

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2025.05.30 14:05:15 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 911397970 din 30.05.2025

Ați depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-911397970** din data de **30.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **10881986**

Nu există erori de validare.

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 911398456 din 30.05.2025

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-911398456** din data de **30.05.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **10881986**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2025.05.30 14:07:00 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.
Cu sediul în București, sector 4, Șos. Olteniței, nr. 103, CUI 10881986, J40/7677/1998

HOTĂRÂREA ACȚIONARULUI UNIC
Nr. 6 din data de 30.05.2025

Având în vedere dispozițiile Hotărârii Guvernului nr. 189/2025 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului;
Având în vedere dispozițiile Decretului Președintelui României nr. 1671/23.12.2024 pentru numirea Guvernului României;
Având în vedere prevederile art. 7 din Hotărârea Guvernului nr. 372/1998 privind înființarea Societății Naționale de Radiocomunicații prin reorganizarea Regiei Autonome „Radiocomunicații”;
Având în vedere prevederile art. 111 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la competența Adunării Generale Ordinară a Acționarilor;
Având în vedere prevederile art. 137^{1*)}, alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare;
Având în vedere prevederile art. 121 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la competența Adunării Generale a Acționarilor de a ține o ședință a adunării generale și de a lua o hotărâre a adunării, fără respectarea formalităților cerute pentru convocarea ei;
Având în vedere prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
Având în vedere prevederile art. 10 și art. 12 din Actul Constitutiv al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A., privind competențele Adunării Generale Ordinare a Acționarilor;
Având în vedere Ordinul MEDAT nr. 1348/30.05.2025 privind desemnarea și mandatarea unui reprezentant din cadrul Ministerului Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. (SNR);
Conform Procesului Verbal al Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. (SNR) din data de 30.05.2025.

HOTĂRĂȘTE:

1. Se **aprobă** situațiile financiare ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. la data de 31.12.2024, în condițiile legii, însoțite fiind de Raportul administratorilor pentru anul 2024 și Raportul auditorului independent.
2. Se **aprobă** repartizarea profitului net al exercițiului financiar al anului 2024, conform Notei de prezentare nr. CA/104/07.05.2025.
3. Se **aprobă** descărcarea de gestiune a administratorilor Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2024, în conformitate cu prevederile art. 111, alin. (2), lit. d) și cu respectarea prevederilor din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului independent.



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001 - ISO 14001
ISO 45001 - ISO 27001

SOCIETATEA NAȚIONALĂ
DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.



RADIOCOM

4. Se aprobă împuternicirea directorului general al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. pentru a semna documentele necesare privind înregistrarea și publicarea hotărârii A.G.O.A. la Oficiul Național al Registrului Comerțului, persoana împuternicită putând delega unei alte persoane, salariată a societății, mandatul său cu privire la îndeplinirea formalităților menționate mai sus.

Prezenta hotărâre s-a semnat în trei exemplare originale.

**REPREZENTANTUL ACȚIONARULUI UNIC
MINISTERUL ECONOMIEI, DIGITALIZĂRII, ANTREPRENORIALITĂȚII ȘI
TURISMULUI
ÎN ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR
Prin**

Conform OMEDAT nr. 1348/30.05.2025

Nicolae - Tiberiu OLARIU

**Secretariatul a fost asigurat de către
doamna Ioana - Larisa CIOLTAN**

**Consilier juridic în cadrul Departamentului Guvernanță Corporativă
și Relații Instituționale**

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul societății, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.

(2) Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumurile prevăzute la alin. (1) lit. e), f) și g), după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c), c¹) și d) ale aceluiași alineat.

(2¹) Guvernul poate aproba prin memorandum elaborat de Ministerul Finanțelor ca, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților, cu capital integral sau majoritar de stat, precum și în cazul regiilor autonome înființate de stat, repartizarea unei cote din profitul net realizat, rămas după deducerea sumelor repartizate pe destinațiile prevăzute la alin. (1) lit. a) - d), sub formă de dividende cuvenite acționarilor sau vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome, să fie mai mare decât limita stabilită potrivit alin. (1) lit. f), luând în considerare cadrul fiscal-bugetar.”

Ținând seama de prevederile legale prezentate și având în vedere că S.N. Radiocomunicații S.A înregistrează la 31.12.2024 o pierdere reportată neacoperită din ani precedenți de 61.606.207,03 lei (formată din: rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită de 57.643.677,55 lei și rezultat reportat provenind din trecere la aplicarea IFRS de 3.962.529,48 lei), propunem spre aprobare repartizarea profitului net de 16.218.354,21 lei astfel:

a) la rezerva legală suma de 948.715,96 lei;

b) pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți suma de 15.269.638,25 lei.

II. Propunerea de repartizare a unor sume din rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerva din reevaluare

Potrivit secțiunii 9.7 din Ordinul 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este de competența adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a Consiliului de Administrație.

La data de 31.12.2024, S.N. Radiocomunicații S.A., are înregistrat în soldul creditor al contului 1175.99 -Rezultat reportat rezultat din surplusul din rezerva din reevaluare, **suma de 33.139.210,69 lei**, reprezentând surplusul din rezerva din reevaluare efectuată după data de 01.01.2004 impozitată pe măsura amortizării. Această sumă a fost declarată la elemente similare veniturilor în Declarațiile 101 privind impozitul pe profit din perioada 2017-2024 (situație prezentată în tabelul de mai jos) în conformitate cu prevederile art 26. 6) din Codul Fiscal, a fost luată în considerare la stabilirea profitului impozabil, respectiv a pierderii fiscale și impozitată.

ANUL	Elemente similare veniturilor conform D 101	Cont 792	Suma netă
1	2	3	(2-3)
2017	11.753.706	2.522.780	9.230.926
2018	12.610.811	2.116.963	10.493.848
2019	11.101.406	1.776.389	9.325.017
2020	5.310.490	850.679	4.459.811
2021	5.145.275	1.373.901	3.771.374
2022	5.946.122	951.379	4.994.743
Sold ct 1175.99 la 31.12.2022	51.867.810	9.592.091	42.275.719
Acoperire pierdere an 2022			17.992.063
2023	5.637.721	902.035	4.735.686
Sold ct 1175.99 la 31.12.2023			29.019.342
2024	4.932.262	812.394	4.119.868
Sold cont 1175.99 la 31.12.2024			33.139.210

Având în vedere situația de mai sus, propunem repartizarea sumei de 33.139.210,69 lei, reprezentând surplusul din rezerva din reevaluare efectuată după data de 01.01.2004 impozitată pe măsura amortizării, pentru acoperirea parțială a pierderii contabile reportate.

Făță de cele prezentate supunem spre informare și avizare Consiliului de Administrație și spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor în condițiile articolului 29 din Actul Constitutiv al S.N. Radiocomunicații S.A.:

- Repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2024 în sumă de 16.218.354,21 lei pe destinațiile prezentate la punctul I.;
- Repartizarea rezultatului reportat reprezentând surplus din rezerva din reevaluare efectuată după data de 01.01.2004 impozitată pe măsura amortizării în sumă de 33.139.210,69 lei, potrivit propunerii prezentate la punctul II.

p. Director Financiar,

Adrian LUFU

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru:

Persoana juridică :Societatea Națională de Radiocomunicații S.A.

Adresa : Localitatea București, Șos. Olteniței, Nr.103

Numar registrul comerțului: J1998007677402

Forma de proprietate : 14 - Companii și Societăți Naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 6110-activități de telecomunicații prin rețele cu cablu, prin rețele fara cablu si prin satelit

Cod unic de înregistrare (CUI): 10881986

Conducerea S.N. Radiocomunicații S.A. este asigurată de către Adunarea Generală a Acționarilor (Ministerul Economiei Digitalizării Antreprenoriatului si Turismului) și Consiliul de Administrație .

Subsemnatul Iordache Vlad-Andrei având calitatea de Director General al S.N. Radiocomunicații S.A. îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2024 și confirm următoarele:

- Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

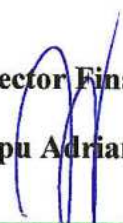
Director General

Iordache Vlad-Andrei



p. Director Financiar

Lupu Adrian



Date de identificare ►
* Campuri obligatorii

* Entitatea
Societatea Nationala de Radiocomunicatii SA

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J1998007677402

* Cod Unic de Inregistrare
10881986

Cod LEI (Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
6110--Activitati de telecomunicatii
prin retele cu cablu, prin retele
fara cablu si prin satelit

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
6110--Activitati de telecomunicatii
prin retele cu cablu, prin retele
fara cablu si prin satelit

* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationale

Strada
SOSEAUA OLTENITEI

Numar
103

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail

* Județ
Municipiul Bucuresti

Sector
Sector 4

* Localitatea
Bucuresti

☐ Raportare contabilă
anuală
Formularul S1040

☒ Situație financiară
anuală
Formularul S1041

☒ Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

Bifați dacă este cazul

☒ Mari contribuabili care
depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris

Semnături ►

* Campuri obligatorii

Reprezentantul legal
(Administratorul sau persoana care
are obligația gestionării entității)

Intocmit

* Nume și prenume
Lupu Adrian

Auditor

Nume și prenume/ Denumire

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

* Nume și prenume
Iordache Vlad
Andrei

Semnatura

* Calitatea
11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Cod de identificare fiscală

Semnatura

Nr. înregistrare în Registrul ASPAAS

Cod de identificare fiscală

*) Situații financiare anuale individuale la 31 decembrie 2024 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor, nr. 58/ 2021, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situații financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinul ministrului finanțelor nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile (cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul

Date de identificare ▶
** Campuri obligatorii*

FORMULAR VALIDAT

* Entitatea
Societatea Nationala de Radiocomunicatii SA

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J1998007677402

* Cod Unic de Inregistrare
10881986

Cod LEI (Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
6110--Activitati de telecomunicatii prin retele cu cablu, prin retele fara cablu si prin satelit

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
6110--Activitati de telecomunicatii prin retele cu cablu, prin retele fara cablu si prin satelit

* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationale

Strada
SOSEAUA OLTENITEI

Numar
103

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

e-mail

* Județ
Municipiul Bucuresti

Sector
Sector 4

* Localitatea
Bucuresti

Raportare contabilă anuală
Formularul S1040

☒ Situație financiară anuală
Formularul S1041

☐ Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

☐ Mari contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ▶
** Campuri obligatorii*

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Semnatura electronica

* Nume si prenume
Iordache Vlad Andrei

Semnatura

Reprezentantul legal
(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)

intocmit

* Nume si prenume
Lupu Adrian

* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2024 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
727.765.201

Profit/ pierdere
16.218.354

Capital subscris
193.848.674

Număr de operator de date cu caracter personal 759

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2024 (lei)				
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	2.307.229	1.114.889
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	2.307.229	1.114.889
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	572.452.075	562.550.418
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	64.648.593	47.998.809
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	722.010	580.075
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	10.800.333	11.415.529
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15		
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	648.623.011	622.544.831
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVEI LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	449.313	449.314
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	4.742.675	512.820
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	5.191.988	962.134
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	656.122.228	624.621.854
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	22.331.644	22.861.544
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428)	30	16.717	45.988
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	26.798	26.607
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	22.375.159	22.934.139
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	13.997.669	44.913.027
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	12.696	46.905
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	3.770.807	3.487.657
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	17.781.172	48.447.589

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	115.000.000	120.000.000
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	45.358.363	17.610.696
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	200.514.694	208.992.424
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	378.511	439.149
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	357.508	422.195
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	21.003	16.954
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	15.986.265	6.202.268
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	40.740.404	27.896.954
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	9.890.709	13.524.673
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	66.617.378	47.623.895
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	133.049.690	159.989.488
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	789.192.921	784.628.296
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	19.293.504	
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	49.897.205	50.410.481
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	69.190.709	50.410.481
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	5.292.037	5.030.546
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	1.541.371	1.422.068
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	6.833.408	6.452.614
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	3.006.334	1.801.236
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	1.205.134	1.801.236
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	1.801.200	
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	3.006.334	1.801.236
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	193.486.919	193.848.674
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) ²		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	154.795.397	154.795.397
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90	53.529.229	52.716.835
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	294.753.087	295.927.236
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	410.993.361	405.186.373
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	11.821.830	13.033.891
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	54.043.085	54.005.774
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	65.864.915	67.039.665
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	91.252.328	101.105.281
103		SOLD D	104		
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106	156.762.992	156.762.992
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	5.266.905	16.218.354
107		SOLD D	108		

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		948.716
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	711.367.604	727.765.201
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	711.367.604	727.765.201

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 13032384782 / 26569656206X143558009863477
------------------	--

Semnături ►

Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

Iordache Vlad Andrei

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Lupu Adrian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2024 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024
A	B		1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 04 + 05 - 06 + 07)	01	271.281.165	266.478.872
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	253.038.713	250.514.096
328	- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	252.918.401	250.395.549
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	04	271.281.165	266.478.872
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	05		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	07		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	08	
07		SOLD D	09	
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 11 + 12)	10	88.280	83.521
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	11	88.280	83.521
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12		
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.14 + rd.15)	13	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7531)	14		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)	15		
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	16		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	17		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	18		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	19		
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	20	2.141.749	2.496.181
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	21	1.203.663	1.134.879
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	22		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 08 - 09 + 10 + 13 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)	23	273.511.194	269.058.574

A		B	1	2
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	24	7.014.447	7.457.618
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	25	387.378	576.295
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	26	68.489.629	52.768.758
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	27	66.774.537	51.095.118
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	28	1.473.422	1.423.694
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	29		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	30		
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 32+ 33), din care:	31	113.571.811	121.100.222
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	32	110.399.616	117.723.871
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	33	3.172.195	3.376.351
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 35 + 36 + 37 -38)	34	39.697.570	30.579.296
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	35	39.720.654	30.602.380
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	36		
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	37		
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	38	23.084	23.084
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 40 - 41)	39	558.765	-1.206.141
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	40	5.384.794	4.571.230
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	41	4.826.029	5.777.371
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 43 + 44 + 48 + 50 + 52 + 54 + 55 + 56 + 59 + 60 + 61 + 62 + 63)	42	47.506.874	47.882.811
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	43	33.569.259	36.316.672
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612) din care:	44	6.801.243	7.101.594
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	45		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	46		
321	- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	47	6.801.243	7.101.594
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	48		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	49		

324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	50		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	51		
326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	52	73.348	73.348
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	53		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	54	3.944.327	4.055.232
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	55		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.57 + rd.58)	56		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	57		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	58		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	59		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	60		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	61		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	62		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	63	3.118.697	335.965
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 65 - 66)	64	-237.315	-380.793
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	65	1.735.894	1.887.542
45	- Venituri (ct. 7812)	66	1.973.209	2.268.335
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 24 la 26 + 29 - 30 + 31 + 34 + 39 + 42 + 64)	67	276.989.159	258.778.066
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 23 - 67)	68	0	10.280.508
48	- Pierdere (rd. 67 - 23)	69	3.477.965	0
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	70		
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	71	1.527.187	2.908.928
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	72		
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	73		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	74		

54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	75	399.049	60.806
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	76	6.814.203	7.206.995
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	77		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	78		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	79		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	80		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	81		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 70 la 76 + 78 la 81)	82	8.740.439	10.176.729
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 84 - 85)	83		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	84		
63	- Venituri (ct. 786)	85		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	86		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	87		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	88	2.221.090	910.655
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	89		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	90		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	91		
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	92	454.928	78.769
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 83 +86 + 87 + 88 + 90 + 91 + 92)	93	2.676.018	989.424
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 82 - 93)	94	6.064.421	9.187.305
71	- Pierdere (rd. 93 - 82)	95	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 23 + 82)	96	282.251.633	279.235.303
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 67 + 93)	97	279.665.177	259.767.490
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				

74	- Profit (rd. 96 - 97)	98	2.586.456	19.467.813
75	- Pierdere (rd. 97 - 96)	99	0	0
76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	100		
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	101		1.305.888
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	102	2.680.449	812.394
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	103		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	104		
316	38.Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	105		
302	39.Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	106		2.755.965
79	40.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	107		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 98 -99 -100 - 101 +102 - 103 - 104 + 105 -106-107)	108	5.266.905	16.218.354
81	- Pierdere (rd. 99 +100 + 101 -102 + 103 + 104 – 105 + 106+107); (rd. 99 + 100 +101 -102 +103 + 104 – 105 + 106 + 107 - 98)	109	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 4335183438 / 26569656206X14355800986347752266302711898 28733272028314399554223923373784632720283 1439955422392337378462633592710733132-272 93370963527082410861828202418907501707615 60942144051473085888043028337387914182916 24641893908874901479477151170130602419193 61480782752640117151323084114842964954786 495478		

Semnături ►

Reprezentantul legal
(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)

Nume si prenume

Iordache Vlad Andrei

Semnatura



Intocmit

Nume si prenume

Lupu Adrian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 43 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	16.218.354
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curenta 2 Pentru activitatea de investitii 3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05		
06	- peste 30 de zile	06		
07	- peste 90 de zile	07		
08	- peste 1 an	08		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	1.164	1.153
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	1.173	1.190

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	73.923.353	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	69.614.150	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	4.309.203	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	5.511.931	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariați	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații		Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	5.471.165	1.240.313
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	728.490	728.492
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	728.450	728.452
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	40	40
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	4.742.675	511.821
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	4.630.989	398.737
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	111.686	113.084

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	62.569.964	93.477.150
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	29.522	49.430
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	50.917.715	73.923.353
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	5.030	7.123
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	2.537.383	1.951.717
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	613.072	714.911
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	1.912.298	1.225.445
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	12.013	11.361
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	1.508.061	1.508.061
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	4.682.303	5.223.366
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	4.413.363	4.216.825
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	115.000.000	120.000.000
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	26.085	39.420
86	- în lei (ct. 5311)	100	26.085	39.420
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	13.968.157	9.393.061
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	13.870.805	9.336.472
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	97.352	56.589
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	31.361.313	8.175.407
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108	31.361.313	8.175.407
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	115.183.087	98.034.255
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111	8.407.074	6.167.884
98	- în lei	112		
99	- în valută	113	8.407.074	6.167.884

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114	6.168.504	
101	- în lei	115		
102	- în valută	116	6.168.504	
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	79.191	34.384
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120	79.191	34.384
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	302.597	700.680
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	40.740.404	27.896.955
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	125	278.698	376.520
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	127	4.254.602	4.218.562
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	55.134.091	58.720.934
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	3.299.645	3.487.353
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	51.727.312	55.104.182
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	107.134	129.399
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct. 4481)	132		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	96.624	294.856
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	96.624	294.856
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	193.486.919	193.848.674
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153	193.486.919	193.848.674
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	24.295.809	24.152.752
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
A		B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
A		B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
	XII. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conformitate cu prevederile art. 356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2023		31 decembrie 2024	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	193.486.919	X	193.848.674	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166	193.486.919	100	193.848.674	100
148	- cu capital integral de stat;	167	193.486.919	100	193.848.674	100
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0		0
153	- deținut de persoane fizice	172		0		0
154	- deținut de alte entități	173		0		0
			Nr. rand	Sume (lei)		
	A	B		2023	2024	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regii autonome, din care:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30:	3409472828 / 26569656206X14355800986347752266302711898 28733272028314399554223923373784632720283 1439955422392337378462633592710733132-272 93370963527082410861828202418907501707615 60942144051473085888043028337387914182916 24641893908874901479477151170130602419193 61480782752640117151323084114842964954786 495478	

Semnături ►

Reprezentantul legal
(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

Iordache Vlad Andrei

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Lupu Adrian

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru

activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatareii sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art.356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.4, alin.(2), lit.b din Hotărârea Guvernului nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

COD40. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31.12.2024						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	35.027.512	247.615	422.392	X	34.852.735
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	35.027.512	247.615	422.392	X	34.852.735
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	492.590.583	546.451	371.263		492.765.771
2.Construcții	08	107.368.932	715.260	54.764		108.029.428
3.Instalații tehnice și mașini	09	772.889.679	1.565.984	18.841.245	18.841.245	755.614.418
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	4.936.415	5.884	59.390	59.390	4.882.909
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	17.295.811	2.827.386	2.212.191	82.238	17.911.006
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16				X	
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	1.395.081.420	5.660.965	21.538.853	18.982.873	1.379.203.532
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	5.471.166	439.172	4.669.026	X	1.241.312
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	1.435.580.098	6.347.752	26.630.271	18.982.873	1.415.297.579

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului ¹	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licențe, marci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	32.720.283	1.439.955	422.392	33.737.846
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	32.720.283	1.439.955	422.392	33.737.846
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	26.335.927	10.733.132	-27.293	37.096.352
3.Instalații tehnice și mașini	28	708.241.086	18.282.024	18.907.501	707.615.609
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	4.214.405	147.308	58.880	4.302.833
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	738.791.418	29.162.464	18.939.088	749.014.794
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	771.511.701	30.602.419	19.361.480	782.752.640

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43	1.171.513		23.084	1.148.429
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	47	6.495.478			6.495.478
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52	7.666.991		23.084	7.643.907
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55	279.178			279.178
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56	7.946.169		23.084	7.923.085

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 26569656206X14355800986347752266302

Semnături ►

Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

Iordache Vlad Andrei

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Lupu Adrian

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



**S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024**

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

S.N. Radiocomunicații S.A.
CABINET PRESEDINTE
Nr. 184
Zua. 07 Luna. 05 Anul. 2025

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2024**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ**

(Împreună cu Raportul Auditorului Independent)

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

CUPRINS	PAGINA
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	4-5
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	6 -7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	9 – 61

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2024

	NOTE	Anul încheiat la 31 decembrie 2023	Anul încheiat la 31 decembrie 2024
Venituri din prestari de servicii(cifra de afaceri)	4	271.281.165	266.478.872
Alte venituri din exploatare	4	2.230.029	2.579.702
TOTAL VENITURI OPERATIONALE	4	273.511.194	269.058.574
Cheltuieli cu materiile prime si mat. consumabile	5	-7.401.824	-8.033.913
Cheltuieli cu servicii executate de terti	5	-108.933.479	-96.260.372
Cheltuieli cu personalul	5	-113.571.811	-121.100.222
Cheltuieli cu amortizarea	5	-39.720.654	-30.602.380
Ajustari de valoare ,deprecieri	5	-298.366	1.610.018
Cheltuieli cu alte impozite taxe varsaminte	5	-3.944.327	-4.055.232
Alte cheltuieli din exploatare	5	-3.118.697	-335.965
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	5	-276.989.159	-258.778.066
Profit/pierdere operational		-3.477.965	10.280.508
Venituri/Cheltuieli financiare nete	6	6.064.421	9.187.305
(Pierdere) / profit inainte de impozitare		2.586.456	19.467.813
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit current/IMCA			-2.755.965
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit(impozit amanat)	7	2.680.450	-493.494
(Pierdere) / profit dupa impozitare		5.266.905	16.218.354

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Reevaluare imobilizari corporale			
Constituire impozit amanat reevaluare			
Corectare erori ani precedenti		323.716	
REZULTATUL GLOBAL		5.590.621	16.218.354

Iordache Vlad Andrei
Director General



Lupu Adrian
p. Director Financiar



S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2024

	NOTE	12/31/2023	12/31/2024
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	8	648.623.012	622.544.831
Avansuri imobilizari corporale	8	0	0
Imobilizări necorporale	9	2.307.229	1.114.889
Investiții și alte active pe termen lung	10	5.191.988	962.134
Total active pe termen lung		656.122.228	624.621.854
Active circulante din care			
Stocuri	11	22.375.159	22.934.139
Creanțe comerciale și similare	12	17.781.172	48.447.589
Numerar și echivalente de numerar	13	45.358.363	17.610.696
Investitii pe termen scurt		115.000.000	120.000.000
Total active circulante		200.514.694	208.992.424
Cheltuieli în avans	12	378.511	439.149
TOTAL ACTIVE		857.015.433	834.053.427
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital social din care		348.282.316	348.644.071
Capital social subscris vărsat	14	193.486.919	193.848.674
Ajustări la inflație a capitalului social	14	154.795.397	154.795.397
Rezerve din care		423.329.047	419.509.205
Rezerva legală	15	11.821.830	13.033.891
Rezerve din reevaluare	15	357.464.132	352.469.539
Alte rezerve	15	54.043.085	54.005.774
Repartizarea profitului			-948.716
Pierdere cumulata	16	-60.243.759	-39.439.357
Total capitaluri proprii		711.367.604	727.765.201
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi	17	19.293.504	0
Alte datorii pe termen lung	19	172.675	192.457
Subvenții pentru investiții	24	1.801.200	0
Impozit pe profit amânat	7	49.724.530	50.218.024
Proviz benef anajați IAS 19-port t lung	22	4.641.717	5.030.546
Venituri înregistrate în avans		-	
Total datorii pe termen lung		75.633.626	55.441.027
Datorii curente			

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024

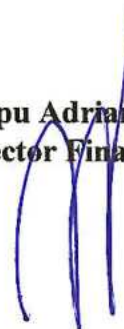
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Împrumuturi și dobânzi	17	15.986.265	6.202.268
Furnizori	18	40.740.404	27.896.953
Alte datorii	19	9.890.709	13.524.673
Provizioane	23	1.541.371	1.422.068
Subvenții pentru investiții	24	1.205.134	1.801.236
Proviz benef angajați IAS 19-port. t scurt	22	650.320	0
Total datorii curente		70.014.203	50.847.199
Total datorii		145.647.829	106.288.226
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		857.015.433	834.053.427

Iordache Vlad Andrei
Director General



Lupu Adrian
p.Director Financiar



S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2024

2023	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul curent	Rezultat reportat	Rezultat reportat din aplicarea IFRS, fara IAS 29	Rezultat reportat din IAS 29	Repartizare profit	Total
Sold la 31.12.2022	348.282.316	11.821.830	363.125.233	54.043.085	-17.992.063	107.222.102	-3.962.529	-156.762.992	0	705.776.982
Rezultat global										0
Profit an 2022					5.266.905					5.266.905
Alte elemente ale rezultatului global										0
Reevaluarea imobilizărilor corporale										0
Constituire Impozit amanat reevaluare										0
Corectare erori 2022						323.717				323.717
Transferuri	0	0	-5.661.02.931	0	17.992.063	12.330.961	0	0	0	0
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-6.563.137			6.563.137				0
Repartizare profit										0
Acoperire pierdere										0
Trasfer profit/pierdere exercitiu precedent					17.992.063	-17.992.063				0
Transfer an 2024(din brut in net de impozit amanat)			902.035			-902.035				0
Contributii si distribuii										0
Alte elemente de capitaluri proprii										0
Sold la 31.12.2023	348.282.316	11.821.830	357.464.131	54.043.085	5.266.905	95.214.858	-3.962.529	-156.762.992	0	711.367.604

*)Rezerva din reevaluare cuprinde și soldul contului 1034, reprezentând impozitul amânat aferente rezervei din reevaluare în conformitate cu IAS 16 și IAS 12

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2024

2024	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul curent	Rezultat reportat	Rezultat reportat din aplicarea IFRS, fara IAS 29	Rezultat reportat din IAS 29	Repartizare profit	Total
Sold la 31.12.2023	348.282.316	11.821.829	357.464.131	54.043.085	5.266.904	95.214.858	-3.962.529	-156.762.992	0	711.367.602
Rezultat global										0
Profit an 2024					16.218.354					16.218.354
Alte elemente ale rezultatului global										0
Reevaluarea imobilizărilor corporale			-145.199	-37.311						-182.510
Constituire Impozit amanat reevaluare			0							0
Corectare erori an 2024						-263,346			263,346	0
Tranzacții cu acționarul										0
Majorare Capital Social	361.755									361.755
Transferuri	0	1.212.061	-4.849.394	0	-5.266.904	10.116.298	0	0	-1.212.061	0
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-5.661.788			5.661.788				0
Repartizare profit		1.212.061							-1.212.061	0
Acoperire pierdere										0
Transfer profit/pierdere exercitiu precedent					-5.266.904	5.266.904			0	0
Transfer an 2024(din brut in net de impozit amanat)			812.394			-812.394				0
Contributii si distributii										0
Alte elemente de capitaluri proprii			0							0
Sold la 31.12.2024	348.644.071	13.033.890	352.469.538	54.005.774	16.218.354	105.067.810	-3.962.529	-156.762.992	-948.715	727.765.201

*)Rezerva din reevaluare cuprinde și soldul contului 1034, reprezentând impozitul amânat aferente rezervei din reevaluare în conformitate cu IAS 16 și IAS 12

Iordache Vlad Andrei
Director General

Lupu Adrian
p. Director Financiar

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	31.12.2023	31.12.2024
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit înainte de impozitare	2.586.457	19.467.813
<i>Ajustări pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea	39.720.654	30.602.380
Câștig net din vânzare de mijloace fixe	227.694	(105.956)
Cheltuieli cu dobânzi	2.221.090	910.655
Subvenții reluate la venituri	(1.203.663)	(1.134.879)
Venituri din dobânzi	(6.814.203)	(7.206.995)
Venituri din ajustări de valoare pentru mijloace fixe	(23.084)	(23.084)
Cheltuieli cu ajustări de valoare pentru stocuri	520.396	(1.169.641)
(Venituri)/Cheltuieli din ajustări de valoare pentru clienți	35.110	(42.188)
(Venituri)/Cheltuieli pentru provizioane de riscuri și cheltuieli	(237.315)	(380.793)
110Venituri/Cheltuieli din diferențe de curs valutar	55.879	17.963
Alte venituri financiare	(1.527.187)	(2.908.928)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Venituri/Cheltuieli din reevaluare	-	-
Impozit pe profit plătit	-	2.755.965
Impozit pe profitul amânat	(2.680.449)	(1.305.888)
Cheltuieli cu comisioanele de risc și garantare aferente creditelor	75.000	78.998
Numerar generat în activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	32.956.379	39.555.422
(Creșterea)/Diminuarea stocurilor	973.477	610.662
Creșterea/Diminuarea clienților și a altor creanțe	31.394.140	(30.522.534)
Creșterea/(Diminuarea) furnizorilor și a altor datorii pe termen scurt	(33.783.096)	(8.487.259)
(Creșterea)/ Diminuarea cheltuielilor înregistrate în avans	9.598	(60.639)
Creșterea / (Diminuarea) veniturilor înregistrate în avans	-	-
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor acordate clienților	(7.259)	-
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor primite de la furnizori	(485.702)	398.083
Numerar generat în activitatea de exploatare	31.057.536	1.493.735
Dobânzi plătite	(2.221.090)	(910.655)
Comisioane de risc si finantare platite	(75.000)	(78.998)
Numerar net generat în activitatea de exploatare	28.761.446	504.082
Flux de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(287.256)	(1.598.153)
Încasări din vânzarea mijloacelor fixe	199.133	172.061
Dobânzi încasate	6.814.203	7.206.995
Sume încasate aferente asocierii în participațiune	0	0
Numerar net utilizat în activități de investiții	6.726.080	5.780.902
Flux de numerar din activități de finanțare		
Plăți leasing	0	0
Plăți pentru rambursări de credite pe termen mediu și lung	(8.327.378)	(20.625.000)
Încasări din credite pe termen mediu și lung	0	0
Plati pentru rambursari pe termen scurt	(7.500.000)	(8.407.651)
Încasări din credite pe termen scurt	0	0
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(15.827.378)	(29.032.651)
Creștere / (Diminuare) de numerar în timpul perioadei	19.660.148	(22.747.666)
Numerar la începutul perioadei	140.695.407	160.355.555
Numerar la sfârșitul perioadei	160.355.555	137.607.889

Iordache Vlad Andrei
Director General

Lupu Adrian
p.Director Financiar

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. a fost înființată prin Hotărârea de Guvern nr. 372/1998, ca urmare a reorganizării Regiei Autonome Radiocomunicații. Potrivit Actului Constitutiv, Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. este societate comercială pe acțiuni care funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, având și statut de societate de interes public. Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. are patru sucursale denumite Direcții Radiocomunicații (fără personalitate juridică): București, Cluj, Iași, Timișoara și 615 puncte de lucru.

Cu o istorie de nouăzeci de ani, Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. este în continuare, lider în domeniul broadcasting-ului terestrial (difuzarea și transportul terestru al programelor radio și TV) și, în același timp, un important furnizor de rețele și servicii de transmisii de date din România.

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. operează pe piață sub numele comercial **RADIOCOM** și este un brand 100% românesc. Pornind de la cele două domenii de activitate în comunicații - broadcasting și transmisii de date - RADIOCOM a evoluat continuu, dovedind maturitate, inovare și, înainte de toate, profesionalism în dezvoltarea sa permanentă.

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. este o societate de interes public care își desfășoară activitatea în domeniul telecomunicațiilor, având ca obiect principal de activitate transportul și difuzarea cu mijloace radio a programelor naționale de radio și de televiziune, ca servicii de interes public național, precum și alte servicii în diferite benzi de frecvență alocate în acest scop în temeiul legii, al licențelor și autorizațiilor.

Activitatea RADIOCOM are o importantă componentă în ceea ce privește siguranța națională, deoarece asigură servicii de informare a populației la nivel național prin infrastructura sa critică și are colocate în spațiile sale tehnice diverse echipamente ale Ministerului Apărării Naționale, Serviciului de Telecomunicații Speciale (inclusiv infrastructură pentru serviciul 112), Ministerului Afacerilor Interne, Ministerului Afacerilor Externe .

Având în vedere că evoluția radiocomunicațiilor este strâns legată de dezvoltarea economică, socială și mai ales culturală, dar și de contextul istoric, Societatea Națională de Radiocomunicații SA a evoluat continuu, dovedind maturitate, inovare și, înainte de toate, profesionalism în dezvoltarea sa permanentă.

RADIOCOM parcurge o perioadă de transformări majore. Dispunând de o infrastructură cu grad ridicat de complexitate, s-a angajat într-un proiect extins de modernizare, în vederea creșterii competitivității și diversificării serviciilor de comunicații electronice oferite.

Prin implementarea rețelei terestre de difuzare a multiplexului 1 de televiziune digitală în banda JHF, conform licenței TDT MUX-1 (Free-to-air), RADIOCOM asigură difuzarea și transportul în

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTTEL)

system DVB-T2 a programelor publice de televiziune.

Datorită infrastructurii wireless proprii (la nivel național) și licenței telecom în banda de frecvență 3,6 - 3,8 GHz, ce permite furnizarea de servicii broadband pe suport WiMAX, RADIOCOM furnizează servicii și în zone mai puțin accesibile altor medii de transmisie, unde ceilalți operatori telecom nu dispun de soluție tehnică.

Portofoliul variat de servicii oferite de RADIOCOM se adresează, în principal, segmentului de clienți business: internet, VPN, linii închiriate, pachete de servicii (bundle 2Play)

De asemenea, RADIOCOM furnizează servicii de transmisiuni de date prin HUB-ul de satelit propriu, amplasat în cadrul Centrului de Comunicații prin satelit Cheia. RADIOCOM urmărește, prin investiții permanente în tehnologii moderne, furnizarea de noi servicii, precum și îmbunătățirea celor existente.

STRUCTURA ORGANIZATORICĂ NAȚIONALĂ

Societatea Națională de Radiocomunicații are o structură organizatorică ierarhic-funcțională constituită din:

- **Sediul central** care include atât **Centrul de Perfecționare Radiocomunicații**, cât și **Centrul Comunicații prin Satelit Cheia**, cea mai importantă poartă de intrare și ieșire, prin satelit, pentru transmisii de date, voce, radio și comunicații video din România.
- **Patru sucursale fără personalitate juridică**
 - **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII BUCUREȘTI** își desfășoară activitatea în București și în județele: Ilfov, Giurgiu, Argeș, Teleorman, Tulcea, Vâlcea, Prahova, Olt, Galați, Constanța, Brașov, Buzău, Dâmbovița, Călărași, Brăila și Ialomița.
 - **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII CLUJ** își desfășoară activitatea în următoarele județe din Transilvania: Cluj, Alba, Bihor, Bistrița – Năsăud, Covasna, Harghita, Maramureș, Mureș, Satu-Mare, Sibiu, Sălaj.
 - **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII IAȘI** își desfășoară activitatea în următoarele județe din Moldova: Iași, Bacău, Neamț, Suceava, Botoșani, Vaslui, Vrancea.
 - **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII TIMISOARA** își desfășoară activitatea pe teritoriul județelor: Timiș, Arad, Caraș – Severin, Dolj, Gorj, Hunedoara și Mehedinți.

RADIOCOM este o companie mare, cu peste 1.100 de angajați la 31.12.2024. Necesarul anual de personal pornește de la o analiză atentă, ținând cont de experiența RADIOCOM și având la bază atât politica de personal a companiei, provocările noului climat concurențial, cât și cerințele specifice generate de varietatea de servicii noi oferite. RADIOCOM a răspuns nevoilor de formare și perfecționare în domeniul tehnologiei informațiilor și comunicațiilor prin crearea propriului Centru de Perfecționare. Acesta și-a început activitatea la 18 mai 1998, în urma implementării unui proiect

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

finanțat prin programul PHARE. Centrul de Perfecționare Radiocomunicații se distinge prin cursurile organizate în domeniul specific al radiocomunicațiilor. Cursurile organizate și desfășurate în cadrul Centrului sunt axate pe formarea profesională continuă a personalului propriu, dar, în același timp, vin și în întâmpinarea solicitărilor altor companii interesate.

CERTIFICĂRI

RADIOCOM are implementat și certificat **Sistemul de Management Integrat** (Calitate, Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă, Securitatea Informației), conform standardelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO14001:2015, SR ISO 45001: 2018 și SR EN ISO/IEC 27001:2018. Certificatele eliberate de către RINASIMTEX-Organismul de certificare, România și deținute de RADIOCOM au durata de valabilitate până la data de 22.05.2026.

SERVICII FURNIZATE

Pornind de la cele două domenii în care își desfășoară activitatea, portofoliul de servicii **Societatea Națională de Radiocomunicații** include următoarele categorii:

BROADCASTING

- **Broadcasting TV:** transmisia digitală (difuzarea și transportul) programelor publice de televiziune ale Societății Române de Televiziune. Începând din data 17 iunie 2015, România a trecut de la emisia analogică terestră la emisia digitală terestră, în standard DVB-T2, a programelor de televiziune, ca urmare a semnării și asumării Acordului de la Geneva (2006), dar și a implementării strategiei naționale în acest domeniu. Pachetul de programe de televiziune transmis cuprinde posturile TV ale Societății Române de Televiziune: TVR1, TVR2, TVR3 și TVR1 HD, precum și cinci posturi TVR regionale: TVR Craiova, TVR Cluj, TVR Iași, TVR Târgu Mureș și TVR Timișoara.
- **Broadcasting radio:** difuzarea și transportul programelor publice de radio ale Societății Române de Radiodifuziune la nivel național și internațional, prin intermediul celei mai mari rețele de emițătoare de radiodifuziune din România.

Broadcastingul radio analogic este asigurat prin rețeaua de emițătoare AM (UL, UM și US) și FM. Posturile de radio, transmise prin rețeaua de emițătoare AM (UL și UM) și FM, sunt: Radio România Actualități; Radio România Cultural; programe regionale, teritoriale și locale - România Muzical, București FM, Arad FM, Antena Satelor, Radio Cluj, Radio Constanța, Radio Târgu Mureș, Radio Craiova, Radio Iași, Radio Timișoara, Radio Reșița, Antena Sibiului. Pe plan extern, programul Radio România Internațional este difuzat (analogic) pe Unde Scurte, prin emițătoarele instalate în amplasamentele Săftica, Țigănești și Galbeni.

TRANSMISII DE DATE

- **BiNet®Premium**
- **VPN**
- **Linii închiriate**

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

- **Pachete de servicii (bundle 2 Play):** conectivitate (Servicii VPN/BiNet® Premium) & telefonie
- **Date pentru camere de supraveghere**
- **Comunicații prin satelit**, furnizate prin Centrul de Comunicații prin Satelit - Cheia:
 - Transmisii de date, VoIP și internet
 - Legături punct la punct prin satelit(SCPC)
 - Broadcasting Tv și radio digital

COLOCARE

- **Închiriere spații tehnice și suporturi antene**
- **Data Center**

ALTE SERVICII

- **Servicii tehnice de securitate fizică:**
 - Sistem de supraveghere video
 - Sistem de detecție și semnalizare efracție
 - Sistem de control acces
- **Masurători de câmp electromagnetic**
- **Proiectare**
- **Training, închiriere săli de curs și săli de conferințe**

INFRASTRUCTURA

În domeniul comunicațiilor electronice, investițiile companiei au permis crearea unei infrastructuri puternice și moderne, compusă din:

- **Rețeaua DWDM și circuite Ethernet Fibra optică** - rețea națională de fibră optică de mare capacitate cu o lungime de 1.500 Km;
- **Rețea națională IP MPLS** – dezvoltată la nivel național, protejată la nivel de core și agregare într-o structură full mesh;
- **Rețeaua RR IP** – formată dintr-un număr de aproximativ 500 de linii redundante cu o capacitate de aproximativ 500Mbps per tronson;
- **Rețeaua RR SDH** – cu o lungime totală de aproximativ 6.500 km;
- **Rețeaua de acces punct-multipunct** – rețea radio națională
- **Rețeaua de voce** – rețea de telefonie IP bazată pe echipamente moderne;
- **Centrul de Comunicații prin Satelit Cheia** – cel mai mare teleport din Europa Centrală și de Sud-Est ce are în componență un HUB pentru transmisii de date, VoIP și Internet.

Rețeaua RADIOCOM asigură transmisii de date, internet, telefonie, precum și semnale de modulație aferente transmiterii programelor de radio și televiziune. Totodată, în cadrul Centrului Național de Comunicații – RADIOCOM se află și Data Center-ul RADIOCOM care oferă, într-un mediu securizat și protejat, servicii de Colocare clienților persoane Rețeaua RR SDH /PDH Profil companie 2022 | 10 www.radiocom.ro/juridice. Concomitent, RADIOCOM asigură și servicii aferente unei bune funcționări a echipamentelor găzduite în Data Center.

PORTOFOLIUL DE CLIEȚI

Calitatea infrastructurii și a serviciilor oferite au permis RADIOCOM să câștige încrederea multor clienți importanți, din cele mai variate sectoare de activitate. Compania noastră s-a impus pe piața comunicațiilor din România ca un jucător important, numele RADIOCOM fiind un nume cunoscut și respectat. Dacă, inițial, principalul domeniu de activitate era cel de broadcasting, prin care RADIOCOM oferea servicii unui număr restrâns de clienți, principalii fiind Societatea Română de Radiodifuziune și Societatea Română de Televiziune, în prezent, portofoliul RADIOCOM include aproape toți operatorii de telecomunicații din România ce apelează la infrastructura noastră, dar și utilizatori finali de servicii de comunicații electronice din domenii importante ale economiei naționale: bănci, instituții financiare, companii multinaționale etc.

La 31 decembrie 2024, RADIOCOM deținea în portofoliu 964 clienți atât din segmentul rezidențial, cât și din segmentul business. Printre clienții business, amintim: Societatea Română de Televiziune, Societatea Română de Radiodifuziune, S.C. VODAFONE România S.A., S.C. ORANGE Romania S.A., GTS Telecom, S.C. RADIO XXI S.R.L., Societatea Națională de Transport Gaze Naturale "TRANSGAZ"- S.A., Radio TRINITAS, STFD TRANSFOND S.A., S.C.Digi România., TELEKOM Romania Communications S.A., TELEKOM Romania Mobile Communications S.A., Ministerul Apărării Naționale, Europe Development International-R S.A. (Europa FM), S.C. PRIME Telecom S.R.L., S.C. ABC PLUS MEDIA S.A. (Național TV), S.C. Rartel S.A., S.C. COMBRIDGE S.R.L., R.A. ROMATSA etc.

Pentru RADIOCOM, clienții reprezintă ținta tuturor eforturilor și acțiunilor sale, anticiparea nevoilor și receptivitatea față de solicitările acestora stând la baza a tot ceea ce întreprinde.

2. BAZELE CONTABILIZĂRII

Declarația de conformitate

Situațiile financiare au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de către Uniunea Europeană (UE) prin Regulamentele CE nr. 1606/2002 și 1126/2008 și în România prin OMFP nr. 2844/2016 *pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*. Situațiile financiare întocmite la 31.12.2016 au fost primele situații financiare ale societății pregătite în conformitate cu IFRS, cu respectarea prevederilor IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS" și ale OMFP nr. 666/2015 *privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat*.

Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost pregătite la cost istoric, cu excepția imobilizărilor corporale care sunt prezentate la valoarea reevaluată. Capitalurile proprii sunt retratate prin aplicarea indicelui general al prețurilor în conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" până la 31 decembrie 2003. Principalele politici contabile sunt prezentate în Nota 3.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTTEL)

Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea societății consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 "Efectele variației cursului de schimb valutar", este leul românesc (RON). Situațiile financiare sunt prezentate în lei având în vedere că o parte substanțială a activităților sale operaționale și de investiții este efectuată în RON.

Tranzacțiile realizate de Societate într-o monedă alta decât moneda funcțională sunt înregistrate la ratele în vigoare la data la care au loc tranzacțiile. Activele și datoriile monetare în valută sunt convertite la ratele în vigoare la data raportării.

Contabilizarea efectelor hiperinflației

Economia românească a fost considerată una hiperinflaționistă până în decembrie 2003, prin urmare, cerințele Standardului Internațional de Contabilitate 29 ("IAS 29") au fost aplicate istoric, cu elementele bilanțiere nemonetare de capitaluri proprii remăsurate în RON la 31 decembrie 2003.

În scopul întocmirii situațiilor financiare, Societatea a ajustat la inflație capitalul social și alte rezerve.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea a analizat previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize și a altor informații disponibile, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare neconsolidate este justificată.

La 31 decembrie 2024 Societatea a raportat un profit de 16.218,35 mii RON. Aceste situații financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității și nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Estimări contabile și raționamente profesionale

Ca rezultat al incertitudinilor inerente activităților comerciale, multe elemente din situațiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, ci pot fi doar estimate. Estimarea implică raționamente bazate pe cele mai recente informații fiabile disponibile.

Utilizarea estimărilor rezonabile este o parte esențială a întocmirii situațiilor financiare și nu le subminează fiabilitatea.

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") presupune din partea conducerii Societății utilizarea unor estimări, raționamente profesionale și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică, precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTTEL)

estimări stau la baza raționamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor atunci când aceste valori nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimărilor.

Ipotezele ce stau la baza estimărilor sunt revizuite periodic de către Societate. Efectul acestor revizuiți este recunoscut în perioada în care estimările sunt revizuite, dacă revizuirile afectează doar acea perioadă sau în perioada în care estimările sunt revizuite și perioadele viitoare dacă revizuirile afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

Informații cu privire la ipotezele și incertitudinile datorate estimărilor care ar putea determina ajustări semnificative în anul următor sunt incluse în următoarele note:

Nota 3 b) – estimări cu privire la duratele utile de viață ale imobilizărilor corporale

Nota 3 c) – estimări cu privire la duratele utile de viață ale imobilizărilor necorporale

Nota 8 – ipoteze cu privire la valoarea reevaluată a imobilizărilor corporale

Nota 12 – ipoteze și estimări cu privire la ajustările pentru deprecierea creanțelor

Notele 23 și 25 – recunoașterea și evaluarea provizioanelor și datoriilor contingente;

Nota 22 – evaluarea obligațiilor privind planurile de beneficii determinate și alte beneficii pe termen lung ale angajaților: principalele ipoteze actuariale.

Adoptarea standardelor și a interpretărilor noi și revizuite

În anul 2024, Societatea a aplicat toate standardele și interpretările date în aplicarea acestora și aprobate potrivit procedurii adoptate de U.E. cu relevanță pentru operațiunile sale și cu aplicabilitate pentru perioadele contabile începând cu 1 ianuarie 2024.

Standardele noi și revizuite aplicabile începând cu 01.01.2024

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Datorii pe termen lung cu clauze restrictive (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” - Datoria care decurge din contractele de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024)
- Amendamente la IAS 7 „Situația fluxurilor de trezorerie” și IFRS 7 „Instrumente financiare” – acorduri de finanțare a furnizorilor (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024).

Societatea Națională de Radiocomunicații a ales să nu adopte aceste standarde noi și amendamente la standardele existente înaintea datelor efective de intrare în vigoare. Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Politicile contabile pentru elementele semnificative sunt aplicate de societate în mod consecvent în pregătirea situațiilor financiare, conforme cu IFRS.

a) Investiții în entități asociate

Un asociat este o entitate asupra căreia Societatea are o influență semnificativă și nu este nici o filială și nici nu are un interes într-o asociere în participațiune. Influența semnificativă este puterea de a participa în luarea deciziilor financiare și de politică operațională ale societății în care se investește, dar nu este control sau control comun asupra acestor politici.

Societatea Națională de Radiocomunicații nu a aplicat nici în trecut și nici în anul 2024 metoda punerii în echivalență. În cadrul situațiilor individuale ale entității s-a utilizat metoda costului istoric pentru a contabiliza asociații. (IAS 28 punct 44 și IAS 27 punct 10).

b) Imobilizări corporale

Cost/Reevaluare

Imobilizările corporale, cu excepția imobilizărilor corporale în curs de execuție sunt prezentate la valoare reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere. Imobilizările necorporale sunt prezentate la cost.

Costul inițial al imobilizărilor corporale îl reprezintă costul de achiziție care cuprinde prețul plătit furnizorului, inclusiv taxele vamale pentru import și alte taxe nerecuperabile, precum și orice alte costuri atribuibile direct punerii în funcțiune a activului și aducerii sale în locația și în condițiile de funcționare. În costul inițial al unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

Cheltuielile ulterioare recunoașterii imobilizărilor corporale cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul înlocuirii unui element de imobilizare atunci când se suportă, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere (se derecunoaște valoarea contabilă a părții înlocuite).

Imobilizările corporale care sunt casate sunt derecunoscute împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Câștigul sau pierderea provenite din vânzarea sau casarea unui element de imobilizări corporale sunt calculate ca fiind diferența dintre încasările nete la cedare și valoarea contabilă a activului și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Atunci când anumite componente ale unei imobilizări corporale au durata de viață utilă diferită, acestea sunt contabilizate ca elemente distincte (componente majore) de imobilizări corporale.

Activele în curs de execuție sunt prezentate la cost, mai puțin orice pierdere prin depreciere recunoscută. Amortizarea acestor active începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate în scopul pentru care au fost proiectate.

Imobilizările corporale de natura terenurilor și construcțiilor au fost reevaluate la 31 decembrie 2021 de către un evaluator extern autorizat ANEVAR. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nici o piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute de un expert evaluator independent, cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere în mod semnificativ de valoarea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare este recunoscut la valoarea netă de impozitul pe profit și este transferat direct în rezultatul reportat pe perioada utilizării activelor la nivelul amortizării acestuia.

Amortizarea

Amortizarea este înregistrată în contul de profit și pierderi prin metoda liniară de-a lungul duratei de viață estimate a activelor începând cu data la care acestea devin disponibile pentru a fi utilizate. Îmbunătățirile aduse activelor închiriate sunt amortizate de-a lungul celei mai scurte perioade dintre durata de viață utilă și perioada de leasing. Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către Societate.

Pentru imobilizările corporale puse în funcțiune, amortizarea se calculează prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Ani
Construcții	10-50
Instalații și echipamente tehnologice	3-12
Mijloace de transport	3- 9
Alte instalații, utilaje și mobilier	5-15

Duratele estimate de viață utilă și valorile reziduale ale imobilizărilor corporale sunt revizuite periodic.

c) Imobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare din deprecierea imobilizărilor necorporale.

Imobilizările necorporale sunt recunoscute atunci când sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere inițială prevăzute de IAS 38 respectiv

- să obțină beneficii economice viitoare care pot fi atribuite activului respectiv; și
- costul activului poate fi evaluat fiabil.

Cheltuiala aferentă achizițiilor de licențe pentru programele informatice este capitalizată în costurilor de achiziție al activului pentru care a fost achiziționat.

Amortizarea

Imobilizările necorporale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe o perioadă cuprinsă între 1 și 10 ani.

Duratele de viață utilă estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

Activ	Ani
Software	3
Taxa racordare	9
Licente emisie	10

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

Societatea analizează valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și necorporale pentru a identifica dacă există indicii că activele respective au suferit o pierdere prin depreciere. În cazul în care există o astfel de indicație, valoarea recuperabilă a activelor este estimată pentru a calcula dimensiunea pierderii prin depreciere (dacă este cazul). Aceste valori sunt stabilite de obicei de către un evaluator independent.

În cazul în care activul nu generează fluxuri de numerar independente de alte active, se procedează la evaluarea valorii recuperabile a unității generatoare de numerar căreia îi aparține activul. Conform IAS 36 "Deprecierea activelor", unitatea generatoare de numerar a fost considerată Societatea în ansamblul ei.

Valoarea recuperabilă este cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare.

Valoarea de utilizare reprezintă valoarea actualizată a viitoarelor fluxuri de trezorerie preconizate să se obțină de la un activ sau de la o unitate generatoare de numerar.

În cazul în care suma recuperabilă a unui activ este estimată a fi mai mică decât valoarea sa contabilă, se recunoaște o pierdere din depreciere.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTTEL)

Aceasta depreciere:

- se recunoaște în contul de profit și pierdere, cu excepția activelor reevaluate (IAS 16)
- conduce la revizuirea valorii activului și a amortizării în perioadele viitoare.

Pierderea din depreciere în cazul imobilizărilor reevaluate :

- diminuează rezerva din reevaluare, dacă există;
- se recunoaște în contul de profit și pierdere, dacă nu există rezervă din reevaluare.

Valoarea contabilă majorată ca urmare a reluării pierderii nu poate depăși valoarea contabilă netă (fără pierderi din depreciere) care ar fi fost determinată în cazul în care exercițiile anterioare nu ar fi fost recunoscută o pierdere din depreciere pentru activul în cauză.

d) Stocuri

Stocurile constau din materialele consumabile, piesele de schimb și materialele de natura obiectelor de inventar ce urmează a fi folosite în cadrul desfășurării activității societății.

Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, după caz, în momentul consumului.

Costul stocurilor de natura obiectelor de inventar se determină prin metoda primul intrat - primul iese (FIFO), iar pentru celelalte stocuri se utilizează metoda costului mediu ponderat.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de depreciere pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte pentru a asigura prezentarea stocurilor la valoarea netă realizabilă estimată la data raportării.

e) Numerar și echivalente de numerar

Numerar și echivalentele de numerar includ numerarul din casă și depozitele constituite la banci care sunt imediat convertibile într-o sumă cunoscută de numerar și sunt supuse unui risc nesemnificativ de modificare a valorii. Descoperirile de cont sunt înregistrate la datorii curente în bilanț. Disponibilitățile bănești în valută sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei.

f) Clienți și alte creanțe

Clienții și alte creanțe sunt înregistrate inițial la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă și sunt ulterior reduse prin ajustări corespunzătoare pentru sumele nerecuperabile estimate.

La estimare societatea se bazează pe vechimea soldurilor de creanțe și pe experiența istorică. Creanțele comerciale individuale sunt derecunoscute când Societatea consideră că acestea nu sunt recuperabile și au fost întreprinse toate demersurile legale. Dificultățile financiare semnificative ale debitorului, probabilitatea ca debitorul să intre în faliment sau în procedură de reorganizare financiară sau în încetare de plată sau în delincvență de plăți sunt considerate indicii pentru deprecierea creanțelor. Pierderea din depreciere este înregistrată în contul de profit și pierdere. Valoarea creanței este prezentată în situația poziției financiare.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

g) Furnizori și alte datorii

Datoriile către furnizori și alte datorii sunt înregistrate la costul amortizat și includ contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse, lucrări executate și servicii prestate.

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările de materiale și serviciile executate de terți. Avansurile acordate furnizorilor se înregistrează în conturi distincte. Contabilitatea datoriilor se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Datoriile sunt clasificate în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.

h) Împrumuturi

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la valoare justă, net de costurile de tranzacționare aferente. Împrumuturile sunt înregistrate ulterior la cost amortizat; orice diferență dintre cost și valoarea de recuperare este recunoscută în contul de profit și pierderi de-a lungul perioadei împrumuturilor utilizând metoda ratei dobânzii efective.

Împrumuturile sunt clasificate ca datorii curente, cu excepția cazului în care Societatea are dreptul necondiționat de a amâna stingerea datoriei pentru cel puțin 12 luni după data bilanțului contabil. Împrumuturile bancare (toate sub forma descoperitului de cont) nu au scadențe specifice și sunt clasificate ca datorii curente.

Societatea Națională de Radiocomunicații are angajate împrumuturi atât pentru investiții cât și pentru acoperirea cheltuielilor curente.

Conform IAS 23 Costurile îndatorării Societatea Națională de Radiocomunicații capitalizează costurile împrumuturilor legate de active care necesită o perioadă lungă de timp până la punerea în funcțiune sau vânzare .

Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare. Această rată este calculată ca raport între datoria netă și capital total. Datoria netă se calculează ca împrumuturi totale (incluzând împrumuturile atât pe termen scurt cât și pe termen lung) mai puțin numerar și echivalente de numerar.

i) Provizioane

Un provizion este recunoscut în bilant atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- Societatea are o obligație legală sau implicită, ca urmare a unui eveniment trecut;
- este probabilă o ieșire de beneficii economice pentru a stinge obligația;
- poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt grupate în contabilitate pe categorii și se constituie pentru:

- litigii - provizioanele pentru litigii sunt recunoscute atunci când managementul estimează ca vor fi necesare ieșiri de numerar ca urmare a unor litigii soluționate nefavorabil pentru societate.
- restructurare
- beneficiile angajaților
- alte provizioane

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

j) Subvenții

Subvențiile reprezintă resurse financiare nerambursabile primite de societate de la guvern, agenții guvernamentale, alte organisme similare de la nivel local, național sau internațional în scopul atenuării efectelor sociale ale modificărilor economice de structură.

Suma acordată ca despăgubire Societății Naționale de Radiocomunicații de către Autoritatea Națională de Reglementare în Comunicații (ANCOM) reprezintă costuri cu eliberarea benzilor de frecvențe radio stabilită conform Art.3 alin (1) din ordonanța Nr.29/ 27.08.2013 este de 35.292.547 lei.

Echipamentele au fost procurate și au fost puse în funcțiune în perioada 2008-2010, înregistrate în evidența contabilă ca imobilizări corporale cu durată normală de funcționare între 3 și 15 ani.

Subvențiile legate de aceste active amortizabile sunt recunoscute de societate la venituri pe parcursul perioadelor și în proporția în care amortizarea activelor este recunoscută.

k) Recunoașterea veniturilor

Venitul este în general recunoscut atunci când a fost onorată obligația de executare prin transferul controlului asupra unui produs sau serviciu către client. Acesta este evaluat pe baza valorii care reflectă prețul pe care Societatea preconizează să fie îndreptățită să-l primescă, în baza contractului cu un client și exclude sumele colectate în numele terților.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute lunar utilizând metoda dobânzii efective și sunt incluse în contul de profit și pierdere la venituri financiare.

Veniturile și discounturile acordate sunt realizate ca urmare a serviciilor furnizate, respectiv:

Veniturile din emisia și închirierea circuitelor care provin din transmisiile de semnale TV și radio emise de către Societatea Română de Televiziune cât și de Societatea Română de Radiodifuziune, precum și din închirierea de circuite.

Veniturile din închirierea de spații tehnice și suporturi de antene sunt generate de accesul asigurat terților la echipamentele și spațiile tehnice ale societății.

Venituri din interconectare sunt generate de traficul inițiat în rețea de alți operatori, care folosesc de asemenea rețeaua RADIOCOM. În mod similar, Societatea plătește către alți operatori o parte din veniturile generate de traficul inițiat în propria rețea, dar care utilizează de asemenea rețeaua acestora.

Alte venituri – includ venituri din amenzi, penalități, reluarea pe venit a sumei reprezentând despăgubirea acordată pentru eliberarea benzilor de frecvență, etc.

l) Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente fondurilor investite și alte venituri financiare. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în baza contabilității de angajamente, utilizând metoda dobânzii efective.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTTEL)

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobânda aferentă împrumuturilor și alte cheltuieli financiare.

Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere utilizând metoda dobânzii efective.

Castigurile și pierderile din diferențe de schimb valutar privind activele și datoriile financiare sunt raportate pe o bază netă fie ca venit financiar, fie ca și cheltuiala financiară, în funcție de fluctuațiile valutare: câștig net sau pierdere netă.

m) Leasingul

IFRS 16 “Contracte de leasing” a intrat în vigoare pentru perioadele anuale începând de la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date. IFRS 16 înlocuiește IAS 17 Contracte de leasing; IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing; SIC-15 Leasing operațional – Stimulente; și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.

Contabilitatea locatarului

IFRS 16 introduce un model contabil unic al locatarului și impune unui locatar să recunoască active și datorii pentru toate contractele de leasing cu un termen mai mare de 12 luni, cu excepția cazului în care activul-suport are o valoare mică. Un locatar trebuie să recunoască un activ aferent dreptului de utilizare, reprezentând dreptul său de a utiliza activul-suport luat în leasing, și o datorie care decurge din contractul de leasing, reprezentând obligația sa de a efectua plățile aferente leasingului.

La inițierea unui contract, o entitate trebuie să evalueze dacă acel contract este, sau include, un leasing. Un contract este sau conține un leasing dacă acel contract acordă dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori.

Un locatar evaluează activele aferente dreptului de utilizare similar cu alte active nefinanciare (cum ar fi imobilizările corporale), iar datoriile care decurg din contractul de leasing sunt evaluate similar cu alte datorii financiare. În consecință, un locatar recunoaște amortizarea activului aferent dreptului de utilizare și dobânda aferentă datoriei care decurge din contractul de leasing și, de asemenea, clasifică rambursările în numerar ale datoriei care decurge din contractul de leasing în partea aferentă principalului și în partea aferentă dobânzii.

Activele și datoriile care decurg dintr-un contract de leasing sunt evaluate inițial pe baza valorii actualizate. Evaluarea include plăți aferente leasingului irevocabil (inclusiv plăți indexate cu inflația), precum și plăți care urmează să fie făcute în perioadele opționale dacă locatarul are certitudinea rezonabilă că va exercita o opțiune de prelungire a contractului de leasing sau că nu va exercita o opțiune de reziliere a contractului de leasing.

Costul activului aferent dreptului de utilizare trebuie să includă:

- (a) valoarea evaluării inițiale a datoriei care decurge din contractul de leasing;
- (b) orice plăți de leasing efectuate la data începerii derulării sau înainte de această dată, minus orice stimulente de leasing primite;
- (c) orice costuri directe inițiale suportate de către locatar; și
- (d) o estimare a costurilor care urmează să fie suportate de către locatar pentru demontarea și înlăturarea activului suport, pentru restaurarea locului în care este situat acesta sau pentru aducerea activului-suport la condiția impusă în termenii și condițiile contractului de leasing.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Contabilitatea locatorului

IFRS 16 preia, în mod substanțial, dispozițiile privind contabilitatea locatorului din IAS 17. În consecință, un locator continuă să își clasifice contractele de leasing drept contracte de leasing operațional sau de leasing financiar și să contabilizeze diferit aceste două tipuri de contracte de leasing. În calitate de locatar, în baza contractelor de chirie, la 31 decembrie 2024 Societatea nu înregistrează active aferente dreptului de utilizare a activului suport și datorii de leasing care decurg din acest contract. În calitate de locator, situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2024 rămân neafectate de introducerea noului standard. Societatea va analiza la fiecare perioadă de raportare impactul IFRS 16.

o) Tranzacții valutare

Tranzacțiile în valută sunt înregistrate inițial de Societate la cursul de schimb de la data tranzacției. Pierderile și câștigurile rezultate din diferențe de curs valutar sunt recunoscute în contul de profit și pierderi. Soldurile creanțelor și datoriilor sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfârșitul fiecărei luni, comunicat de Banca Națională a României.

Cursul oficial de schimb utilizat pentru conversia soldurilor în valută în vigoare la 31 decembrie 2023 și 2024 a fost după cum urmează:

31 decembrie 2023: 1 EUR = 4,9746 RON și 1 USD = 4,4958 RON

31 decembrie 2024: 1 EUR = 4,9741 RON și 1 USD = 4,7768 RON

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul curent și impozitul amânat sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere cu excepția unor elemente recunoscute direct în capitalurile proprii sau în alte elemente ale rezultatului global.

Impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie plătit sau primit pentru profitul sau pierderea fiscală realizată în anul curent, utilizând cote de impozitare determinate conform codului fiscal.

Impozitul pe profit amânat

Impozitul amânat este recunoscut pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriilor utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Valoarea contabilă a activelor de impozit amânat este revizuită la data fiecărui bilanț și redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozitabile pentru a permite recuperarea întregului activ sau a unei părți a acestuia.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Creanțele și datoriile de impozit amânat sunt evaluate la ratele de impozitare estimate să fie aplicabile în perioada în care datoria este stinsă sau activul este realizat sau datoria este decontată.

Impozitul amânat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării.

Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există un drept legal de a compensa datoriile și creanțele cu impozitul curent .

Taxa pe Valoare Adăugată ("TVA")

Veniturile, cheltuielile și activele sunt recunoscute net de TVA, cu excepția cazurilor în care:

- TVA aferentă unei achiziții de active sau servicii nu este recuperabilă de la autoritatea fiscală, caz în care TVA este recunoscută ca parte a costului de achiziție a activului sau ca parte a elementului de cheltuială, după cum este cazul; și
- creanțele și datoriile sunt înregistrate împreună cu suma TVA inclusă.

Suma netă a TVA de recuperat de la sau de plată către autoritatea fiscală este inclusă ca parte a creanțelor sau a datoriilor în bilanț.

p) Beneficii pentru angajați

În cursul normal al activității sale, Societatea Națională de Radiocomunicații efectuează plăți în numele angajaților săi pentru pensii, asigurări de sănătate și de somaj. Costul acestor plăți este înregistrat în situația rezultatului global în aceeași perioadă ca și costurile salariale aferente.

De asemenea, Societatea trebuie să plătească angajaților săi, în conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă, diferite alte beneficii (indemnizații de concediu, bonusuri aniversare, bonusuri acordate cu ocazia diferitelor evenimente legate de viața personală a angajaților etc.).

q) Entități afiliate

Entitățile sunt considerate a fi afiliate atunci când fie prin drept de proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau prin alte mijloace, pot controla direct sau influența semnificativ cealaltă Entitate.

r) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Activele sau datoriile financiare sunt evaluate la valoarea justă plus costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției/emiterii activului sau datoriei financiare (IAS 39 – Instrumente financiare). Societatea nu deține un portofoliu de active financiare tranzacționabile. Aceste active financiare nu sunt listate pe o piață reglementată și sunt prezentate la valoarea de achiziție fără a fi reevaluate.

Numerarul și echivalentele de numerar sunt lichide pe termen scurt și se regăsesc în disponibilul din casierii, conturi bancare curente și depozite cu scadență sub un an.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Pentru majoritatea instrumentelor financiare ale Societății, valoarea contabilă aproximează valoarea justă având în vedere că instrumentele respective sunt pe termen scurt.

t) Informații pe segmente de activitate

Societatea nu se încadrează în societățile pentru care IFRS 8 „*Segmente operaționale*” impune prezentarea pe segmente operaționale.

Societatea a determinat un singur segment de raportare – servicii de radiocomunicații. Veniturile raportate pentru acest segment sunt prezentate în Nota 4. Societatea operează într-o singură zonă geografică – România.

4. VENITURI

Veniturile din exploatare cuprind în principal veniturile realizate din transportul și difuzarea programelor de televiziune și radiodifuziune, din închirierea de circuite și spații tehnice și din servicii de comunicații electronice.

Veniturile înregistrate în anii 2023 și 2024 se prezintă astfel:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Furnizare de servicii	253.038.713	250.514.097
Alte venituri din prestări servicii	18.242.452	15.964.775
Total cifra de afaceri	271.281.165	266.478.872
Alte venituri operaționale	2.141.749	2.496.181
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Venituri din subvenții de exploatare	0	0
Producție realizată pentru scopuri proprii	88.280	83.521
Câștiguri actuariale IAS 19		
Total venituri din exploatare	273.511.194	269.058.574

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Veniturile aferente cifrei de afaceri sunt detaliate mai jos:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Servicii de broadcasting	193.527.566	192.145.134
Servicii de înch.spații și suporti antene	50.880.427	49.474.849
Venituri din activitati diverse	18.242.452	15.964.776
Linii închiriate	1.177.363	1.562.153
Transmisie de date și internet	4.554.244	4.499.414
Venituri din servicii integrate	788.655	613.910
Comunicații spațiale și transmisii ocazionale	2.043.205	2.150.203
Servicii de interconectare	67.254	68.433
Total cifra de afaceri	271.281.165	266.478.872

Veniturile din vânzarile către clienții semnificativi sunt detaliate mai jos:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Societatea Româna de Radiodifuziune	125.534.291	124.095.667
Societatea Romana de Televiziune	67.993.275	68.049.467
Total	193.527.566	192.145.134
Reprezentând % din total Cifra de Afaceri	71,34%	72,11%

5. CHELTUIELI OPERAȚIONALE

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Materii prime și materiale	7.401.825	8.033.913
Servicii de la terți	108.933.479	96.260.372
Salarii si contribuții	113.571.811	121.100.222
Amortizare	39.720.654	30.602.380
Impozite și alte cheltuieli similare	3.944.327	4.055.232
Ajustări privind provizioanele	160.029	-41.685
Ajustări privind deprecierea mijl.fixe	-23.084	-23.084
Ajustări de valoare pentru active circulante	558.766	-1.206.141
Cost serviciu aferent altor beneficii pe termen lung IAS 19	-397.345	-339.108
Alte cheltuieli operaționale	3.118.697	335.965
Total	276.989.159	258.778.066

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Servicii de la terți includ:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Cheltuieli cu energia	68.489.629	52.768.758
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	31.399.867	33.893.163
Cheltuieli cu chirii echipamente, spații etc	6.801.243	7.101.594
Cheltuieli cu întreținere și reparații	410.903	645.668
Cheltuieli protocol, reclamă și publicitate	152.491	70.090
Cheltuieli cu detașări și deplasări	632.807	717.560
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	135.403	139.489
Alte cheltuieli cu servicii	911.136	924.050
Total	108.933.479	96.260.372

Salarii și contribuții

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Salarii	100.547.662	112.211.940
Costuri cu asigurările sociale	13.024.149	8.888.282
Total	113.571.811	121.100.222

Detalii privind remunerația conducerii sunt prezentate în Nota 21.

6. REZULTAT FINANCIAR NET

Venituri financiare	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Venituri din dobânzi	6.814.203	7.206.995
Venituri din imobilizări financiare	1.527.187	2.908.928
Venituri din diferențe de curs valutar	399.049	60.806
Alte venituri financiare		
Total VENITURI FINANCIARE	8.740.439	10.176.729

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Cheltuieli financiare

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Cheltuiala cu dobânzile la împrumuturi	2.221.090	910.655
Ajustari valoare privind imobilizarile financiare	-	-
Comisioane și alte costuri financiare	-	-
Cheltuieli din diferențe curs valutar	454.928	78.769
Total CHELTUIELI FINANCIARE	2.676.018	989.424
REZULTAT FINANCIAR NET(Profit)	6.064.421	9.187.305

7. IMPOZITUL PE PROFIT

Componentele impozitelor pe profitul curent și amânat sunt următoarele:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Cheltuiala cu impozitul curent	0	2.755.965
Venituri/Cheltuieli cu impozitul amânat	-2.680.450	493.494
Total	-2.680.450	3.249.459

Impozitul pe profitul curent

La stabilirea profitului impozabil al anului 2024, s-au avut în vedere prevederile art. 19 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, potrivit căruia rezultatul fiscal se calculează ca diferență între veniturile și cheltuielile înregistrate conform reglementărilor contabile aplicabile, din care se scad veniturile neimpozabile și deducerile fiscale și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile. La stabilirea rezultatului fiscal se iau în calcul și elemente similare veniturilor reprezentând rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care au fost deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale și rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă casărilor sau încetării existenței prin vânzare a activelor cedate cu valoarea neamortizată integral, în conformitate cu prevederile art. 26 (6) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, precum și diferențele impozabile generate de utilizarea metodei de amortizare liniară din punct de vedere contabil și a amortizării accelerate pentru unele echipamente. Rezultatul fiscal pozitiv este profit impozabil, iar rezultatul fiscal negativ este pierdere fiscală. Impozitul pe profit s-a calculat prin aplicarea cotei de 16% la profitul impozabil stabilit potrivit prevederilor Codului Fiscal .

Deoarece la data de 31.12.2023 S.N. Radiocomunicații S.A. a înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 50 milioane de EURO s-a încadrat în rândul societăților care începând cu data de 01.01.2024 au calculat impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA) potrivit art. 18¹ din Legea 227/2015 Codul Fiscal.

Pentru exercițiul financiar 2024 impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA) calculat a fost mai mare decât impozitul pe profit.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTTEL)

Reconcilierea impozitului pe profitul curent /IMCA

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Rezultatul înainte de impozitul pe profit	2.586.456	19.467.813
Impozit pe profit/IMCA la rata statutară de 16%	413.833	3.114.850
Efectul cheltuielilor nedeductibile	1.187.533	1.141.809
Efectul veniturilor neimpozabile	(1.335.086)	(1.822.780)
Elemente similare veniturilor	902.035	789.162
Rezerva legală	(42.135)	(151.795)
Pierdere de recuperat din anii anteriori	(1.991.161)	(864.981)
Reducere impozit conform OUG 153/2020	0	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0	2.206.265
IMCA calculată	0	2.755.965

Impozitul pe profit amânat

Impozitul amânat se recunoaște pe baza diferențelor temporare dintre valoarea contabilă a activelor și a datoriilor din situațiile financiare și baza fiscală corespunzătoare folosită în calculul profitului impozabil.

Reconcilierea soldului și variației impozitului pe profit amânat:

Explicație	Diferența temporară 31.12.2023	Impozit amânat	Variație	Diferența temporară 31.12.2024	Impozit amânat	Variație
Sold reevaluare impozabilă pe măsura deducerii (ct. 105x99)	334.544.312	53.527.090	-902.035	329.466.850	52.714.696	-812.394
Diferența generată de amortizarea accelerată conf L332/2001	-651.894	-104.303	-3.725	-602.540	-96.406	7.897
Diferența generată de ajustările de depreciere stocuri și creanțe clienți	-5.377.312	-860.370	153.812	-4.564.982	-730.397	129.973
Pierdere fiscală înregistrată în anul 2022	-12.444.757	-1.991.161	-1.991.161	-5.406.132	-864.981	1.126.180
Datorie IAS 19	-5.292.037	-846.726	62.659	-5.030.546	-804.887	41.839
TOTAL	310.778.312	49.724.530	-2.680.450	313.862.650	50.218.024	493.494

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri și amenajări de terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	TOTAL
SOLD LA 01.01.2023	492.954.837	106.500.308	776.357.978	4.529.047	17.402.580	1.397.744.750
Creșteri		910.695	-780.879	416.975	2.471.162	3.017.953
Descreșteri	364.254	42.071	2.687.420	9.607	2.577.930	5.681.282
SOLD LA 31.12.2023	492.590.583	107.368.932	772.889.679	4.936.415	17.295.811	1.395.081.420
SOLD LA 01.01.2024	492.590.583	107.368.932	772.889.679	4.936.415	17.295.811	1.395.081.420
Creșteri	546.451	715.260	1.565.984	5.884	2.827.386	5.660.965
Descreșteri	371.263	54.764	18.841.245	59.390	2.212.191	21.538.853
SOLD LA 31.12.2024	492.765.771	108.029.428	755.614.418	4.882.909	17.911.006	1.379.203.532
AMORTIZARE CUMULATĂ						
SOLD LA 01.01.2023	0	14.439.410	688.762.179	3.956.580	0	707.158.169
Creștere amortizare în an		11.912.069	22.134.875	262.829		34.309.773
Descreștere amortizare în an		15.553	2.655.967	5.003		2.676.523
SOLD LA 31.12.2023		26.335.927	708.241.086	4.214.405	0	738.791.419
SOLD LA 01.01.2024	0	26.335.927	708.241.086	4.214.405	0	738.791.419
Creștere amortizare în an		10.733.132	18.282.024	147.308		29.162.464
Descreștere amortizare în an/		-27.293	18.907.501	58.880		18.939.087
SOLD LA 31.12.2024		37.096.352	707.615.609	4.302.833	0	749.014.794

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE	Terenuri și amenajări de terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	TOTAL
SOLD la 01.01.2023	0	1.194.597			6.495.479	7.690.076
ajustări constituite în an		0			0	0
ajustări reluate la venit		23.084			0	23.084
SOLD LA 31.12.2023	0	1.171.513	0	0	6.495.479	7.666.992
SOLD LA 01.01.2024	0	1.171.513	0	0	6.495.479	7.666.992
ajustări constituite în an		0			0	0
ajustări reluate la venit		23.084			0	23.084
SOLD LA 31.12.2024	0	1.148.429	0	0	6.495.479	7.643.908

VALOARE CONTABILĂ NETA	Terenuri și amenajări de terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	TOTAL
SOLD LA 01.01.2023	492.954.837	90.866.301	87.595.799	572.467	10.907.101	682.896.505
SOLD LA 31.12.2023	492.590.583	79.861.493	64.648.592	722.009	10.800.333	648.623.010
SOLD LA 01.01.2024	492.590.583	79.861.493	64.648.592	722.009	10.800.333	648.623.012
SOLD LA 31.12.2024	492.765.771	69.784.648	47.998.809	580.074	11.415.528	622.544.831

Imobilizări corporale – continuare

În cursul anului 2024 la categoria instalații tehnice s-au înregistrat creșteri reprezentând achiziții, majorări de valoare, în special la clădiri, puneri în funcțiune.

Achizițiile au reprezentat în special sisteme de aer condiționat, analizor de spectru portabil, encodere, decodoare Tanberg, remorcă Vesta Cargo Tip MJ02, echipamente IT (echipamente Fortimail, Fortigate, laptop-uri, calculatoare) licențe Bitdefender, soft pentru emitere carduri salariați, bunuri necesare pentru susținerea aplicațiilor utilizate de societate precum și alte bunuri destinate desfășurării activității.

Pe parcursul anului 2024 s-au reclasificat din imobilizări corporale în categoria alte materiale, echipamente în suma de 108.420 lei lei conform prevederilor H.G nr. 909/1997 *pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 54/1997* care diminuează rulajul anului 2024.

Ieșirile de echipamente în anul 2024 în valoare de 18.955.399 lei lei, reprezintă casări aprobate conform notei de prezentare în Consiliul de Administrație (Decizia nr.11 din 12.09.2024) în sumă de 18.892.803 lei respectiv vânzări în sumă de 62.596 lei reprezentând autovehicule și apartamente câștigate în instanță.

De asemenea s-au mai înregistrat casări de imobilizări necorporale în sumă de 422.392 lei, reprezentand licențe și softuri cu valabilitate expirată.

Conform reglementărilor contabile în vigoare, aplicabile la nivelul Societății Naționale de Radiocomunicații (OMFP 2844/2016 și standardele internaționale de raportare financiară „IFRS”), la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, entitatea trebuie să estimeze dacă există indicii ale deprecierii activelor.

La 31.12.2024 conducerea Societății Naționale de Radiocomunicații a analizat situațiile în care, pe parcursul perioadei de raportare au avut loc modificări semnificative în mediul tehnologic, comercial, economic sau juridic în care entitatea își desfășoară activitatea.

Ajustările de valoare efectuate la 31.12.2024 cuprind corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului.

În urma revizuirii ajustărilor de valoare constituite anterior a fost reluată la venituri suma de 23.084 lei pentru construcții aparținând Direcției Radiocomunicații Timișoara.

Imobilizări în curs

În cursul exercițiului financiar 2023 s-au înregistrat intrări în suma de 2.287.128 lei reprezentând în principal achiziție cablu teleferic Statia Heniu, modernizări aduse la clădirile unor stații, lucrări de captare apă, investiții rezervoare motorină, combinere, up grade sisteme radiante.

Principalele achiziții de imobilizări se înregistrează la Sediul Central, ulterior acestea fiind repartizate către sucursale prin contul de tranzit 481, iar acestea le preiau în contul de imobilizări în curs, 231 analitic distinct.

La 31.12.2024 soldul imobilizărilor în curs este de 17.911.007 lei

- Ponderea cea mai mare a soldului imobilizărilor în curs este reprezentată de echipamente aferente proiectului „Dezvoltare Retea de transport și acces tip WiMax”.

Una din principalele cauze pentru care echipamentele WiMax au rămas neinstalate la finalizarea proiectului este legată de modificarea prevederilor licenței Wimax, prin documentul ANCOM nr.FX-PMP 01/2008 (

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

modificare 1) din 22.07.2011 prin care s-a eliminat obligativitatea acoperirii 360 de grade a unei stații de bază. În acest sens nu s-au mai instalat stații de bază cu 4 sectoare în fiecare site ci numai numărul de sectoare necesar acoperirii zonelor locuite.

Menționăm că în componența soldului contului de investiții în curs se regăsește și valoarea pieselor de schimb aferente Proiectului Wimax care sunt utilizate pentru intervenții și instalări.

În cadrul proiectului s-au implementat infrastructuri de la diferiți producători ex.-Redline, Dragonwave, în diferite benzi de frecvențe licențiate (3.6-3.8GHz, 6GHz, 7GHz, 13GHz, 18GHz) iar pentru fiecare din cele 4 sucursale, trebuie asigurat stocul de intervenții și instalări, normat la echipamentele aflate în exploatare, pentru fiecare tip de echipament/producător. Din punct de vedere tehnic, majoritatea acestor echipamente, sunt necesare pentru asigurarea stocului de intervenții și instalări din cele 4 sucursale teritoriale. În acest sens, din sucursale se monitorizează și raportează periodic aceste cantități, pentru a nu afecta procesul de exploatare.

- În soldul contului investiții în curs la 31.12.2024 este și investiția privind realizarea **planurilor de frecvențe pentru 3 multiplexoare DVBT demarată în perioada 2009-2010.**

În data de 11.08.2010 procesul de licitație inițiat de ANCOM este stopat de Guvern prin HG 833/2010 de modificare a HG 1213/2009, act prin care procesul de „switch-over” la televiziunea digitală terestră este amânat până la data de 01.01.2015.

Următorul proces de licitație a fost reluat de ANCOM în anul 2014, în condiții tehnice total diferite de cele din anul 2010: sistem DVB-T2 și nu sistem DVB-T (ca în 2010) și cu o altă organizare a canalelor de emisie pe multiplexuri.

În urma estimării gradului de utilizare actual al respectivei investiții, transmis de direcția tehnică, s-a înregistrat în evidența contabilă o ajustare de depreciere la nivelul sumei de 2.933.817 lei.

- Altă investiție, sistată, rmasă în sold o reprezintă 3 module ale aplicației MIND.

Prin Contractul nr. 301/5387/29.07.2005, au fost achiziționate 8 module MIND, respectiv: IPHO-V-L3, IPHO-PM, IPHO-PMG, IPHO-TRAIN, IPHO-MAINT, IPHO-WebBill, IPHO-CC, IPHO-Bank.

Dintre acestea, 3 module nu puteau funcționa independent, ele trebuind să fie integrate cu sistemele / aplicațiile informatice financiar-contabile ale S.N. Radiocomunicații S.A., pentru a furniza informații despre clienți, facturi, încasări, solduri șamd., această integrare nefiind posibilă fără implementarea unui ERP la nivelul companiei ori fără un sistem de administrare clienți, tip CRM.

Abia în anii 2011-2012 SNR a implementat un soft specific de contabilitate – EMSYS (produs și furnizat de ProdInf S.R.L.), care conține module necesare structurilor financiar-contabile, pentru urmărirea veniturilor, respectiv a cheltuielilor, astfel introducându-se contabilitatea de gestiune bazată pe coduri de zonă și de purtător.

Implementarea și punerea în funcțiune a celor 3 module poate fi făcută doar de către furnizorul de soft MIND CTI, cu care nu mai exista contract de peste 5 ani și care, contactat fiind în ianuarie 2019, a transmis o ofertă în valoare de 60.800 Euro (18 ian. 2019) doar pentru auditarea, restartarea sistemului (în urma incidentelor din dec. 2018) și mentenanța pentru 1 an.

De asemenea, implementarea celor 3 module nu ar fi posibilă pe serverele actuale, acestea fiind într-o stare critică de degradare fizică și morală.

Data fiind imposibilitatea implementării și utilizării celor 3 module – IPHO-Bank, IPHO-CC și IPHO-WebBill – atât în cadrul actualei versiuni a sistemului MIND, cât și în cadrul oricărui alt sistem informatic s-a propus înregistrarea unei ajustări de depreciere în procent de 100%, respectiv **321.354,41lei.**

În componența contului de investiții în curs se regăsesc și echipamente reprezentând părți componente ale unor rețele (ATM- Cisco, Echipamente Voip –Vocaltec, Alvarion, AirSpan), care nu s-au implementat de la achiziție până la această dată în sumă de **1.202.596 lei** la data înregistrării în

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

evidențele contabile și anume: valoare stocuri sucursala București 1.038.831,24 lei; valoare stocuri sucursala Iasi 152.902,60 lei; valoare stocuri sucursala Timisoara 10.862,14 lei.

Pentru aceste echipamente, a fost constituită în anul 2017 o ajustare de depreciere de 100 % urmare analizei efectuate de către specialiști tehnici. Înregistrările efectuate în contabilitate au reprezentat retratari determinate de trecerea de la Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară .

S-au reluat la venit următoarele sume ; sucursala Timisoara integral 10.862,14 lei , sucursala Iasi 70.968,25 lei , respectiv sucursala Bucuresti 17.193,65 lei.

Ajustări de depreciere 2024

Pentru o imagine corectă a activului în cadrul situațiilor financiare, bunurile societății trebuie analizate în amănunt și pentru acele bunuri care nu mai au utilitate și nu vor mai aduce beneficii societății să se înregistreze o ajustare de depreciere.

9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Cost	Concesiuni, licențe și drepturi similare	Alte imobilizări necorporale	Total
Sold 1 ianuarie 2023	24.174.465	10.729.292	34.903.757
Intrări	121.343	2.410	123.753
Ieșiri			0
Sold 31 decembrie 2023	24.295.808	10.731.702	35.027.512
Sold 1 ianuarie 2024	24.295.808	10.731.702	35.027.512
Intrări	246.460	1.155	247.615
Ieșiri	389.517	32.875	422.392
Sold 31 decembrie 2024	24.152.752	10.699.982	34.852.735
Amortizare cumulata			
Sold 1 ianuarie 2023	19.260.755	10.371.874	29.632.629
Creșteri	2.767.145	320.506	3.087.651
Descrășteri			0
Sold 31 decembrie 2023	22.027.902	10.692.380	32.720.283
Sold 1 ianuarie 2024	22.027.902	10.692.380	32.720.283
Creșteri	1.414.301	25.654	1.439.955
Descrășteri	389.517	32.875	422.392
Sold 31 decembrie 2024	23.052.686	10.685.159	33.737.846
Sold Ajustări pentru depreciere 2023		0	0
Sold ajustări pentru depreciere 2024		0	
Valoare contabilă netă la 31 dec 2023	2.267.906	39.322	2.307.229
Valoare contabilă netă la 31 dec 2024	1.100.065	14.823	1.114.889

Imobilizările necorporale cuprind licențe și software-uri în valoare de 34.852.735 lei dintre care:

- Licențe în valoare de 24.152.752 lei
- Software –uri în valoare 10.699.982 lei

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

În cursul exercițiului financiar 2024 s-au înregistrat creșteri de imobilizări necorporale în sumă de 247.615 lei reprezentând în cea mai mare parte achiziții de licențe, soft antivirus, soft pentru printare carduri angajați

10. IMOBILIZĂRI FINANCIARE SI ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Imobilizări financiare	Alte titluri imobilizate	Alte creanțe imobilizate	TOTAL
COST			
Sold 01 ianuarie 2024	728.490	4.742.674	5.471.166
Creșteri	2	439.172	
Descreșteri		4.669.025	
Sold 31 decembrie 2024	728.492	512.821	1.241.312
AJUSTĂRI DE VALOARE			
Sold 01 ianuarie 2024	279.177	0	279.177
Creșteri		0	
Descreșteri			
Sold 31 decembrie 2024	279.177	0	279.177
Valoare netă la 01.01.2024	449.313	4.742.674	5.191.988
Valoarea netă la 31.12.2024	449.315	512.821	962.136

La 31 decembrie 2023 și 2024 Societatea deținea ca imobilizari financiare următoarele titluri:

Societatea	Activitate prestată	Procentaj detinut		31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
		2023	2024		
Titluri deținute la persoane juridice romane					
Garanta S.A	Asigurări viață și generale	0.4269%	0.4269%	120.150	120.150
Rartel	Comunicații prin satelit	38.8%	38.8%	181.810	181.810
Telekom	Telefonie	<0.1%	<0.1%	279.203	279.205
SC Adria Flux SRL	Activ.de difuzare programe radio	20%	20%	40	40
Subtotal				581.203	581.205
Titluri deținute la persoane juridice străine:					
Intersputnik	Servicii de telecomunicații prin satelit	1%	1%	147.287	147.287
TOTAL				728.490	728.492

Pentru titlurile de participare deținute la societatea Telemobil, a fost constituit provizion în proporție de 100%.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11. STOCURI

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Materiale consumabile	28.186.523	26.822.601
Alte materiale - obiecte de inventar	883.754	1.621.302
Materiale consumabile în curs aprovizionare	16.120	941
Produse reziduale	16.717	45.988
Ambalaje	45.269	47.082
Avansuri către furnizorii de stocuri (din 409)	26.798	26.607
Ajustări de valoare stocuri	(6.800.022)	(5.630.381)
Total	22.375.159	22.934.139

În categoria materiale consumabile sunt cuprinse următoarele

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Materiale auxiliare	1.883.060	1.758.008
Combustibili	3.141.577	2.901.774
Piese de schimb	22.826.135	21.753.216
Alte materiale consumabile	335.751	409.603
Total	28.186.523	26.822.601

Ajustări de valoare stocuri

Mișcările în conturile de ajustari de valoare stocuri au fost următoarele:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Sold la 1 ianuarie	6.279.627	6.800.022
Creșteri	5.312.679	4.560.096
Scăderi	4.792.284	5.729.737
Sold la 31 decembrie	6.800.022	5.630.381

Conform politicilor contabile aprobate la nivelul Societații Naționale de Radiocomunicații se constituie ajustări de depreciere pentru stocurile fără mișcare cu excepția stocurilor de rezervă care nu sunt considerate neperformante pe durata funcționării echipamentelor .

Aceste stocuri sunt definite de comisii tehnice de specialitate si trebuie revizuite periodic.

În anul 2024 au fost constituite ajustări de valoare pentru stocurile fără mișcare (fără ieșiri în ultimii trei ani) în valoare de 4.560.096 lei.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

12. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Creanțe comerciale	62.530.469	93.403.639
Ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor	(48.532.800)	(48.490.612)
Alte creanțe și plăți în avans	3.783.502	3.534.561
Total	17.781.171	48.447.588

În componența creanțelor comerciale este inclusă creanța de la Societatea Română de Televiziune în sumă de **82.872.019,25** lei reprezentând valoarea prestațiilor pentru perioada iulie – decembrie 2024, creanța incertă pentru perioada august – decembrie 2017 și penalități de întârziere pentru serviciile prestate în anul 2017.

Astfel pentru dosarul aflat în instanță în luna ianuarie 2024 prin Decizia civilă nr. 138, Înalta Curte de Casatie și Justitie a respins recursul făcut de SRTV. Înalta Curte de Casatie și Justitie a dat câștig de cauză Societății Naționale de Radiocomunicații în dosarul din 2022 și obligă SRTV să achite suma în valoare de 41.176.888,98 lei (creanța incertă în valoare 40.756.419,79 lei și cheltuieli de judecată în valoare de 420.469,19 lei).

Societatea a declansat urmarirea silită împotriva SRTV pentru a recupera debitele câștigate prin instanță.

S-a încheiat un Protocol de eşalonare între debitor și creditor pentru recuperarea creanței incerte și cheltuielilor de judecată.

În octombrie 2024 Tribunalul București obligă pe SRTV prin Sentința Civilă nr 2443 să plătească penalitățile de întârziere pentru serviciile prestate din perioada august-decembrie 2017 în valoare de 4.424.221,79 lei.

Pentru debitul în valoare de 37.279.908,48 lei aferent perestărilor de servicii (iulie – decembrie 2024) s-a semnat un contract de tranzacție pentru eşaloanarea plăților.

Mișcările în conturile de ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost următoarele:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Sold la 1 ianuarie	48.498.843	48.532.800
Creștere	67.309	5.446
Descrștere	(33.352)	(47.634)
Sold la 31 decembrie	48.532.800	48.490.612

Ajustările pentru deprecierea valorii creanțelor-clienți și altor creanțe reduc valoarea acestor active cu sumele nerecuperate estimate.

La 31.12.2024 ajustările pentru deprecierea creanțelor aferente clienților incerti, reprezintă debite neîncasate la termen în sumă de 48.532.800 lei. Aceste ajustări sunt constituite în baza informațiilor primite de la Serviciul Litigii și în conformitate cu estimările conducerii societății. Suma include și ajustarea pentru Societatea Română de Televiziune.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

ALTE CREANȚE ȘI PLĂȚI ÎN AVANS

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Decontări cu entitățile afiliate	1.508.061	1,508,061
Ajustare creanțe afiliate	(1.508.061)	(1,508,061)
Avansuri plătite	12.696	46,904
Alte creanțe (inclusiv debitori diverși)	7.026.206	6,743,057
Ajustări depreciere debitori diverși	(3.255.400)	(3,255,400)
Total	3.783.502	3.534.561

Miscările în conturile de ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor pentru debitori diverși au fost următoarele:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Sold la 1 ianuarie	3.254.248	3.255.400
Creștere	1.152	0
Descreștere	0	0
Sold la 31 decembrie	3.255.400	3.255.400

Cheltuielile în avans, reprezentând chirii, abonamente, polițe de asigurare, înregistrate conform scadențelor, sunt prezentate în situațiile financiare după cum urmează:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la 1 an	357.508	422.196
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	21.003	16.953
Total	378.511	439.149

13. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Numerar în bănci	13.968.157	9.393.061
Numerar în casă	26.085	39.420
Sume în curs de decontare	31.361.313	8.175.407
Alte echivalente de trezorerie	2.808	2.808
Investitii pe termen scurt –depozitelor de numerar pe termen scurt	115.000.000	120.000.000
Total	160.358.363	137.610.696

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. CAPITAL SOCIAL

Capital social subscris și vărsat este la 31.12.2024 în sumă de 193.848.674,32 lei. Ultima majorarea a Capitalului Social al S.N. Radiocomunicații a fost efectuată în luna septembrie 2024 cu suma de 361.755,66 lei, aport în natură, reprezentând valoarea terenului pentru care a fost emis certificat de atestare a dreptului de proprietate, în temeiul Legii 137/2002. Majorarea Capitalului Social s-a realizat prin emiterea de acțiuni noi cu valoare nominală egală cu cea a acțiunilor existente, respectiv 5,18 lei/acțiune, rezultând un număr de 69.837 acțiuni noi emise;

Acțiuni ordinare	Capitalul social		Ajustări ale capitalului	
	2023	2024	2023	2024
La 1 ianuarie	193.486.919	193.848.674	154.795.397	154.795.397
Creștere în cursul anului	-	-	-	-
Descreștere în cursul anului	-	-	-	-
La 31 decembrie	193.486.919	193.848.674	154.795.397	154.795.397

Unicul acționar este statul român, prin reprezentatul acestuia Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării

15. REZERVE

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024 Societatea a înregistrat în conturile de rezerve următoarele:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Rezerva din reevaluare(ct105-ct103)	357.464.130	352.469.539
Rezerve legale (ct106)	11.821.830	13.033.891
Alte rezerve (ct1068)	54.043.085	54.005.774
TOTAL	423.329.045	419.509.205
<u>În categoria alte rezerve sunt incluse:</u>		
Rezerve din facilități fiscale	19.516.771	19.516.771
Terenuri fără titlu de proprietate	26.814.073	26.776.762
Alte rezerve repartizate din profit net	-	-
Ajustare IAS 29	1.967.595	1.967.595
Alte rezerve	5.744.646	5.744.646
TOTAL	54.043.085	54.005.774

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Rezerve legale

Conform legislației românești, distribuția către acționari este condiționată de stabilirea unui fond de rezervă separat de rezultatul reportat al entității. Rezerva trebuie finanțată anual cu minimum 5% din profitul înainte de impozitare, până când rezerva a ajuns la 20% din capitalul social.

În timp ce rezervele nu pot fi distribuite către acționari, acestea pot fi utilizate pentru a absorbi pierderile operaționale.

În cazul în care Societatea va schimba în viitor destinația unora dintre aceste rezerve, aceasta ar putea rezulta în datorii suplimentare la impozitul pe profit.

La 31.12.2024 rezerva legală era de 13.033.891 lei.

Rezerva din reevaluare

Explicații	Anul 2023	Anul 2024
Sold la începutul anului	417.556.497	410.993.361
Creștere din reevaluare imobilizări corporale		
Descreștere-trecere la rez reevaluare	-6.563.137	-5.661.787
Alte creșteri eval teren trecere în CS		184.693
Alte descreșteri eval teren trecere în CS		-329.893
Sold la sfârșitul anului	410.993.361	405.186.373
Impozit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii(reeval.imobilizari)	-53.529.229	-52.716.835
Impozit amânat surplus realizat		
Sold la sfârșitul anului	357.464.132	352.469.539

Ajustarea de impozit amânat se evidențiază în contul 1034 "impozit pe profit curent și impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii" și 1035 "dif din modif val juste active financiare"

16. REZULTAT REPORTAT CUMULAT (PIERDERE)

Explicație	Anul 2022	Anul 2023	Anul 2024
Rezultat reportat nerepartizat/neacoperit	-62.647.237	-62.647.237	-57.643.678
Rezultat reportat - erorilor contabile	14.555.409	14.879.126	14.879.126
Rezultat reportat - surplusul din reevaluare	155.313.930	142.982.969	147.832.362
Rezultat reportat IFRS fără hiperinflație	-3.962.529	-3.962.529	-3.962.529
Rezultatul reportat - hiperinflație (IAS29)	-156.762.992	-156.762.992	-156.762.992
Rezultat an curent	-17.992.063	5.266.905	16.218.354
TOTAL	-71.495.482	-60.243.759	-39.439.357

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

17. ÎMPRUMUTURI

La 31 decembrie 2023 și 2024 Societatea a înregistrat împrumuturi după cum urmează:

	An 2023	An 2024
Împrumuturi pe termen lung	19.293.504	0
Împrumuturi pe termen scurt	15.907.074	6.167.884
Total	35.200.578	6.167.884

Creditor	Moneda	Scadența	31.dec	Din care :	
			2024	Porțiunea pe termen scurt	Porțiunea pe termen lung
Credit Alpha Bank –Proiect DVBT-2 ctr. 443/09.11.2018	RON	09.11.2026	Rambursat anticipat iulie 2024	-	-
Credit BEI –proiect DVBT 2 –ctr. Finantare (nr.86572/13.12.2018)	EUR	30.07.2025	6.167.884	6.167.884	-
Linie de credit overdraft – Raiffeisen Bank –plafon 30.000.000 lei	RON	ianuarie 2024(nu s-a prelungit)		-	-
TOTAL LEI					

În situația poziției financiare creditele includ și dobânzile aferente .

EXPLICAȚIE	TOTAL	din care	
		porțiuni termen scurt	porțiuni termen lung
Credite	6.167.884	6.167.884	
Dobânzi aferente creditelor	34.384	34.384	
TOTAL	6.202.268	6.202.268	

Alpha Bank

Finanțarea proiectului de investiții DVBT-2 pentru implementarea rețelei naționale a Multiplexului 1 pe care sunt transmise posturile publice de televiziune este asigurată din credite de la Banca Europeană de Investiții (BEI) și Alpha Bank România, cât și din surse proprii.

Contractul de credit cu Alpha Bank a fost încheiat în urma unei proceduri de achiziție publică în luna noiembrie 2018. La data de 9.11.2018 a fost încheiat contractul de credit nr.443 în suma de 45 milioane lei la Alpha Bank. Pe parcursul anului 2019 și 2020 s-au efectuat trageri din acest credit pentru plăți de echipamente și servicii pentru Proiectul DVBT-2 până la concurența sumei de 45 milioane lei. Începând cu luna noiembrie 2020 s-a început rambursarea trimestrială a creditului. În luna iulie 2024 s-a făcut cerere de rambursare anticipată totală și închidere credit astfel la sfârșitul anului 2024 soldul a fost zero.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Banca Europeană de Investiții

Contractul de creditul cu Banca Europeană de Investiții nr. 86572/2018 a fost semnat în decembrie 2018 și este în sumă de 9.775 mii euro, derularea acestui începând cu februarie 2020 prin solicitarea primei tranșe în suma de 4.500 mii euro. În luna iulie 2020 a fost acordată societății cea de-a doua tranșă în suma de 3.950 mii EUR utilizată în continuare pentru finanțarea Proiectului DVBT-2. Ratele pentru credit sunt semestriale, soldul la 31.12.2024 este de 6.167.884 lei (1.240.000 EUR).

Analiza împrumuturilor pe termen lung pe baza scadenței:

Împrumut	Anul 2023	Anul 2024
Pana la un an	15.907.074	6.167.884
Intre 1 si 5 ani	19.293.504	-
Peste 5 ani		-
TOTAL	35.200.578	6.167.884

18. FURNIZORI

	Anul 2023	Anul 2024
Furnizori interni si externi	17.304.361	8.301.218
Furnizori de imobilizari	541.955	331.124
Furnizori – facturi nesosite	22.894.088	19.264.612
Total	40.740.404	27.896.953

Soldurile de datorii cu entități afiliate sunt prezentate la Nota 20.

19. ALTE DATORII

Alte datorii sunt prezentate în situațiile financiare după cum urmează:

	Anul 2023	Anul 2024
Alte datorii pe termen lung (garanții tm.lg)		
• Garantii tl	172.675	192.457
• Impozit amanat	49.724.530	50.218.024
Total alte datorii pe termen lung	49.897.205	50.410.481
Alte datorii pe termen scurt	9.890.709	13.524.673
Total alte datorii pe termen scurt	9.890.709	13.524.673
Total ALTE DATORII	59.787.914	63.935.154

Garanțiile reprezintă sumele reținute de la furnizori ca și garanție de bună execuție pentru obligațiile contractuale.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Alte datorii pe termen scurt sunt detaliate după cum urmează:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Taxe, impozite și asigurări sociale	5.409.561	8.503.032
Salarii și cheltuieli aferente	4.254.602	4.218.562
Alte datorii	226.546	803.079
Total	9.890.709	13.524.673

Taxele, impozitele și asigurările sociale sunt analizate după cum urmează:

Partea pe termen scurt – datorată statului	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
TVA de plată	1.149.855	3.278.141
TVA neexigibil	0	0
Impozit pe salariu și asigurări sociale	4.152.572	5.095.552
Accize și alte impozite	107.134	129.339
Total	5.409.561	8.503.032

20. SOLDURI ȘI TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Entitățile afiliate sunt entități cu actionari, directori sau conducere comună, directă sau indirectă. O parte din activitatea societății este desfășurată prin tranzacții cu entități afiliate, iar efectele unor astfel de tranzacții sunt reflectate mai jos. Tranzacțiile cu entități afiliate sunt în general efectuate cu aceeași termeni și condiții ca și tranzacțiile cu entități neafiliate.

Prezentăm mai jos un rezumat al tranzacțiilor pe tipuri:

Vânzare de bunuri și servicii	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Telekom		
Rartel	4.492.123	4.857.040
Total	4.492.123	4.857.040

Creanțe	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Telekom	0	0
Rartel	338	358.564
SC Adria Flux SRL	1.508.061	1.508.061
Total	1.508.399	1.866.625

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Începand cu anul 2008 S.N. Radiocomunicații SA a deținut titluri de participare la SC Adria Flux SRL în suma de 40 lei, reprezentand un procent de 20% din capitalul social.

În anul 2009 Radiocom a virat cu titlu de aport la majorarea capitalului social suma de 2.120.880 lei. Deoarece SC Adria Flux SRL nu a procedat la majorarea capitalului social, în anul 2011, prin sentința civilă Nr. 22389/24.11.2011 a fost obligată la restituirea sumei de 2.120.880 lei precum a sumei de 399.120 lei reprezentând diferență de curs valutar la data introducerii acțiunii în instanță.

Pentru recuperarea debitului Societatea Națională de Radiocomunicații a întreprins toate demersurile legale, reușind recuperarea sumei de 1.045.371,15 lei (165.348,94 lei și echipamente în sumă de 880.022,21 lei) prin executare silită. Pentru diferența de 1.075.508,85 lei, nerecuperată S.N. Radiocomunicații a constituit un provizion de 100%.

21. RECOMPENSAREA CONDUCERII SOCIETĂȚII

Remunerația directorilor și a altor membri ai personalului-cheie din conducerea Societății Naționale de Radiocomunicații S.A Societății a fost următoarea:

Remuneratii conducere (venituri brute)	Anul 2023	Anul 2024
Remunerația Directorului General	275.890	273.222
Remunerația Directorilor Executivi	847.770	399.693
Remunerația membrilor Consiliului de Administrație	688.850	486.050
Total	1.812.510	1.158.965

La 31.12.2024 Societatea Națională de Radiocomunicații nu declanșase procedura prevăzută de OUG 109/2011. Toți administratorii și directorul general erau numiți provizoriu cu mandate de 4 luni cu posibilitatea de prelungire până la 6 luni.

Administratorii, Directorul Financiar și Directorul General provizorii sunt remunerați pentru activitatea desfășurată cu o indemnizație fixă, brută, lunară.

• **Indemnizația fixă lunară pentru membrii Consiliului de Administrație** este aprobată de către Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor cu respectarea prevederilor art. 37 din OUG 109/2011, în prezent fiind stabilită prin Hotărârea AGOA nr. 8/25.08.2021 la valoarea de 7.750 lei brut/lună/administrator; Remuneratiile lunare acordate membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2024, sunt prezentate în tabelul de mai jos

LUNA	Ian	Febr	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Sept	Oct	Nov	Dec	TOTAL
Valoare	54.250	46.500	54.250		33.400	41.150	45.950	41.150	38.750	31.000	48.350	51.300	486.050
Nr.membrii CA	7	6	7		4	5	5	5	5	4	5	6	
Nr.membrii Comitet de Nomin si Remunerare						3		3			3	3	
Nr.membrii comitet de audit					1		3				3		

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Indemnizația fixă lunară a Directorului General este aprobată de către Consiliul de Administrație cu respectarea prevederilor art. 38 din OUG 109/2011, în prezent fiind stabilită prin Decizia nr. 1/12.01.2023 la valoarea de 22.970 lei brut/lună;

• **Indemnizația fixă lunară a Directorului Financiar** este aprobată de către Consiliul de Administrație cu respectarea prevederilor art. 38 din OUG 109/2011, în prezent fiind stabilită prin Decizia nr. 3/2.02.2023 la valoarea de 20.000 lei brut/lună;

Remuneratia lunara a Directorului General pentru anul 2024, este prezentată în tabelul de mai jos.

LUNA	Ian	Febr	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Sept	Oct	Nov	Dec	TOTAL
Valoare	22.970	22.970	22.970	22.970	22.970	20.552	22.970	22.970	22.970	22.970	22.970	22.970	273.222

Remunerația variabilă va fi stabilită de către AGA și, respectiv, Consiliul de Administrație, după finalizarea procedurii prevăzute de OUG 109/2011 și aprobarea indicatorilor de performanță

22. DATORII BENEFICII PENTRU ANGAJAȚI

Conform Contractului Colectiv de Muncă pe anul 2024 salariații beneficiază la pensionare de un ajutor în funcție de vechimea în societate astfel: între 10-20 ani în cuantum de 1 salariu mediu, peste 20 de ani în cuantum de 2 salarii de referință pe Societate. Aceste drepturi se acordă angajaților care se pensionează în termenul contractului colectiv de muncă.

În afara beneficiilor acordate la pensionare, societatea acordă prime jubiliare la împlinirea a 10 ani vechime în cadrul societății și ulterior la fiecare 5 ani vechime suplimentară, în cuantum de 0,1 -0,5 salarii medii pe societate.

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a estimat obligațiile societății la data raportării cu ajutorul serviciilor unui actuar autorizat.

Estimarea acestor obligații s-a făcut luând în considerare următoarele ipoteze:

- Rata concedierilor este zero pentru că nu a fost prezentat un program pentru concedieri colective sau individuale și nici nu s-au primit informații referitoare la persoane concediate.
- Mortalitatea angajaților entității este aceeași cu cea furnizată de tabelele de mortalitate ale Institutului Național de Statistică pentru anii 2014-2024.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările din societate și a fost alocată o probabilitate pentru fiecare grupă de vârstă și gen.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizat la momentul 31.12.2024.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- S-a estimat probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare să se pensioneze anticipat.
- Valoarea beneficiilor pentru persoanele ce au posibilitatea să se pensioneze anticipat nu este actualizată.
- Mortalitatea angajaților entității este aceeași cu cea furnizată de tabelele de mortalitate ale Institutului Național de Statistică pentru anii 2014-2024.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările din societate și a fost alocată o probabilitate pentru fiecare grupă de vârstă și gen.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizat la momentul 31.12.2024.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- S-a estimat probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare să se pensioneze anticipat.
- Valoarea beneficiilor pentru persoanele ce au posibilitatea să se pensioneze anticipat nu este actualizată.
- Au fost analizate datele pentru perioada 2015-2024.
- Mortalitatea angajaților entității este aceeași cu cea furnizată de tabelele de mortalitate ale Institutului Național de Statistică pentru anii 2014-2023.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările din societate și a fost alocată o probabilitate pentru fiecare grupă de vârstă și gen.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizat la momentul 31.12.2024.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- S-a estimat probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare să se pensioneze anticipat.
- Valoarea beneficiilor pentru persoanele ce au posibilitatea să se pensioneze anticipat nu este actualizată.
- Au fost analizate datele pentru perioada 2015-2024.

La 31.12.2023 și 31.12.2024 Societatea are o obligație privind beneficiile pe termen lung acordate angajaților de 5.292.037 și respectiv 5.030.546 astfel:

EXPLICAȚII	31.12.2023	Costul dobânzii	Costul serviciului curent	Plățile din provizion	Câștig/ Pierdere actuarială	31.12.2024
Beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	3.566.847	172.312	153.681	-352.000	-79.914	3.460.926
Beneficii aferente primelor acordate cu ocazii jubiliare	1.725.190	94.638	82.137	-222.926	-109.419	1.569.620
TOTAL	5.292.037	266.950	235.818	-574.926	-189.333	5.030.546

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

PRIMA PENSIONARE

Explicație	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2023	3.728.442
Componenta dobânda 5,363%	235.090
Costul serviciului:	-280.132
Serviciu curent	162.068
Modificare CCM	0
Câștig sau pierdere la plată	-442.200
Subtotal	3.683.400
Câștig/pierdere actuarială	-116.554
Sold final obligație la 31.12.2023	3.566.847
Sold inițial obligație la 01.01.2024	3.566.847
Componenta dobânda 5,999%	172.312
Costul serviciului:	-198.319
Modificare CCM	0
Serviciu curent	153.681
Câștig sau pierdere la plată	-352.000
Subtotal	3.540.840
Câștig/pierdere actuarială	-79.914
Sold final obligație la 31.12.2024	3.460.926

PRIME JUBILIARE

Explicatie	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2023	1.955.215
Componenta dobânda 5,363%	132.583
Costul serviciului:	-117.213
Serviciu curent	90.906
Modificare CCM	0
Câștig sau pierdere la plată	-208.120
Subtotal	1.970.584
Câștig/pierdere actuarială	-245.394
Sold final obligație la 31.12.2023	1.725.190
Sold inițial obligație la 01.01.2024	1.725.190
Componenta dobânda 5,999%	94.638
Costul serviciului:	-140.789
Serviciu curent	82.137
Câștig sau pierdere la plată	-222.926
Modificare CCM	0
Subtotal	1.679.039
Câștig/pierdere actuarială	-109.419
Sold final obligație la 31.12.2024	1.569.620

ALTE PROVIZIOANE

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Provizion pentru litigii	399.000	0
Provizion pentru concedii neefectuate	1.142.371	1.422.068
Provizion alte beneficii pe tm. lung IAS 19	5.292.037	5.030.546
Total	6.833.408	6.452.614

Provizion pentru litigii

Provizioanele pentru litigii se constituie la sfârșitul exercitiului financiar pentru acele litigii aflate în curs de judecare, valoarea provizionului pentru litigii se constituie la nivelul sumei care face obiectul litigiului.

În anul 2024 litigiul a fost soluționat și provizionul a fost reversat.

Provizion pentru concedii de odihnă

În anul 2024 a fost constituit un provizion pentru concediile de odihnă neefectuate la 31.12.2024 în sumă de 1.422.068 lei.

23. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Subvențiile reprezintă împrumuturi nerambursabile din partea guvernului și sunt recunoscute la valoarea justă, în cazul în care exista o asigurare rezonabilă că împrumutul nerambursabil va fi primit și că societatea va respecta toate condițiile atașate.

Împrumuturile nerambursabile primite de Societatea Națională de Radiocomunicații S.A se referă la achiziția de imobilizări corporale și sunt incluse în datoriile pe termen lung. Acestea sunt creditate în contul de profit și pierderi prin metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă estimată a activelor aferente.

În vederea dezvoltării la nivel național a accesului la serviciul de bandă largă și a dezvoltării infrastructurii de comunicații, în anul 2008 Guvernul României a adoptat O.U.G nr. 18/2008 privind stabilirea unor măsuri pentru reorganizarea utilizării spectrului radio în bandă de frecvențe 3600-3800 MHz potrivit căreia S.N.Radiocomunicații S.A a eliberat benzile de frecvență radio 3600-3657 MHz și 3700-3757 MHz, urmând să primească o despăgubire a cărei valoare a fost stabilită prin hotărâre de guvern.

La momentul emiterii O.U.G Nr.18/2008, Societatea Națională de Radiocomunicații S.A avea în funcțiune echipamente digitale de radiocomunicații care utilizau bandă de frecvență 3600-3800 MHz.

Pentru menținerea performanțelor tehnice de trafic și de calitate la nivelul existent, anterior operațiunilor de eliberare a benzii S.N.R a demarat la inițiativa Ministerului de resort Proiectul “Eliberare Bandă de frecvențe 3600-388 MHz”, alegând ca soluție alternativă pentru finanțare, varianta credit furnizor pentru procurarea de echipamente radiorelee și servicii conexe. Echipamentele au fost puse în funcțiune în perioada 2009 -2012 și înregistrate ca imobilizări corporale. Valoarea despăgubirii acordate Societății Naționale de Radiocomunicații reprezentând costuri de eliberare a benzilor de frecvențe radio stabilită conform art.3 alin (1) din O.U.G. nr.29/ 27.08.2013 este de 35.292.547 lei. Această sumă a fost asimilată unei subvenții pentru investiții și înregistrată ca atare în evidența contabilă.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Echipamentele achiziționate au fost puse în funcțiune în perioada 2009-2010. Deoarece o parte a amortizării a fost deja înregistrată pe cheltuieli în această perioadă recunoașterea venitului din subvenție a afectat astfel rezultatul reportat pentru suma reprezentând cheltuiala cu amortizarea aferentă anilor 2009-2012, și veniturile curente pentru anul 2013, diferența de subvenție urmând a fi recunoscută lunar ca venit, pe măsura amortizării echipamentelor. În cursul anului 2023 a fost reluată la venituri suma de 1.314.117 lei.(1.174.698 lei aferent echipamentelor in banda 3600-3800MHz)

Situația subvențiilor:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Sold la 1 ianuarie	4.307.067	3.006.334
Creșteri	13.384	
Scăderi	(1.314.117)	(1.205.098)
Sold la 31 decembrie	3.006.334	1.801.236

Subvențiile sunt prezentate în situațiile financiare după cum urmează:

	<u>Anul 2023</u>	<u>Anul 2024</u>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an	1.205.134	1.801.236
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	1.801.200	
Total	3.006.334	1.801.236

24. ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE

Planul de investiții aprobat pentru anul 2025 conține următoarele angajamente:

- Investiții financiare proprie 78.312.905 RON
- Investiții din surse atrase

Proiectul Programului Anual de Achizitii Publice pentru anul 2025 cuprinde următoarele

- Achizitii de natura produselor 104.731.291 RON
- Achizitii de natura serviciilor 24.770.744 RON
- Achizitii de natura lucrarilor curente 1.718.325 RON

Datorii potențiale legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea Națională de Radiocomunicații S.A nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății Naționale de Radiocomunicații S.A nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE (continuare)

Nr. ctr	Nr. scrisoare	Data	Perioada valabilitate	Moneda	Suma	Beneficiar	Obiectul garanției
1	16261002	12/24/2019	1-May-23	RON	1,853.16	Trezoreria Mun.Bucuresti	Refacere hidroizolatie statia TRX Copaceni si TRX Movila Miresii de catre MARYSTELV SRL conform contract 302/16232/27.09.2019 si 302/16231/27.09.2019
2	57706	10/28/2019	28-Oct-24	RON	8,385.00	Soc. De Asig. Reasig. City Insurance	Lucrari de constructii in Statia TV si FM Bucegi de catre CARP CONSTRUCT SRL , contr. 17266/25.10.2018
3	75000	29.02.2024	10-Jan-25	RON	4,960.00	Banca Comerciala Romana	Servicii de reparare si intretinere echipamente climatizare - Dr. Buc, Cladire Tehnica si statii din teritoriu - COOL CLIMA SRL - ctr. 302/21039/21.12.2023
4	10332	24.12.2021	11-Jan-25	RON	1,308.00	Trezoreria Municipiului Dragasani	ROBERTA FOR S.R.L. Contract 13579/06.12.2021.Executie lucrare : Inlocuire teava de alimentare cu apa la statia TV si FM Balota
5	16791636	12-Dec-24	31-Jan-25	RON	5,483.90	Banca Transilvania	Constituirea de catre MAGUAY COMPUTERS SRL a unei garanții de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/10604/12,12,2024
6	1111LGC240430001	25-Feb-24	4-Feb-25	RON	169,501.50	Alpha Bank Romania- suc Dorobanti	Constituirea de catre SC PREMIER ENERGY SRL(20914495) a unei garanții de buna executie reprezentand 10% din valoarea contractului nr.301/1011/05.02.2024
7	206870	2/12/2020	11-Feb-25	RON	1,050.00	Cert Asig.-Societate de Asig. Reasig. SA	Executie de vopsitorie piloni statia TV Vacareni, Calarasi proiect DVBT de catre ALPEXPERT conform contract 302/16236/29.09.2019
8	422069	19-Feb-24	18-Feb-25	RON	1,650.00	Exima sig Romania	Constituirea de catre GCT GENERAL CLIMA THERM SRL a unei garanții de buna executie la contractul nr.301/1392/15.02.2024
9	51582/871	28-Feb-24	28-Feb-25	RON	54,627.00	Banca Comerciala Romana	Constituirea de catre OMV PETROM MARKETING SRL a unei garanții de buna executie la contractul nr.301/1670/27,02,2024
10	516017/891	3-Jul-24	14-Mar-25	RON	5,755.20	Banca Comerciala Romana	Constituirea de catre 2M DIGITAL SRL a unei garanții de buna executie la contractul nr.301/1635/26,02,2024
11	18713	17.01.2022	22-Mar-25	RON	150.00	Raiffeisen Bank	S.C. IZOLVEST SRL TIMISOARA, Contract 14632/22.12.2021/Executie proiect RK Hidroiz acoperis la cladirea Statiei Radio AM si US Boldur
12	55502	29.11.2022	4-Apr-25	RON	720.60	Trezoreria Municipiului Timisoara	ALSTING TIMSERV SRL TIMISOARA/Contract 11546/22.11.2022/Sisteme de alarma la incendiu - (11 locatii)
13	69953	5-Nov-24	7-Apr-25	RON	3,475.00	ABC Insurance SA	Constituirea de catre ELSACO ESCO SRL a unei garanții de buna executie la contractul nr.301/9052/05.11.2024

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

14	1390424	29-Apr-24	30-Apr-25	RON	2,631,815.57	Swiss AMT Financial Company AS	Constituirea de catre TINMAR ENERGY SA a unei garantii de buna executie la contractul de furnizare energie electrica nr.301/3457/29.04.2024
15	5161601435	31-Aug-23	30-Aug-25	RON	2,387.12	Citibank Europe plc.Dublin-Suc Romania	Constituirea de catre OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/6320/24.08.2023
16	9796	31.08.2024	4-Oct-25	RON	1,162.63	Trezoreria Municipiului Timisoara	T L TIN DESIGN SRL/Contract 305/9470/22.08.2024/Cos de fum Statia TV si FM Semenit/Contract 305/9470/22.08.2024/Cos de fum Statia TV si FM Semenit
17	8880210611027	23-Sep-24	23-Oct-25	RON	6,446.24	UniCredit Bank SA	Constituirea de catre CN POSTA ROMANA SA a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/7596/23.09.2024 (427410SED)
18	1524338	12/7/2023	25-Nov-25	RON	607.33	Banca Transilvania	Lucrari de inlocuire burlane si jgheaburi la Statia Radio AM si US Sinaia - ACOMONTSERV SRL contract 302/18942/27.11.2023
19	10816	31.10.2022	28-Nov-25	RON	100.00	Trezoreria Municipiului Timisoara	CIVINDPRO S.R.L. TIMISOARA/Contract 996/18.10.2022/Servicii proiectare specializata pentru executarea hidroizolatiei la statia Radio AM si US Ortisoara
20	80573	7/22/2020	4-Dec-25	RON	315.00	Soc. De Asig. Reasig. City Insurance	Executie lucrari modificare instalatie energie electrica la statia RDF SAFTICA de catre SC MULTIPROD ENERGO SRL conform contract nr.302/12544/09.07.2020
21	1198	31.12.2024	31-Dec-25	RON	5,020.90	Lerom Finance	Prestare servicii de reparare si intretinere ascensor, ST TV SI FM LITORAL, MOVILIFT CONSTRUCT SRL , ctr. 302/19283
22	96565	12/8/2020	19-Feb-26	RON	1,416.00	Soc. De Asig. Reasig. City Insurance	refacere hidroizolatatie statia TV Litoral de catre SC ALEMAD RAITIM SRL conform contract nr.302/23771/07.12.2020
23	12568	19.12.2022	26-Apr-26	RON	600.00	Trezoreria Municipiului Timisoara	CIVINDPRO S.R.L. TIMISOARA/Contract 11324/16.11.2022/Servicii de proiectare specializata pentru executarea termosistem si lucrari de reparatii interioare la statia Radio AM si US Ortisoara
24	165101	30.11.2024	20-Nov-26	RON	1,476.00	Banca Comerciala Romana	Livrare, montaj si punere in functiune aparate de aer conditionat, St. TV si FM Bucegi si St. AM si US BOD, COOL CLIMA SRL - ctr. 15786/25.10.2024
25	165102	31.12.2024	31-Dec-26	RON	1,476.00	Banca Comerciala Romana	Livrare, montaj si punere in functiune aparate de aer conditionat, St. TV si FM Vacareni si St. TV si FM BANEASA, COOL CLIMA SRL - ctr. 15787/25.10.2025
26	1000053326	12/22/2021	14-Jun-27	RON	1,245.00	Trezoreria Slatina	Modernizare sala emisie Statia Radio AM si US Saticca executate de SC ALEMAD RAITIM SRL , conform contract nr. 302/21461/14.12.2021

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

27	202112471	1/1/2022	22-Jun-27	RON	677.17	Capitavla Financial	Lucrare refacere hidroizolație terasa parter, Galați, ANHOGHETI CONS DESIGN SRL , conform contract 302/21868
28	17	31.12.2024	30-Jun-27	RON	4,001.79	Trezoreria Mun. Drobeta Tr. Severin	SANAI GRUP S.R.L. /Contract 305/13753/11.12.2024/Consolidare turn metalic autoportant - amplasament Statia RR Sirehaia
29	406411	2/17/2022	13-Aug-27	RON	2,523.03	Exim Asig Romania	Lucrari reparatii acoperis cladirii tehnica, Valu lui Traian, BMV ACTIV CONSTRUCT , contract 1627/10.02.2022
30	336	15.11.2023	22-Feb-28	RON	991.66	Trezoreria Municipiului Zalau	PROEURO CONSTRUCT ORADEA/Contract 305/11366/07.11.2023/Consolidare turn metalic autoportant - amplasament Radio Tg. Jiu/Contract 305/11366/07.11.2023
31	99999	31.05.2024	29-Jul-28	RON	1,834.99	Soc. De Asig. Reasig. Exim Romania	Refacere acoperis corp social de la Statia AM si US Voinesti, BRUNTEK METAL SRL - ctr. Nr. 302/19951/30.12.2022
32	295	13.01.2025	30-Sep-28	RON	14,804.51	Trezoreria Municipiului Craiova	SC IZOTECH SERVICES SRL/Contract 305/14407/19.12.2024/Izolare termica + protectare la STATIA TV si FM CERBU
33	8105	08.08.2019	15-Oct-29	RON	527.55	Trezoreria Municipiului Timisoara	SC EUROBAU TEAM SRL/Contract 8850/02.09.2019/Proiectare si executie lucrari de reparatie la acoperisul tip terasa cladirii Statie TV si FM Parang, Jud.Hunedoara
34	11868	07.11.2019	25-Nov-29	RON	325.87	Banca Comerciala Romana	SC EUROBAU TEAM SRL/Contract 8848/02.09.2019/Proiectare si executie lucrari de reparatie la acoperisul tip terasa cladirii Statia Tv si FM Balota-Jud. Mehedinti
35	17983	30.11.2024	6-Mar-30	RON	26,550.00	Lerom Finance	Lucrari de instalare ascensor, ST TRANSMISIUNI GALATI, MOVILIFT CONSTRUCT SRL , ctr. 14762
36	17983	30.11.2024	6-Mar-30	RON	29,950.00	Lerom Finance	Lucrari de instalare ascensor, ST TV SI FM LITORAL, MOVILIFT CONSTRUCT SRL , ctr. 14761
37	2022121683RCL	31.05.2024	28-Jun-30	RON	270.63	Real Credit & Lease IFN S.A	Refacere hidroizolație terasa acoperis atelier mecanic Statia Radio AM si US Tancabesti - TUDOGA SRL - ctr. 302/14976/14.12.2022
38	7500	31.12.2024	29-Jan-31	RON	29,999.02	Polita de asigurare Garantii	Lucrari de termoizolație - ST. TV SI FM COZIA - AGNEL INDUSTRY
39	16067	17.12.2020	14-Jul-31	RON	191.83	Banca Comerciala Romana	SC EUROBAU TEAM SRL/Contract 15437/09.12.2020/Executie lucrari reparatie la acoperisul cladirii tehnica al Statiei Cosevita - Jud. Timis
40	16108	18.12.2020	14-Jul-31	RON	272.18	Banca Comerciala Romana	S.C. TALEMA UPC WEST SRL/Ctr 15436/18.12.2020/Proiectare si exec lucrari reparatie la acoperisul tip terasa cladirii Statie Ciresu - Mehedinti
41	14401741	30.03.2022	27-Jul-32	RON	4,647.86	Trezoreria Operativa Buftea	IDEAL INVEST SERV SRL ILFOV/Ctr 14694/23.12.2021/Vopsire pilon metalic ancorat cu H=212,4 m -2 buc -Statia Radio AM si US Boldur
					3.030.555,24		

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA GARANȚILOR PENTRU CREDITELE ACORDATE DE INSTITUȚIILE BANCARE

Nr.Crt	Contract	termen final de Rambursare*	suma inițială		Sold credit		OBIECTUL CREDITULUI	Garanții
			datorată		31.12.2024			
1.	Linie de credit overdraft RAIFFEISEN BANK – plafon 45 mil. lei	31.01.2024	30.000.000 lei		0 lei		Activitate curenta	- Ipotecă imobiliară asupra terenurilor și clădirilor stațiilor: Țigănești, Tâncăbești, Topolog, Voinești, Arionești și Cheia - Clienti cesionați –Grup Feroviar Român, Telekom România Mobile, Rartel, Romatsa, Conpet, Radio XXI, On Air Studio, Grup Media Camina, Transfond, - Garanție reală mobilă fără deposedare asupra soldurilor din conturile deschise la Raiffeisen Bank
2.	Credit bancar Alpha Bank –Proiect DVBT-2- ctr.443/09.11.2018	26.07.2024	45.000.000 lei		0 lei		Implementare rețelei naționale de televiziune digitala terestra	- Ipotecă imobiliară asupra terenurilor și clădirilor stațiilor Bod si Herastrau - Garanție reală mobilă fără deposedare asupra încasărilor prezente și viitoare ce decurg din contractele încheiate cu SRTV - Garanție reală mobilă fără deposedare asupra mijloacelor fixe achiziționate din proiect
3.	Finantare de la Banca Europeana de Investitii Contract 86572/13.12.2018	30.07.2025	€ 8,450.000		6.168.884 Lei (1.240.000€)		Implementare rețelei naționale de televiziune digitala terestra	- Fara garanții materiale - Condiție : Asigurarea bunurilor pentru intreg Proiectul DVBT-2 la o societate de asigurari.
TOTAL					6.168.884 lei			

*Creditul Alpha Bank –Proiect DVBT-2-ctr.443/09.11.2018 s-a rambursat anticipat

25. EVENIMENTE ULTERIOARE

PLĂȚI RATE ÎN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2025

Credit	Banca	SOLD 31 DECEMBRIE 2024	Ianuarie	Februarie	Martie	SOLD 31 MARTIE 2025
Credit de investitii Alpha Bank –proiect DVB-T2 – ctr.443/09.11.2018	Banca Europeana de Investitii (derulat prin Alpha Bank)	€ 1.240.000	€ 845.000		0	€ 395.000

CONTURI ÎN AFARA BILANTULUI

La 31.12.2024 conturile în afara bilanțului prezintă următoarele solduri: *cont 8011* Garanții acordate 1.277.000 lei, *cont 8021* garanții primite 3.030.555 lei, *cont 8034* debitori scosi din activ 1.073.528, *cont 8035* stocuri alte materiale 31.236.193 lei, *cont 8036* redevențe, chirii 6.649.293 lei, *cont 8039* alte valori în afara bilanțului 799.423 lei.

ALTE EVENIMENTE SEMNIFICATIVE

După închiderea exercițiului financiar la data de 31.12.2024 s-au înregistrat evenimente ulterioare, dar care nu sunt de natura celor care trebuie să modifice închiderea exercițiului financiar.

În perioada ianuarie - aprilie 2025 Societatea Română de Televiziune a achitat suma de 16.888.171 lei, reprezentând o parte din contravaloarea creanței incerte pentru perioada august – decembrie 2017 și penalități de întârziere pentru serviciile prestate în anul 2017. Plățile sunt actualizate cu indicii de inflație la data plății efective.

Următoarele plăți se vor efectua conform protocolului de eșaloanare.

26. MANAGEMENTUL RISCURILOR

Principalele datorii financiare ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. conțin credite purtătoare de dobândă și descoperiri de cont, și datorii comerciale. Scopul principal al acestor instrumente financiare, altele decât datoriile comerciale, este acela de a finanța operațiunile Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. Datoriile comerciale apar în cursul normal al activității Societății. Societatea are diferite active financiare, cum ar fi creanțele comerciale și numerarul și echivalentele de numerar, care provin direct din operațiunile sale.

Instrumentele financiare din situațiile financiare ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. sunt credite bancare, descoperiri de cont, leasinguri financiare, datorii comerciale, creanțe comerciale și numerar sau echivalente de numerar. Deoarece creditele bancare au dobânzi la rate variabile, valoarea contabilă este considerată ca aproximând valoarea justă a acestor instrumente. Cu privire la descoperirile de cont, datoriile comerciale, creanțele comerciale și numerarul sau echivalentele de numerar, valoarea contabilă aproximează valoarea justă având în vedere că aceste instrumente sunt pe termen scurt.

Principalele riscuri legate de instrumentele financiare sunt riscul valutar, riscul ratei dobânzii, riscul de credit și riscul de lichiditate. Conducerea revizuește politicile Societății pentru fiecare dintre aceste riscuri, care sunt rezumate mai jos.

Riscul valutar

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A încheie tranzacții în valută legate de finanțarea operațiunilor zilnice, inclusiv din contractele de leasing când este cazul. Prin urmare, bilanțul societății poate fi afectat de mișcările ratelor de schimb RON/EUR și RON/USD. Pentru unul din creditele în valută, societatea a încheiat un contract pentru instrumente financiare derivate în vederea protejării împotriva acestui risc. Conducerea monitorizează zilnic fluxurile de numerar în valută. Societatea monitorizează în permanență tendințele fluctuațiilor ratelor de schimb valutar și așteptările de piață.

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății Naționale de Radiocomunicații S.A la riscul schimbărilor în ratele de schimb de piață sunt în principal legate de obligațiile pe termen scurt cu dobânzi variabile.

La 31.12.2024 creditele pe care societatea le mai are în sold sunt cu dobândă fixă.

Riscul de credit

Activele financiare care expun în mod potențial Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. la riscul de credit constă în principal din creanțe comerciale. Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a implementat politicile necesare pentru a se asigura că vânzarea produselor și furnizarea serviciilor sunt efectuate către clienți cu un istoric de credit corespunzător. Valoarea contabilă a creanțelor comerciale, nete de orice provizion, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit. Deși colectarea creanțelor poate fi influențată de factori economici, conducerea este de părere că nu există riscuri semnificative de pierdere pentru Societate dincolo de provizioanele înregistrate deja. Cu privire la riscul de credit provenit din alte active financiare ale Societății, care conțin numerar și echivalente de numerar și alte active financiare (pe termen lung), expunerea Societății la riscul de credit provine din riscul incidentelor de plată de către celelalte părți contractuale, cu o expunere maximă egală cu valoarea contabilă a acestor instrumente. Societatea are doi clienți semnificativi, Societatea Română de Radiodifuziune și Societatea Română de Televiziune. Societatea depinde în mod semnificativ de aceste două entități detinute de stat, finanțate de la bugetul de stat și de la care își derivă o parte semnificativă a veniturilor sale. Prin urmare, Societatea depinde în mod semnificativ de alocațiile de stat către aceste instituții publice.

Riscul de lichiditate

O gestionare prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea unor disponibilități suficiente și finanțări corespunzătoare prin creditele angajate. Având în vedere natura dinamică a activității sale, Societatea are ca scop menținerea unei flexibilități în finanțare prin menținerea disponibilității liniilor de credit angajate.

Responsabilitatea pentru gestionarea riscului privind lichiditățile aparține Direcției Financiare, care crează o bază corespunzătoare de gestionare a riscului privind lichiditățile pentru a răspunde cerințelor de finanțare ale conducerii pe termen scurt, mediu și lung. Societatea gestionează riscul privind lichiditățile prin menținerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut, prin

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifica altfel)

continua monitorizare a fluxului de numerar estimat și realizat și prin corelarea profilelor de scadență ale activelor și pasivelor financiare. Rata de lichiditate imediată este 3,95 fiind considerată adecvată.

Gestionarea capitalului

Obiectivul principal al administrării capitalului de către Societatea Națională de Radiocomunicații S.A este menținerea unui rating de credit puternic și a unor indicatori de capital normali pentru a-și sprijini desfășurarea activității și pentru a maximiza valoarea acționarilor. Nu au existat modificări semnificative ale obiectivelor, politicilor sau proceselor în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2023 și 2024.

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A își gestionează structura de capital și face corecțiile necesare prin prisma condițiilor economice. Societatea își monitorizează capitalul propriu utilizând indicatorul de îndatorare, care este calculat ca datoria neta împărțită la total capital plus datorie netă.

27. ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS

În pregătirea situațiilor financiare conform standardelor internaționale de raportare financiară la 31 decembrie 2015, în scopul respectării OMFP nr. 666/2015 care impune pentru anumite societăți de interes public aplicarea pentru prima dată a IFRS începând cu exercitiul financiar 2016, societatea și-a retrat sumele raportate în situațiile financiare pregătite în conformitate cu standardele locale aprobate prin OMFP 1802/2014.

IFRS 1 "Adoptare pentru prima dată a IFRS" impune o explicitare a modului în care retratările pentru tranziția de la OMFP 1802/2014 la IFRS a afectat poziția financiară și performanța financiară.

Efectul tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Financiară "IFRS", este sumarizat după cum urmează:

Operațiuni 31 decembrie 2015		SOLD OMFP 1802		RETRATĂRI		SOLD IFRS	
Nr.	Descriere	Sold Debit	Sold Credit	Debit	Credit	Sold Debit	Sold Credit
1	Ajustări ale capitalului social	0	0	0	154.795.397	0	154.795.397
2	Rezerva reevaluare	0	357.049.274	51.526.373	0	0	305.522.901
3	Alte rezerve	0	101.909.163	0	1.967.595	0	103.876.758
4	Rezultat reportat din rezerve din reevaluare	0	113.969.236	1.351.784	0	0	112.617.452
5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0	27.760.903	0	27.760.903	0
6	Rezultatul reportat din adoptarea IAS 29	0	0	156.762.992	0	156.762.992	0
7	Profit sau pierdere	28.295.435	0	458.676	4.217.915	24.536.195	0
8	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și active similare	33.790.216	0	-386.111	0	33.404.105	0

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifica altfel)

9	Amortizarea concesiunilor, brevetele, licențelor, drepturilor și activelor similare	0	15.709.627	0	72.565	0	15.782.191
10	Inregistrare datorii beneficii salariați - IAS 19	0	0	4.217.915	54.045.041	0	49.827.126
11	Anulare provizion beneficii conf. OMFP 1802	0	381.000	0	-381.000	0	0
12	Impozit amanat	0	0	4.217.915	54,045,041	0	49.827.126

Operațiuni 31 decembrie 2016		SOLD OMFP 1802		RETRATĂRI		SOLD IFRS	
Nr.	Descriere	Sold Debit	Sold Credit	Debit	Credit	Sold Debit	Sold Credit
1	Ajustări ale capitalului social	0	0	0	154.795.397	0	154.795.397
2	Rezerva reevaluare, inclusiv ct. 1034	0	449.075.724	62.232.891	3.558.356	0	390.401.189
3	Alte rezerve	0	101.909.163	0	1.967.595	0	103.876.758
4	Rezultat reportat din rezerve din reevaluare	0	121.909.171	3.558.356	1.351.784	0	119.702.599
5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0	27.105.302	5.711.427	(21.393.875)	0
6	Rezultatul reportat din adoptarea IAS 29	0	0	156.762.992	0	15.762.992	0
7	Profit sau pierdere	14.466.611	0	-12.879.441	4.243.730	0	2.656.559
8	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și active similare	24.285.712	0	0	0	24.285.712	0
9	Amortizarea concesiunilor, brevetele, licențelor, drepturilor și activelor similare	0	8.422.649	0	219.292	0	8.641.942
10	Inregistrare datorii beneficii salariați - IAS 19	0	0	3.911.058	11.091.667	0	7.180.609
11	Anulare provizion beneficii conf. OMFP 1802	0	226.800	0	-226.800	0	0
12	Impozit amânat	0	0	7.395,883	63.399.776	0	56.003.893

Operațiuni 31 decembrie 2017		SOLD OMFP 1802		RETRATĂRI		SOLD IFRS	
Nr.	Descriere	Sold Debit	Sold Credit	Debit	Credit	Sold Debit	Sold Credit
1	Ajustări ale capitalului social	0	0	0	154.795.397	0	154.795.397
2	Rezerva reevaluare, inclusiv ct. 1034	0	433.065.657	62.232.891	6.081.136	0	376.913.902
3	Alte rezerve	0	52.075.490	0	1.967.595	0	54.043.085
4	Rezultat reportat din rezerve din reevaluare	0	123.680.091	6.081.136		0	117.598.955
5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29 cont 1177	0	0	14.225.862	11.306.941	2.918.921	0
6	Rezultatul reportat din adoptarea IAS 29	0	0	156.762.992	0	156.762.992	0

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifica altfel)

7	Profit sau pierdere		25.640.717	3.714.484	2.670.875		24.597.108
8	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și active similare	24.355.168	0	0	0	24.355.168	0
9	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, drepturilor și activelor similare	0	9.857.224	0	366.020	0	10.223.244
10	Ajustare depreciere imobilizări în curs				4.136.413		4.136.413
11	Ajustări depreciere imobilizări necorporale		3.567.261		-2.933.827		633.434
12	Înregistrare datorii beneficii salariați - IAS 19	0	249.960	148.095	7.327.566		7.429.431
13	Anulare provizion beneficii conf. OMFP 1802	0	249.960	0	-249.960	0	0
14	Impozit amânat	0	0	9.918.663	66.593.774	0	56.675.111

Descrierea operațiunilor:

- Capitalul social a fost ajustat ca urmare a aplicării IAS 29 – “Raportare financiară în economiile hiperinflaționiste”, aplicându-se indicii de inflație pentru perioada august 1998 – decembrie 2003.
- Diminuarea rezervei din reevaluare prin aplicarea IAS 16 “Imobilizări corporale” și IAS 12 “Impozitul pe profitul amânat” cu impozitul pe profit amânat generat de reevaluările care nu sunt acceptate la deducere din impozitul pe profit.
- Alte rezerve au fost ajustate ca urmare a aplicării IAS 29 – “Raportare financiară în economiile hiperinflaționiste”, aplicându-se indicii de inflație pentru perioada august 1998 – decembrie 2003.
- Ajustarea recunoașterii în rezultatul reportat al surplusului din reevaluare cu valoarea impozitului amânat care a fost dedus inițial din surplusul din reevaluare în conformitate cu IAS 12 “Impozitul pe profitul amânat”. Reducerea impozitului amânat aferent anului precedent a fost înregistrat în rezultaul reportat din rezerve din reevaluare.
- Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29, cumulează toate ajustările care ar fi afectat contul de profit și pierdere în anii precedenți.
 - Pentru anul 2014, ajustarea Rezultatului reportat cu valoarea netă a datoriei privind impozitul amânat provenită din diferența temporară generată de amortizarea accelerată în conformitate cu Legea 332/2001 diminuată cu pierderile anilor 2010 și 2011, precum și valoarea datoriilor către salariați calculate în conformitate cu IAS 19 reprezentând alte beneficii pe termen lung.
 - Pentru anul 2015, ajustarea Rezultatului reportat cumulează ajustările anului precedent la care se adaugă ajustarea provizionului constituit în contabilitatea statutară aferent beneficiilor datorate personalului;
 - Pentru anul 2016, ajustarea Rezultatului reportat cumulează ajustările anului precedent la care se adaugă toate ajustările efectuate în cursul anului 2016 și care au afectat contul de “Profit sau Pierdere” al anului 2015.
 - Pentru anul 2017 ajustarea rezultatului reportat cumulează ajustările anului precedent la care se adaugă repunerea corectă a impozitului amânat înregistrat în anul 2016, în sumă de 1.351.784, precum și închiderea contului 121 din ajustări IFRS 2016 în sumă de 17.123.170.
- Ajustarea Capitalului social și a altor rezerve ca urmare a aplicării IAS 29 – “Raportare financiară în economiile hiperinflaționiste”.

7. Rezultatul curent al anului 2015 a fost ajustat cu diminuarea datoriei reprezentând impozit amânat, cu modificările datoriei privind beneficiile angajaților și cu ajustările aferente imobilizărilor necorporale descrise la punctul 8 și 9; Rezultatul curent al anului 2016 a fost ajustat cu diminuarea datoriei reprezentând impozit amânat, cu modificările datoriei privind beneficiile angajaților și cu ajustările aferente imobilizărilor necorporale descrise la punctul 9. Precizăm că în cursul anului 2016 societatea a corectat și în contabilitatea statutară valoarea licențelor ajustate la retratarea conform IFRS în cursul anului 2015.

Rezultatul curent al anului 2017 a fost corectat cu diminuarea datoriei reprezentând impozit amânat, cu modificările datoriei privind beneficiile angajaților și cu ajustările aferente imobilizărilor necorporale descrise la punctul 9.

8. Ajustare generată de aplicarea IAS 38 “Imobilizări necorporale” care nu permit capitalizarea cheltuielilor ulterioare pentru imobilizări care nu satisfac cerințele de recunoaștere a activelor necorporale.

9. Ajustare generată de aplicarea unitară a deprecierii activelor necorporale provenite din drepturi și taxe de racordare suportate de societate.

10. Ajustare generată de aplicarea IAS 16 și IAS 36 și reprezintă deprecieri pentru echipamente Wimax nepuse în funcțiune din contul 231 (1.202.596) și deprecieri investiție DVBT din cont 231 (2.933.827).

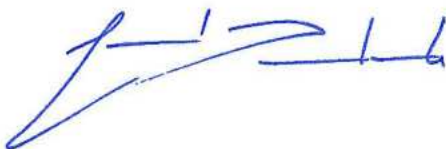
11. Ajustare generată de reclasificarea contului de ajustare pentru investiția în curs DVBT (planuri de frecvențe pentru 3 multiplexoare DVB-T din anul 2010) din cont 2908 în cont 2931.

12. Constituirea în conformitate cu IAS 19 “Beneficiile angajaților” a datoriilor estimate pentru primele de pensionare și primele jubiliare care se acordă în funcție de vechimea în societate.

13. Stornarea provizionului constituit în contabilitatea statutară (OMFP 1802), care este inclus în calculele de la punctul precedent.

14. Ajustarea descrisă detaliat la Nota 7. – Impozitul pe profit.

Iordache Vlad Andrei
Director General



Lupu Adrian
p. Director Financiar

