzarea titlurilor	0	53.792.112
Cheltuieli cu vanzarea titlurilor	0	-47.696.144
Venituri din provizioane	2.500.000	2.944.270
Cheltuieli cu provizioanele	908.882	0
Venituri din ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	35.862	118.238
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	-2.720	-317.856
Venituri din diferenţe de curs, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	478.751	20.135.982
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	-2.268.799	-20.453.459
Venituri din diferente de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	134.796	0
Cheltuieli cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	-3.073.669	-4.476.072
Diferență de reconciliere cont 121 (SAP)	0	209
TOTAL	**2.490.276**	**7.380.313**

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi şi alte venituri

- în lei –

	30.09.2025	30.09.2026
Venituri din dobânzi	646.345	1.281.820
Alte venituri financiare	34.599	25.824
TOTAL	**680.945**	**1.307.643**

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

- în lei –

	30.09.2025	30.09.2026
Cheltuieli cu dobanzile	675.455	1.098.046
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	1.115.644	1.698.809
TOTAL	**1.791.099**	**2.796.854**

NOTA 32. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câştigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile din diferenţele de curs valutar aferente numerarului şi echivalentelor de numerar în valută.

- în lei i

	30.09.2025	30.09.2026
Venituri din diferenţe de curs valutar	1.183.009	0
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar	-4.108.909	0
Venituri din titluri de plasament	3.418.372	576.341
Câştiguri (pierderi) financiare - net	**492.472**	**576.341**

NOTA 33. TRANZACŢII CU PĂRŢI AFILIATE

În primele trei trimeste ale anului 2026, societatea nu a avut tranzacţii cu părţi afiliate, care să depăşească pragul de semnificaţie.

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	30.09.2025	30.09.2026

Active curente/Datorii curente	1,47	1,22
Capital împrumutat ---------- x 100 Capital propriu	56,81%	57,94%
Capital împrumutat ---------- x 100 Capital angajat	36,23%	36,68%
Sold mediu clienţi ---------- x 270 Cifra de afaceri	44,51	58,49
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,25	0,26

NOTA 35. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situaţiilor financiare şi înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influenţeze poziţia financiară şi performanţele Societatii.

Situaţiile financiare interimare nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

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

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art.67, alin 2, lit. c din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente trimestrului III 2026 și confirmăm că:

- Situațiile financiare interimare au fost întocmite în conformitate cu IAS 34. Politicile contabile sunt cele aplicate la 31 decembrie 2025.

- Situațiile financiare întocmite la 30.09.2026 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.

DIRECTOR GENERAL,	DIRECTOR ECONOMIC,
DORINEL CAZACU	CRISTIAN MIHAI UDUDEC