

MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 731268581 din 29.05.2024

Ai depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-731268581-2024** din data de **29.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **10881986**

Nu există erori de validare.

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încercare: 731260530 din 29.05.2024

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-731260530-2024** din data de **29.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **10881986**

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. 07/29.05.2024

Având în vedere dispozițiile Hotărârii Guvernului nr. 371/2021 privind *organizarea și funcționarea Ministerului Cercetării, Inovării și Digitalizării*,

Având în vedere dispozițiile Decretului Președintelui României 899/15.06.2023 *pentru numirea unui membru al Guvernului, domnul Bogdan-Gruia IVAN, Ministru al Cercetării, Inovării și Digitalizării*,

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 și art. 117 din Legea nr.31/1990 privind *Societățile*, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere prevederile art. 194 alin. (1) lit. a) 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 ședința 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 *governanța corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere prevederile art. 10, art. 11 și art. 12 alin. (1) lit. a) din Actul Constitutiv al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A., privind *competențele Adunării Generale Ordinare a Acționarilor*,

Având în vedere Convocatorul nr. 1308/28.05.2024, transmis în temeiul art. 121 din Legea nr. 31/1990 privind *Societățile*,

Având în vedere *Ordinul MCID nr. 20779* din data de 29.05.2024 privind desemnarea și mandatarea unui reprezentant din cadrul Ministerului Cercetării, Inovării și Digitalizării 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 29.05.2024,



HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Aprobarea situațiilor financiare ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. la data de 31.12.2023, în condițiile legii, însoțite fiind de Raportul administratorilor pentru anul 2023 și Raportul auditorului independent.

Art.2 Aprobarea repartizării profitului net al exercițiului financiar al anului 2023, conform Notei de prezentare nr. CA/67/11.05.2024.

Art.3 Împuternicirea Directorului General al S.N. de Radiocomunicații S.A. pentru efectuarea tuturor formalităților prevăzute de lege în scopul înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului și publicării acestora în Monitorul Oficial. Directorul general poate delega îndeplinirea formalităților la Registrul Comerțului altei persoane, salariată a Societății.

Prezenta hotărâre s-a semnat în trei exemplare originale.

REPREZENTANTUL ACȚIONARULUI UNIC

MINISTERUL CERCETĂRII, INOVĂRII ȘI DIGITALIZĂRII ÎN ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

Prin

Heana-Daniela STAN

Secretariatul a fost asigurat de către doamna Cătălina SĂRĂCUTU

Manager Departament Juridic și Guvernanță Corporativă al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.

S.N. Radiocomunicații S.A.
CABINET PREȘEDINTE
Nr. 69/23
Zis. 11 Luna 07 Anul 2024

DE ACORD
CU PREZENTAREA ÎN
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
PREȘEDINTE,
Mihai-Grigore MOCANU

PROPUN
PREZENTAREA ÎN
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DIRECTOR GENERAL,
Alexandru-Hazem KANSOU

NOTĂ DE PREZENTARE
PRIVIND PROPUNEREA DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI EXERCITIULUI
FINANCIAR AL ANULUI 2023

Societatea Națională de Radiocomunicații SA a încheiat exercițiului financiar al anului 2023 cu un profit net de 5.266.904,98 lei .

Repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se face potrivit prevederilor art. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 64 /2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și actualizările ulterioare, și a prevederilor ordinului nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, pe următoarele destinații:

- ” a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți,
- c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- 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.”

Ținând seama de prevederile legale prezentate și având în vedere că S.N.R. SA înregistrează la 31.12.2023 pierderi contabile din anii precedenți reflectate în contul 1171, în sumă de 62.647.237,28 lei propunem spre aprobare următoarea repartizare a profitului de 5.266.904,98 lei astfel:

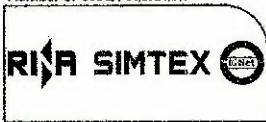
a) la rezerva legală suma de 263.345,25 lei;

b) pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți suma de 5.003.559,73 lei.

Supunem aprobării Consiliului de Administrație propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar al anului 2023, urmând ca ulterior să se prezinte spre aprobare adunării generale a acționarilor în condițiile articolului 26 din Actul Constitutiv al S.N. Radiocomunicații S.A.

Director Financiar,

Adrian LUPU



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

Persoana juridică :Societatea Națională de Radiocomunicații S.A.

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

Numar registrul comerțului: J40/7677/04.08.1998

Forma de proprietate : 14 - Companii și Societăți Naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 6120-activități de telecomunicații prin rețele fără cablu(exclusive prin satelit)

Cod unic de înregistrare (CUI): 10881986

Conducerea S.N. Radiocomunicații S.A. este asigurată de către Adunarea Generală a Acționarilor (Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării) și Consiliul de Administrație .

Subsemnatul Kansou Alexandru Hazem având calitatea de Director General al S.N. Radiocomunicații S.A. îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 și confirm următoarele:

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

Director General

Kansou Alexandru - Hazem

Director Financiar

Lupu Adrian

programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2023 (lei) [Sterge datele din acest tabel \(Cod 10\)](#)
 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:	
			01.01.2023	31.12.2023
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	5.271.127	2.307.229
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru immobilizari 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	5.271.127	2.307.229
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	583.821.137	572.452.075
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	87.595.799	64.648.593
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	572.467	722.010
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	10.907.102	10.800.333
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 immobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15		
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	682.896.505	648.623.011
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR 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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	23	449.313	449.313
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	4.714.506	4.742.675
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	5.163.819	5.191.988
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	693.331.451	656.122.228
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	23.284.612	22.331.644
27	2. Active immobilizate 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	37.226	16.717
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	45.054	26.798
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	23.366.892	22.375.159
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	42.364.517	13.997.669
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	950	12.696
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	6.878.684	3.770.807
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	49.244.151	17.781.172

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	90.000.000	115.000.000
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	50.698.215	45.358.363
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	213.309.258	200.514.694
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	388.109	378.511
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	365.385	357.508
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	22.724	21.003
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	15.975.506	15.986.265
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	77.072.081	40.740.404
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	9.127.761	9.890.709
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	102.175.348	66.617.378
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	110.224.762	133.049.690
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	803.578.937	789.192.921
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	35.120.882	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	52.577.816	49.897.205
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	87.698.698	69.190.709
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	5.683.657	5.292.037
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	1.387.066	1.541.371
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	7.070.723	6.833.408
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	4.307.067	3.006.334
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	1.274.533	1.205.134
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	3.032.534	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	4.307.067	3.006.334
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	193.486.919	193.486.919
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	54.431.264	53.529.229
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	293.851.052	294.753.087
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	417.556.497	410.993.361
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	11.821.830	11.821.830
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	54.043.085	54.043.085
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	65.864.915	65.864.915
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	103.259.573	91.252.328
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
107		SOLD D	108	17.992.063	

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	705.776.982	711.367.604
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	705.776.982	711.367.604

--	--

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 13378193403 / 27177799767X143809150532185
------------------	--

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

Kansou Alexandru Hazem

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.

** 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 entitățile 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 SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2023 (lei)				Sterge datele din acest tabel (Cod 20)	
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	
				01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
A			B	1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	276.475.429	271.281.165
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	256.363.297	253.038.713
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	276.475.429	271.281.165
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		06		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08		
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09	257.198	88.280
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10	257.198	88.280
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11		
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)		12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)		13		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)		14		
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		15		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		16		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		17		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		18		
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		19	2.810.124	2.141.749
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		20	1.311.655	1.203.663
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		21		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)		22	279.542.751	273.511.194
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		23	7.601.524	7.014.447
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		24	819.007	387.378

	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:	25	90.141.266	68.489.629
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	88.469.114	66.774.537
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	1.455.112	1.473.422
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29		
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	113.677.326	113.571.811
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	110.272.876	110.399.616
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	3.404.450	3.172.195
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 + 36 - 37)	33	47.266.419	39.697.570
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	34	45.251.792	39.720.654
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	36	2.312.435	
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	37	297.808	23.084
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)	38	726.956	558.765
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	39	6.410.553	5.384.794
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	40	5.683.597	4.826.029
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 42 + 43 + 47 + 49 + 51 + 53 + 54 + 55 + 58 + 59 + 60 + 61 + 62)	41	42.754.456	47.506.874
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	42	30.985.660	33.569.259
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612) din care:	43	6.787.698	6.801.243
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	44		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	45		
321	- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	46	6.787.698	6.801.243
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	47		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	48		
324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	49		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		

326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	51		73.348
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	52		
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)	53	3.739.756	3.944.327
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	54		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.56 + rd.57)	55		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	56		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	57		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	58		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	59		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	60		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	61		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	62	1.241.342	3.118.697
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 64 - 65)	63	-3.642.584	-237.315
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	64	1.465.576	1.735.894
45	- Venituri (ct. 7812)	65	5.108.160	1.973.209
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 38 + 41 + 63)	66	299.344.370	276.989.159
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 66)	67	0	0
48	- Pierdere (rd. 66 - 22)	68	19.801.619	3.477.965
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	69		
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	70	563.605	1.527.187
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	71		
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	72		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	73		
54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	74	680.505	399.049
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	75	3.754.580	6.814.203

56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	76		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	77		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	78		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	79		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	80		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 69 la 75 + 77 la 80)	81	4.998.690	8.740.439
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 83 - 84)	82		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	83		
63	- Venituri (ct. 786)	84		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	85		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	86		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	87	2.423.458	2.221.090
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	88		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	89		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	90		
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	91	663.769	454.928
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 82 +85 + 86 + 87 + 89 + 90 + 91)	92	3.087.227	2.676.018
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 81 - 92)	93	1.911.463	6.064.421
71	- Pierdere (rd. 92 - 81)	94	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 81)	95	284.541.441	282.251.633
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 66 + 92)	96	302.431.597	279.665.177
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 95 - 96)	97	0	2.586.456
75	- Pierdere (rd. 96 - 95)	98	17.890.156	0

76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	99		
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	100	1.053.286	
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	101	951.379	2.680.449
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	102		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	103		
316	38.Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	104		
302	39.Impozitul specific unor activități (ct. 695)	105		
79	40.Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	106		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 97 - 98 - 99 - 100 + 101 - 102 - 103 + 104 - 105 - 106)	107	0	5.266.905
81	- Pierdere (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106); (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106 - 97)	108	17.992.063	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 4498692424 / 27177799767X14380915053218568572997522978 44296326313087652327202832963263130876523 27202831443941111912069155532633592768876 21792213487526559687082410863956580262828 50034214405707158170343097722676524738791 41873679080137397424267652477151170111945 9723084117151364954786495478		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Kansou Alexandru Hazem

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Lupu Adrian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 42 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023 (lei)		Sterge datele din acest tabel (Cod 30)			
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	5.266.905	
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	Pentru activitatea de investitii
				2	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 2022	31 decembrie 2023	
	A	B	1	2	
19	Număr mediu de salariați	20	1.203	1.164	
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	1.223	1.173	

	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, permise 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		50.917.715
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		46.300.277
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		4.617.438
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		9.851.954
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	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 2022	31 decembrie 2023
	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 2022	31 decembrie 2023
	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	5.442.997	5.471.165
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	728.490
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	728.450	728.450
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	4.714.507	4.742.675
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	4.605.871	4.630.989
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	108.636	111.686

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	90.909.363	62.569.964
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	29.608	29.522
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	70.353.553	50.917.715
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	24.846	5.030
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	6.080.215	2.537.383
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	646.946	613.072
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	3.762.589	1.912.298
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	1.670.680	12.013
67	Creanțele entităților 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	4.415.980	4.682.303
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	4.315.925
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	90.000.000	115.000.000
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	37.751	26.085
86	- în lei (ct. 5311)	100	37.751	26.085
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	21.064.191	13.968.157
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	20.922.087	13.870.805
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	142.104	97.352
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	29.593.464	31.361.313
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108	29.593.464	31.361.313
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	161.749.046	115.183.087
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	8.361.106	8.407.074
98	- în lei	112		
99	- în valută	113	8.361.106	8.407.074

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	14.495.882	6.168.504
101	- în lei	115		
102	- în valută	116	14.495.882	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	114.400	79.191
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120	114.400	79.191
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	781.040	302.597
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	77.072.081	40.740.404
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	324.056	278.698
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	3.721.401	4.254.602
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	57.071.059	55.134.091
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	3.113.642	3.299.645
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	53.862.630	51.727.312
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	94.787	107.134
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	132.077	96.624
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	132.077	96.624
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	193.486.919
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153	193.486.919	193.486.919
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	24.174.466	24.295.809
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
			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	193.486.919	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	193.486.919	100
148	- cu capital integral de stat;	167	193.486.919	100	193.486.919	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	2022	2023		
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile 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	2022	2023
159	XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat 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 raportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
			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 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XVIV. 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:	3547588844 / 27177799767X14380915053218568572997522978 44296326313087652327202832963263130876523 27202831443941111912069155532633592768876 21792213487526559687082410863956580262828 50034214405707158170343097722676524738791 41873679080137397424267652477151170111945 9723084117151364954786495478	

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Kansou Alexandru Hazem

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Lupu Adrian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 exploatației 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 deducerea 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 entitățile 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 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.
- 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 ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2023						Resetează acest formularul
						-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	34.903.758	123.754		X	35.027.512
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	34.903.758	123.754		X	35.027.512
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	492.954.837		364.254		492.590.583
2.Construcții	08	106.500.308	910.695	42.071	42.071	107.368.932
3.Instalații tehnice și mașini	09	776.357.978	-780.879	2.687.420	2.246.166	772.889.679
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	4.529.047	416.975	9.607	9.607	4.936.415
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	17.402.580	2.471.161	2.577.930		17.295.811
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	1.397.744.750	3.017.952	5.681.282	2.297.844	1.395.081.420
III. Active biologice productive						
	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing						
	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	5.442.997	76.862	48.693	X	5.471.166
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	1.438.091.505	3.218.568	5.729.975	2.297.844	1.435.580.098

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹	Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii ²	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	29.632.631	3.087.652		32.720.283
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	29.632.631	3.087.652		32.720.283
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	14.439.411	11.912.069	15.553	26.335.927
3.Instalații tehnice și mașini	28	688.762.179	22.134.875	2.655.968	708.241.086
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	3.956.580	262.828	5.003	4.214.405
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	707.158.170	34.309.772	2.676.524	738.791.418
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	736.790.801	37.397.424	2.676.524	771.511.701

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari 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, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43	1.194.597		23.084	1.171.513
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizari 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 imobilizari corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52	7.690.075		23.084	7.666.991
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	7.969.253		23.084	7.946.169

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active immobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active immobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 27177799767X14380915053218568572997

Semnături ▶

Administrator

Nume și prenume

Kansou Alexandru Hazem

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Lupu Adrian

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

**S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2023**

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.

SITUAȚII FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT

LA 31 DECEMBRIE 2023

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

(Împreună cu Raportul Auditorului Independent)

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2023

(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 – 64

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2023

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

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2023

	NOTE	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din prestari de servicii(cifra de afaceri)	4	276.475.429	271.281.165
Alte venituri din exploatare	4	3.067.322	2.230.029
TOTAL VENITURI OPERATIONALE	4	279.542.751	273.511.194
Cheltuieli cu materiile prime si mat. consumabile	5	-8.420.531	-7.401.824
Cheltuieli cu servicii executate de terti	5	-127.914.623	-108.933.479
Cheltuieli cu personalul	5	-113.677.326	-113.571.811
Cheltuieli cu amortizarea	5	-45.251.792	-39.720.654
Cheltuieli/Venituri cu ajustarile pentru depreciere, ajustari privind provizioanele	5	968.782	-298.366
Cheltuieli cu alte impozite taxe varsaminte	5	-3.739.756	-3.944.327
Alte cheltuieli din exploatare		-1.309.124	-3.118.697
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	5	-299.344.370	-276.989.159
Profit/pierdere operational		-19.801.619	-3.477.965
Venituri/Cheltuieli financiare nete	6	1.911.463	6.064.421
(Pierdere) / profit inainte de impozitare		-17.890.156	2.586.456
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit curent			
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit(impozit amanat)	7	-101.907	2.680.450
(Pierdere) / profit dupa impozitare		-17.992.063	5.266.905

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Reevaluare imobilizari corporale			
Constituire impozit amanat reevaluare			
Corectare erori ani precedenti			323.716
REZULTATUL GLOBAL		-17.992.063	5.590.621

Kansou Alexandru Hazem
Director General



Lupu Adrian
Director Financiar



S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2023

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2023


	NOTE	12/31/2022	12/31/2023
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	8	682.896.505	648.623.012
Avansuri imobilizair corporale			
Imobilizări necorporale	9	5.271.127	2.307.229
Investiții și alte active pe termen lung	10	5.163.819	5.191.988
Total active pe termen lung		693.331.451	656.122.228
Active circulante din care			
Stocuri	11	23.366.892	22.375.159
Creanțe comerciale și similare	12	49.244.151	17.781.172
Numerar și echivalente de numerar	13	50.698.215	45.358.363
Investitii pe termen scurt		90.000.000	115.000.000
Total active circulante		213.309.258	200.514.694
Cheltuieli în avans		388.109	378.511
TOTAL ACTIVE		907.028.818	857.015.433
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital social din care		348.282.316	348.282.316
Capital social subscris vărsat	14	193.486.919	193.486.919
Ajustări la inflație a capitalului social	14	154.795.397	154.795.397
Rezerve din care		428.990.148	423.329.046
Rezerva legală	15	11.821.830	11.821.830
Rezerve din reevaluare	15	363.125.233	357.464.132
Alte rezerve	15	54.043.085	54.043.085
Repartizarea profitului			
Pierdere cumulata	16	-71.495.482	-60.243.759
Total capitaluri proprii		705.776.982	711.367.604
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi	17	35.120.882	19.293.504
Alte datorii pe termen lung	19	172.837	172.675
Subvenții pentru investiții	24	3.032.534	1.801.200
Impozit pe profit amânat	7	52.404.979	49.724.530
Proviz benef anajați IAS 19-poț t lung	22	4.928.397	4.641.717
Venituri înregistrate în avans			
Total datorii pe termen lung		95.659.629	75.633.626
Datorii curente			
Împrumuturi și dobânzi	17	15.975.506	15.986.265

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2023

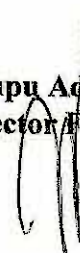
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Furnizori	18	77.072.081	40.740.404
Alte datorii	19	9.127.761	9.890.709
Provizioane	23	1.387.066	1.541.371
Subvenții pentru investiții	24	1.274.533	1.205.134
Proviz benef angajați IAS 19-port. t scurt	22	755.260	650.320
Total datorii curente		105.592.207	70.014.203
Total datorii		201.251.835	145.647.829
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		907.028.818	857.015.433

Kansou Alexandru Hazem
Director General



Lupu Adrian
Director Financiar



S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2023

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

2022	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 e profit	Total
Sold la 31.12.2021	348,282,316	11,821,830	368,931,720	54,043,085	19,687,503	82,987,344	-3,962,529	-156,762,992	-1,259,232	723,769,045
Rezultat global										
Pierder an 2022					-17,992,063					-17,992,063
Alte elemente ale rezultatului global										
Transferuri										
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-5.806.487		-19,687,503	24,234,758			1,259,232	
Repartizare profit			-6,757,866			6,757,866				
Acoperire pierdere										
Transfer profit/pierdere exercitiu precedent										
Transfer an 2022(din brut in net de impozit amanat)			951,379		-19,687,503	18,428,271			1,259,232	
Contributii si distributii										
Alte elemente de capitaluri proprii										
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	705,776,981

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

Kansou Alexandru Hazem
Director General

Lupșu Adrian
Director Financiar

*)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 2023

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										
Profit an 2021					5.266.905					0
Alte elemente ale rezultatului global										5.266.905
Reevaluarea imobilizărilor corporale										0
Constituire Impozit amanat reevaluare										0
Corectare erori 2022										0
Transferuri	0	0	-5.661.102.931	0	17.992.063	12.330.961	0	0	0	323.717
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-6.563.137			6.563.137				0
Repartizare profit										0
Acoperire pierdere										0
Transfer profit/pierdere exercitiu precedent										0
Transfer an 2023(din brut in net de impozit amanat)			902.035		17.992.063	-17.992.063				0
Contribuții și distribuții						-902.035				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

Kansou Alexandru Hazem
Director General

Lupu Adrian
Director Financiar

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

	31.12.2022	31.12.2023
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit înainte de impozitare	(17.890.155)	2.586.457
<i>Ajustări pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea	45.251.792	39.720.654
Câștig net din vânzare de mijloace fixe	160.485	227.694
Cheltuieli cu dobânzi	2.423.458	2.221.090
Subvenții reluate la venituri	(1.311.655)	(1.203.663)
Venituri din dobânzi	(3.754.580)	(6.814.203)
Venituri din ajustări de valoare pentru mijloace fixe	(297.808)	(23.084)
Cheltuieli cu ajustări de valoare pentru stocuri	791.830	520.396
(Venituri)/Cheltuieli din ajustări de valoare pentru clienți	(133.327)	35.110
(Venituri)/Cheltuieli pentru provizioane de riscuri și cheltuieli	(3.642.584)	(237.315)
110 Venituri/Cheltuieli din diferențe de curs valutar	16.736	55.879
Alte venituri financiare	(563.605)	(1.527.187)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Venituri/Cheltuieli din reevaluare	-	-
Impozit pe profit plătit	1.659.431	-
Impozit pe profitul amânat	(951.379)	(2.680.449)
Cheltuieli cu comisioanele de risc și garantare aferente creditelor	75.000	75.000
Numerar generat în activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	21.833.639	32.956.379
(Creșterea)/Diminuarea stocurilor	(486.885)	973.477
Creșterea/Diminuarea clienților și a altor creanțe	(36.470.762)	31.394.140
Creșterea/(Diminuarea) furnizorilor și a altor datorii pe termen scurt	58.606.529	(33.783.096)
(Creșterea)/ Diminuarea cheltuielilor înregistrate în avans	(73.805)	9.598
Creșterea / (Diminuarea) veniturilor înregistrate în avans	-	-
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor acordate clienților	-	(7.259)
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor primite de la furnizori	481.021	(485.702)
Numerar generat în activitatea de exploatare	43.889.736	31.057.536
Dobânzi plătite	(2.423.458)	(2.221.090)
Comisioane de risc și finanțare plătite	(75.000)	(75.000)
Numerar net generat în activitatea de exploatare	41.391.277	28.761.446
Flux de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(11.540.394)	(287.256)
Încasări din vânzarea mijloacelor fixe	30.190	199.133
Dobânzi încasate	3.754.580	6.814.203
Sume încasate aferente asocierii în participațiune	0	0
Numerar net utilizat în activități de investiții	(7.755.625)	6.726.080
Flux de numerar din activități de finanțare		
Plăți leasing	0	0
Plăți pentru rambursări de credite pe termen mediu și lung	(8.364.340)	(8.327.378)
Încasări din credite pe termen mediu și lung	585.816	0
Plăți pentru rambursări pe termen scurt	(7.500.000)	(7.500.000)
Încasări din credite pe termen scurt	0	0
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(15.278.525)	(15.827.378)
Creștere / (Diminuare) de numerar în timpul perioadei	18.357.127	19.660.148
Numerar la începutul perioadei	122.338.280	140.695.407
Numerar la sfârșitul perioadei	140.695.407	160.355.555

Kansou Alexandru Hazem
Director General

Lupu Adrian
Director Financiar

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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. Disponând 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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Prin implementarea rețelei terestre de difuzare a multiplexului 1 de televiziune digitală în banda UHF, conform licenței TDT MUX-1 (Free-to-air), RADIOCOM asigură difuzarea și transportul în 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), servicii Best Effort pe suport WiMAX (Easy2BiNet ENTRY). Serviciile destinate segmentului rezidențial sunt Best Effort pe suport WiMAX (Easy2BiNet START). 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

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 transmisiile 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: Cluj, Alba, Bihor, Bistrița – Năsăud, Covasna, Harghita, Maramureș, Mureș, Satu-Mare, Sibiu, Sălaj.
 - **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII IAȘI** își desfășoară activitatea în următoarele județe ale țării: Iași, Bacău, Neamț, Suceava, Botoșani, Vaslui, Vrancea.
 - **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII TIMISOARA** își desfășoară activitatea în următoarele județe ale țării: Timiș, Arad, Caraș – Severin, Dolj, Gorj, Hunedoara și Mehedinți.

RADIOCOM este o companie mare, cu peste 1.100 de angajați. Necesarul anual de personal pornește de la o analiză atentă, ținând cont de experiența RADIOCOM și având la bază atât politica

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 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 22.05.2023.

munca

SERVICIILE 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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

TRANSMISII DE DATE

- BiNet®Premium
- VPN
- Linii închiriate
- Pachete de servicii (bundle 2 Play): conectivitate (Servicii VPN/BiNet® Premium) & telefonie v Easy2BiNet - Serviciile broadband de tip Best Effort pe suport WiMAX (Worldwide Interoperability for Microwave Access): acces nelimitat la internet, de tip „best effort” și la serviciile de telefonie oferite de RADIOCOM
- Date pentru camere de supraveghere Comunicații prin satelit, furnizate prin Centrul de Comunicații prin Satelit - Cheia:
 - Transmisii de date, VoIP și internet
 - Back-up pentru transmisia pachetului de programe al Societății Române de Televiziune pe Satelit

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 3.500 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, care include și tehnologia WiMAX;
- 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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 CLIENȚI

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 2023, RADIOCOM deținea în portofoliu 1.210 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. RCS & RDS S.A., 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 finta 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*.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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.

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 2023 Societatea a raportat un profit de 5.266,9 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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 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 2023, 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 2023.

Standardele noi și revizuite aplicabile începând cu 01.01.2023

Următoarele standarde și amendamente la standardele existente, emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE au intrat în vigoare în perioada curentă:

▪ IFRS 17 „Contracte de asigurare” inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în data de 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)

▪ Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

- Amendamente la IAS 8 „Polici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
 - Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Adoptarea noilor amendamente la standardele existente nu a avut nici un impact semnificativ în situațiile financiare ale Societății.

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu sunt încă în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- 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

Politicele 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 2023 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).

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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.

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTTEL)

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 immobilizări 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 immobilizările 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 viața utilă și valorile reziduale ale immobilizărilor corporale sunt revizuite periodic.

c) Immobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

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

Immobilizările 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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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. Pentru scopurile 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.

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 ieseț (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.

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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 bilanț 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

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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile 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 cheltuielile financiare, 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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 immobilizările 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.

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 2022 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 2022 rămân neafectate de introducerea noului standard. Societatea va analiza la fiecare perioadă de raportare impactul IFRS 16.

o) Tranzacții valutare

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 2022 și 2023 a fost după cum urmează:

31 decembrie 2022: 1 EUR = 4,9474 RON și 1 USD = 4,6346 RON

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

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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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.

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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

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 2022 și 2023 se prezintă astfel:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Furnizare de servicii	256.363.297	253.038.713
Alte venituri din prestări servicii	20.112.132	18.242.452
Total cifra de afaceri	276.475.429	271.281.165
Alte venituri operaționale	2.810.124	
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	
Venituri din subvenții de exploatare	0	
Producție realizată pentru scopuri proprii	257.198	88.280
Câștiguri actuariale IAS 19		
Total venituri din exploatare	279.542.751	273.511.194

Veniturile aferente cifrei de afaceri sunt detaliate mai jos:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Servicii de broadcasting	192.701.661	193.527.566
Servicii de înch. spații și suporturi antene	54.378.671	50.880.427
Venituri din activități diverse	20.112.132	18.242.452
Linii închiriate	1.150.650	1.177.363
Transmisie de date și internet	4.905.244	4.554.244
Venituri din servicii integrate	1.057.484	788.655
Comunicații spațiale și transmisii ocazionale	2.099.520	2.043.205
Servicii de interconectare	70.067	67.254
Total cifra de afaceri	276.475.429	271.281.165

Veniturile din vânzările către clienții semnificativi sunt detaliate mai jos:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Societatea Română de Radiodifuziune	122.566.144	125.534.291
Societatea Romana de Televiziune	70.135.517	67.993.275

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Total	192.701.661	193.527.566
Reprezentând % din total venituri	69.70%	71,34%

5. CHELTUIELI OPERAȚIONALE

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Materii prime și materiale	8.420.531	7.401.825
Servicii de la terți	127.914.623	108.933.479
Salarii și contribuții	113.677.326	113.571.811
Amortizare	45.251.792	39.720.654
Impozite și alte cheltuieli similare	3.739.756	3.944.327
Ajustări privind provizioanele	-3.151.293	160.029
Ajustări privind depreciere mijl. fixe	2.014.627	-23.084
Ajustări de valoare pentru active circulante	659.176	558.766
Cost serviciu aferent altor beneficii pe termen lung IAS 19	-491.291	-397.345
Alte cheltuieli operaționale	1.309.124	3.118.697
Total	299.344.370	276.989.159

Servicii de la terți includ:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Cheltuieli cu energia	90.141.267	68.489.629
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	28.021.622	31.399.867
Cheltuieli cu chirii echipamente, spații etc	6.787.698	6.801.243
Cheltuieli cu intretinere și reparații	919.535	410.903
Cheltuieli protocol, reclamă și publicitate	362.971	152.491
Cheltuieli cu detașări și deplasări	592.596	632.807
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	150.884	135.403
Alte cheltuieli cu servicii	938.050	911.136
Total	127.914.623	108.933.479

Salarii și contribuții

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Salarii	100.800.212	100.547.662
Costuri cu asigurările sociale	12.877.114	13.024.149

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Total	113.677.326	113.571.811
--------------	--------------------	--------------------

Detalii privind remunerația conducerii sunt prezentate în Nota 21.

6. REZULTAT FINANCIAR NET

Venituri financiare	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Venituri din dobânzi	3.754.580	6.814.203
Venituri din imobilizari financiare	563.605	1.527.187
Venituri din diferențe de curs valutar	680.505	399.049
Alte venituri financiare	-	
Total VENITURI FINANCIARE	4.998.690	8.740.439

Cheltuieli financiare

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Cheltuiala cu dobânzile la împrumuturi	2.423.458	2.221.090
Ajustari valoare privind imobilizarile financiare	-	
Comisioane și alte costuri financiare	-	
Cheltuieli din diferențe curs valutar	663.769	454.928
Total CHELTUIELI FINANCIARE	3.087.227	2.676.018

REZULTAT FINANCIAR NET(Profit)	1.911.463	6.064.421
---------------------------------------	------------------	------------------

7. IMPOZITUL PE PROFIT

Componentele impozitelor pe profitul curent și amânat sunt următoarele:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Cheltuiala cu impozitul curent	0	0
Venituri/Cheltuieli cu impozitul amânat	101.907	-2.680.450
Total	101.907	-2.680.450

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Societatea a rectificat calculul de impozit pe profit aferent anului 2022 deoarece, în cursul anului 2023 a corectat erori aferente exercițiilor financiare anterioare.

Denumire indicatori	31.12.2022	31.12.2022 RECTIFICAT	31.12.2023
Total venituri	296.582.384,48	296.582.384,48	291.754.404
Total cheltuieli	314.574.447,14	314.250.730,86	286.487.499
REZULTAT BRUT	-17.992.062,66	-17.668.346,38	5.266.905
Elemente similare veniturilor	5.946.122	5.946.122	5.637.721
Venituri neimpozabile	12.573.064	12.573.064	11.024.736
Cheltuieli nedeductibile	11.850.530	11.850.530	7.422.080
Rezerva legala	0	0	263.345
Rezultat fiscal	-12.768.474	-12.444.757	7.038.625
Impozit pe profit	0	0	0*

*La 31.12.2023 societatea înregistrează pierdere fiscală din ani precedenți de 12.444.757 lei și nu datorează impozit pe profit.

Impozitul pe profitul curent

La stabilirea profitului impozabil al anului 2022, 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.

Reconcilierea impozitului pe profitul curent

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Rezultatul înainte de impozitul pe profit	-17.890.156	2.586.456
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	0	413.833
Efectul cheltuielilor nedeductibile	1.727.559	1.187.533
Efectul veniturilor neimpozabile	(2.721.196)	(1.335.086)
Elemente similare veniturilor	951.379	902.035
Rezerva legală	0	(42.135)
Pierdere de recuperat din anii anteriori	0	(1.991.161)

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Reducere impozit conform OUG 153/2020	0	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0	0

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 31.12.2022	Impozit amânat	Variație	Diferența temporară 31.12.2023	Impozit amânat	Variație
Sold reevaluare impozabilă pe măsura deducerii (ct. 105x99)	340.182.034	54.429.125	-951.380	334.544.312	53.527.090	-902.035
Diferența generată de amortizarea accelerată conf L332/2001	-628.613	-100.578	140.762	-651.894	-104.303	-3.725
Diferența generată de ajustările de depreciere stocuri și creanțe clienți	-6.338.639	-1.014.182	728.973	-5.377.312	-860.370	153.812
Pierdere fiscală înregistrată în anul 2022				-12.444.757	-1.991.161	-1.991.161
Datorie IAS 19	-5.683.657	-909.385	183.552	-5.292.037	-846.726	62.659
TOTAL		52.404.980	101.907		49.724.530	-2.680.450

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (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 01.01.2022	492.959.736	105.906.685	800.483.349	4.209.707	17.241.246	1.420.800.723
Cresteri		753.559	5.446.396	387.602	3.838.943	10.426.500
Descrasteri	4.899	159.936	29.571.767	68.262	3.677.609	33.482.473
SOLD LA 31.12.2022	492.954.837	106.500.308	776.357.978	4.529.047	17.402.580	1.397.744.750
SOLD LA 01.01.2023	492.954.837	106.500.308	776.357.978	4.529.047	17.402.580	1.397.744.750
Cresteri		910.695	-780.879	416.975	2.471.162	3.017.953
Descrasteri	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	17.295.812	1.395.081.421
AMORTIZARE CUMULATĂ						
SOLD LA 01.01.2022	0	2.317.272	690.560.452	3.803.614		696.681.338
Creștere amortizare în an		12.255.612	26.760.537	221.228		39.237.376
Descrăștere amortizare în an		133.474	28.558.810	68.262	0	28.760.545
SOLD LA 31.12.2022	0	14.439.410	688.762.179	3.956.580		707.158.169
SOLD LA 01.01.2023	0	14.439.410	688.762.179	3.956.580		707.158.169
Creștere amortizare în an		11.912.069	22.134.875	262.828		34.309.772
Descrăștere amortizare în an		15.553	2.655.967	5.003	0	2.676.523
SOLD LA 31.12.2023	0	26.335.926	708.241.087	4.214.405		738.791.418

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

SOLD LA 01.01.2022	1.217.681	0	0	0	4.136.413	5.354.094
ajustări constituite în an	0	0			2.633.790	2.633.790
ajustări reluate la venit	23.084				274.724	297.808
SOLD LA 31.12.2022	1.194.597	0	0	0	6.495.479	7.690.076
SOLD LA 01.01.2023	1.194.597	0	0	0	6.495.479	7.690.076
ajustări constituite în an	0	0	0	0		
ajustări reluate la venit	23.084				0	23.084
SOLD LA 31.12.2023	1.171.513	0	0	0	6.495.479	7.666.992

VALOARE CONTABILĂ NETĂ

	Terenuri și amezajări de terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații,utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	TOTAL
SOLD LA 01.01.2022	492.959.736	102.371.732	109.922.897	406.092	13.104.833	718.765.290
SOLD LA 31.12.2022	492.954.837	90.866.301	87.595.799	572.467	10.907.102	682.896.505
SOLD LA 01.01.2023	492.954.837	90.866.301	87.595.799	579.467	10.907.102	682.896.505
SOLD LA 31.12.2023	492.590.583	79.861.493	64.648.592	722.010	10.800.333	684.623.011

Imobilizări corporale – continuare

În cursul anului 2023 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, instalații de semnalizare, alarmare și alertare în caz de incendiu echipamente IT (echipamente Fortimail, Fortigate, monitoare Video multiformat, switch mikrotik) pentru susținerea aplicațiilor utilizate de societate, alte bunuri destinate desfășurării activității

Pe parcursul anului 2023 s-au reclasificat din imobilizări corporale în categoria alte materiale, echipamente în suma de 2.324.786 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 2023.

Ieșirile de echipamente în anul 2023 în valoare de 2.687.420 lei, reprezintă casări aprobate conform notelor de prezentare în Consiliul de Administrație (Nr.5/28.03.2019 și Nr.14/21.10.2021) în sumă de 2.246.166 respectiv vânzări în sumă de 441.254 lei reprezentând autovehicule casate.

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 deprecierei activelor.

La 31.12.2023 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 31.12.2023 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 2.471.162 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 31.12.2023 soldul imobilizărilor în curs este de 17.295.812 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-

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

PMP 01/2008 (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 31.12.2023 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, ramașă 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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

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 mai 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 data în sumă de 1.202.596 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 .

Ajustări de depreciere 2023

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 alte drepturi similare	Alte immobilizări necorporale	Total
Sold 1 ianuarie 2022	24.006.091	10.723.625	34.729.717
Intrări	239.477	31.824	271.301
Ieșiri	71.103	26.157	97.260
Sold 31 decembrie 2022	24.174.466	10.729.292	34.903.758
Sold 1 ianuarie 2023	24.174.466	10.729.292	34.903.758
Intrări	121.343	2.410	123.753
Ieșiri			
Sold 31 decembrie 2023	24.295.809	10.731.702	35.027.511

Amortizare cumulată			
Sold 1 ianuarie 2022	16.520.450	9.902.183	26.422.634
Creșteri	2.811.409	495,847	3.307.256
Descreșteri	71.103	26.157	97.259
Sold 31 decembrie 2022	19.260.756	10.371.874	29.632.631
Sold 1 ianuarie 2023	19.260.756	10.371.874	29.632.631
Creșteri	2.767.145	320.506	3.087.652
Descreșteri			
Sold 31 decembrie 2023	22.027.901	10.692.380	32.720.282
Sold ajustări pentru depreciere 2022		0	0
Sold ajustări pentru depreciere 2023		0	0
Valoare contabilă netă la 31 dec 2022	4.913.710	357.418	5.271.127
Valoare contabilă netă la 31 dec 2023	2.267.908	39.322	2.307.229

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Imobilizările necorporale cuprind licențe și software-uri în valoare de 35.027.511 lei dintre care:

- Licențe în valoare de 24.295.809 lei
- Software -uri în valoare 10.731.702 lei

În cursul exercițiului financiar 2023 s-au înregistrat creșteri de imobilizări necorporale în sumă de 123.753 lei reprezentând în cea mai mare parte achiziții de licențe.

10. IMOBILIZĂRI FINANCIARE SI ALTE CREANȚE IMOBILIZATE

	Imobilizări financiare	Alte creanțe imobilizate	TOTAL
COST			
Sold 01.01.2023	728.490	4.714.506	5.442.996
Creșteri	0	76.862	
Descreșteri	0	48.694	
Sold 31.12.2023	728.490	4.742.674	5.471.165
AJUSTĂRI DE VALOARE			
Sold 01.01.2023	279.177	0	279.177
Creșteri	0	0	0
Descreșteri	0	0	0
Sold 31.12.2023	279.177	0	279.177
Valoarea netă la 01.12.2023			5.163.819
Valoarea netă la 31.12.2023			5.191.988

La 31 decembrie 2022 și 2023 Societatea deține ca imobilizari financiare următoarele titluri:

Societatea	Activitate prestată	Procentaj detinut		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
		2022	2023		
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
Telemobil	Telefonie	<0.1%	<0.1%	279.203	279.203
SC Adria Flux SRL	Activ.de difuzare programe radio	20%	20%	40	40
Subtotal				581.203	581.203
Titluri deținute la persoane juridice străine:					
Intersputnik	Servicii de telecomunicații prin satelit	1%	1%	147.287	147.287
TOTAL				728.490	728.490

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

11. STOCURI

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Materiale consumabile	28.757.776	28.186.523
Materiale de natura obiectelor de inventar	758.100	883.754
Materiale consumabile în curs aprovizionare	2.488	16.120
Produse reziduale	37.226	16.717
Ambalaje	45.875	45.269
Avansuri către furnizorii de stocuri (din 409)	45.054	26.798
Ajustări de valoare stocuri	(6.279.627)	(6.800.022)
Total	23.366.892	22.375.159

În categoria materiale consumabile sunt cuprinse următoarele

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Materiale auxiliare	1.810.650	1.883.060
Combustibili	3.075.444	3.141.577
Piese de schimb	23.595.644	22.826.135
Alte materiale consumabile	276.038	335.751
Total	28.757.776	28.186.523

Ajustări de valoare stocuri

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

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Sold la 1 ianuarie	5.487.796	6.279.627
Creșteri	6.279.627	5.312.679
Scăderi	(5.487.796)	(4.792.284)
Sold la 31 decembrie	6.279.627	6.800.022

Ajustările de valoare în 2023 au fost făcute pentru stocurile fără mișcare (fără ieșiri în ultimii trei ani), în valoare de 5.312.679,07 lei.

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 comisiile tehnice de specialitate și trebuie revizuite periodic.

În urma analizei efectuate în 2022 au fost identificate la nivelul fiecărei sucursale teritoriale piese din categoria celor de siguranță care nu se mai folosesc în exploatare și în consecință s-au înregistrat ajustări de depreciere în proporție în valoare de 1.487.343,03 lei.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

Se face precizarea că o parte dintre aceste repere, ajustate la nivelul anului 2022 sunt pe listele cu propuneri de casare. Odata cu casarea efectiva, prin operarea în evidentele contabile a proceselor verbale de casare se va efectua și reluarea ajustării astfel nu va exista un efect asupra Contului de Profit și Pierdere.

12. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Creanțe comerciale	90.863.359	62.530.469
Ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor	(48.498.843)	(48.532.800)
Alte creanțe și plăți în avans	6.879.635	3.783.502
Total	49.244.151	17.781.171

În componența creanțelor comerciale este inclusă creanța de la Societatea Română de Televiziune în sumă de 40.756.420 lei reprezentând valoarea prestațiilor pentru perioada august – decembrie 2017.

Începând cu anul 2018 Societatea Națională de Radiocomunicații a promovat o acțiune în instanță prin care s-a solicitat emiterea unei ordonanțe de plată cu obligarea Societății Române de Televiziune de achitare a creanței restante

Pe parcursul anilor 2018-2020 s-au dermarat mai multe acțiuni în instanța de către cele două institutii. Astfel în anul 2021 tribunalul București prin sentință civilă obligă Societatea Română de Televiziune la plata către Societatea Națională de Radiocomunicații a sumei de 40.756.419,79 lei, reprezentând contravaloare servicii de radiocomunicații și suma de 420.469,19 lei, reprezentând cheltuieli de judecată. Cu apel în 30 de zile de la comunicare.

În perioada septembrie 2020 - ianuarie 2021 s-au calculat penalități pentru creanța incertă astfel creanța a ajuns la o valoare de 45.180.642 lei. Există pe rolul Tribunalului București și un dosar care are ca obiect recuperarea penalităților în sumă de 4.424.222 lei, dosar suspendat până la judecarea definitivă a fondului litigiului principal.

În anul 2022 SRTV a făcut apel la sentința prin care era obligată la plata sumei de 40.756.419.79 lei. Instanța a respins apelul. SRTV a formulat și recurs împotriva deciziei de respingere a apelului.

La 31.12.2023 recursul era pe rolul Inaltei Curți de Casare și Justiție - nu se judecase încă.

Recursul la Inalta Curte s-a judecat în 23 ianuarie 2024.

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

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Sold la 1 ianuarie	48.655.461	48.498.843
Creștere	39.760	67.309
Descreștere	(196.378)	(33.352)
Sold la 31 decembrie	48.498.843	48.532.800

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

La 31.12.2023 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.

ALTE CREAŢE ŞI PLĂŢI ÎN AVANS

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Decontări cu entitățile afiliate	1.508.061	1.508.061
Ajustare creanțe afiliate	(1.508.061)	(1.508.061)
Avansuri plătite	950	12.696
Alte creanțe (incl debitori diverși)	10.132.932	7.026.206
Ajustări depreciere debitori diverși	(3.254.247)	(3.255.400)
Total	6.879.635	3.783.502

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

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Sold la 1 ianuarie	3.230.956	3.254.248
Creștere	23.291	1.152
Descreștere		0
Sold la 31 decembrie	3.254.248	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 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	365.385	357.508
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	22.724	21.003
Total	388.109	378.511

13. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2022</u>
Numerar în bănci	21.064.191	13.968.157
Numerar în casă	37.751	26.085
Sume în curs de decontare	29.593.464	31.361.313
Alte echivalente de trezorerie	2.808	2.808
Investiții pe termen scurt –sub forma depozitelor de numerar pe termen scurt	90.000.000	115.000.000
Total	140.698.214	160.358.363

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. CAPITAL SOCIAL

La 31 decembrie 2022, capitalul social consta din 37.352.687 acțiuni ordinare, autorizate, emise și vărsate, cu o valoare nominală de 5,18 RON fiecare.

Acțiuni ordinare	Capitalul social		Ajustări ale capitalului	
	2022	2023	2022	2023
La 1 ianuarie	<u>193.486.919</u>	<u>193.486.919</u>	<u>154.795.397</u>	<u>154.795.397</u>
Creștere în cursul anului	-	-	-	-
Descreștere în cursul anului	-	-	-	-
La 31 decembrie	<u>193.486.919</u>	<u>193.486.919</u>	<u>154.795.397</u>	<u>154.795.397</u>

Unicul acționar este statul român, prin reprezentatul acestuia Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării în anul 2023, Capitalul Social al S.N. Radiocomunicații S.A. nu a fost majorat.

15. REZERVE

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 Societatea a înregistrat în conturile de rezerve următoarele:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Rezerva din reevaluare(ct105-ct103)	363.125.233	357.464.130
Rezerve legale (ct106)	11.821.830	11.821.830
Alte rezerve (ct1068)	54.043.085	54.043.085
TOTAL	428.990.147	423.329.045

În categoria alte rezerve sunt incluse:

Rezerve din facilități fiscale	19.516.771	19.516.771
Terenuri fără titlu de proprietate	26.814.073	26.814.073
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	54.043.085

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(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 31.12.2023 rezerva legală era de 11.821.830 lei.

Rezerva din reevaluare

Explicații	Anul 2022	Anul 2023
Sold la începutul anului	424.314.363	417.556.497
Creștere din reevaluare imobilizări corporale		
Descreștere din reevaluare imobilizări corporale		
Descreștere din depreciere imobilizări corporale		
Descreștere-trecere la rez reevaluare	-6.790.512	-6.563.137
Alte creșteri/descreșteri	32.645	
Sold la sfârșitul anului	417.556.497	410.993.360
Impozit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii(reeval.imobilizari)	-54.431.264	-53.529.229
Impozit amânat surplus realizat		
Sold la sfârșitul anului	363.125.233	357.464.131

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 2021	Anul 2022	Anul 2023
Rezultat reportat	-81.075.509	-62.647.237	-62.647.237

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

nerepartizat/neacoperit			
Rezultat reportat - erorilor contabile	14.555.409	14.555.409	14.879.126
Rezultat reportat - surplusul din reevaluare	149.507.443	155.313.930	142.982.969
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	19.687.503	-17.992.063	5.266.905
TOTAL	-58.050.675	-71.495.482	-60.243.759

In cursul anului 2023 societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare anterioare reprezentând:

	Exercitiul încheiat la 31.12.2023
Înregistrarea eronată cheltuieli cu energia electrică în baza estimării consumului	-89.216
Stornare factura 1259/24.02.2022, furnizor MBI SELF PROJECT proiect tehnic de reabilitare locuinte serviciu blocuri sat Cheia- înregistrata pe cheltuieli (reglare in timpul controlului Curtea de Conturi)	-124.500
Stornare factura 1334/20.04.2022, furnizor MBI SELF PROJECT proiect tehnic de reparatii corp social sat Cheia- înregistrată pe cheltuieli (reglare in timpul controlului Curtea de Conturi;)	-110.000
TOTAL	-323.716

Ajustările au fost făcute în corespondență cu rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile referitoare la perioade precedente (contul 1174).

17. ÎMPRUMUTURI

La 31 decembrie 2022 și 2023 Societatea a înregistrat împrumuturi după cum urmează:

	An 2022	An 2023
Împrumuturi pe termen lung	35.120.882	19.293.504
Împrumuturi pe termen scurt	15.861.106	15.907.074
Total	50.981.988	35.200.578

Creditor	Moneda	Scadența	31.dec	Din care :	
			2023	Porțiunea pe termen scurt	Porțiunea pe termen lung

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Credit Alpha Bank –Proiect DVBT-2 ctr. 443/09.11.2018	RON	09.11.2026	20.625.000	7.500.000	13.125.000
Credit BEI –proiect DVBT 2 –ctr. Finantare (nr.86572/13.12.2018)	EUR	30.07.2025	14.575.578	8.407.074	6.168.504
Linie de credit overdraft – Raiffeisen Bank –plafon 30.000.000 lei	RON	ian 2024 (expira/nu se prelungeste)	0	0	
TOTAL LEI			35.200.578	15.907.074	19.293.504

S.N. Radiocomunicatii SA are si o linie de credit overdraft la Raiffeisen Bank pentru un plafon de 30 milioane lei, care la 31.12.2023 nu era accesată. Aceasta linie de credit expira în luna ianuarie 2024 si nu se mai prelungeste.

În situația poziției financiare creditele includ și dobânzile aferente .

EXPLICAȚIE	TOTAL	din care	
		porțiuni termen scurt	porțiuni termen lung
Credite	35.200.578	15.907.074	19.293.504
Dobânzi aferente creditelor	79.191	79.191	0
TOTAL	35.279.769	15.986.265	19.293.504

Raiffeisen Bank

În anul 2016 a fost contractată o linie de credit de tip overdraft de 30.000.000 lei pe termen scurt, pentru 12 luni pentru nevoi curente. Linia de credit a fost prelungită anual, ultima prelungire fiind până la 31.01.2023. Linia de credit nu a fost utilizată pe parcursul anului 2023, aceasta a fost păstrată ca rezervă pentru situațiile când societatea nu ar fi avut disponibil. . În balanta de verificare la 31 decembrie 2023, această linie nefiind accesată, nu se regăsește în conturi.

Alpha Bank

Finanțarea proiectului de investiții DVBT-2 pentru implementarea rețelei naționale a Multiplexului 1 pe care vor fi 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-a 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 noiembrie 2020 s-a început rambursarea trimestrială a creditului, la sfârșitul anului 2023 soldul ajungând la 20.625.000 lei.

Banca Europeană de Investiții

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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 31.12.2023 este de 14.575.578 lei (2.930.000 EUR).

Analiza împrumuturilor pe termen lung pe baza scadenței:

Imprumut	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Pana la un an	15.861.106	15.907.074
Intre 1 si 5 ani	35.120.882	19.293.504
Peste 5 ani		
TOTAL	50.981.988	35.200.578

18. FURNIZORI

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Furnizori	36.290.283	17.304.361
Furnizori de imobilizari	254.699	541.955
Furnizori – facturi nesosite	40.527.099	22.894.088
Total	77.072.081	40.740.404

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

19. ALTE DATORII

Alte datorii sunt prezentate în situațiile financiare după cum urmează:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Alte datorii pe termen lung (garanții tm.lg)	172.837	172.675
Alte datorii pe termen scurt	9.127.761	9.890.709
Total	9.300.598	10.063.384

Alte datorii pe termen scurt sunt detaliate după cum urmează:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Taxe, impozite și asigurări sociale	4.666.080	5.409.561

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Salarii si cheltuieli aferente	3.721.401	4.254.602
Alte datorii	740.280	226.546
Total	9.127.761	9.890.709

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

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

Partea pe termen scurt – datorată statului	Anul 2022	Anul 2023
TVA de plată	641.662	1.149.855
TVA neexigibil	0	0
Impozit pe salariu și asigurări sociale	3.929.631	4.152.572
Accize și alte impozite	94.797	107.134
Total	4.666.090	5.409.561

20. SOLDURI ȘI TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Entitățile afiliate sunt entități cu acționari, 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	Anul 2022	Anul 2023
Telemobil		
Rartel	4.486.959	4.492.123
Total	4.486.959	4.492.123

Creanțe	Anul 2022	Anul 2023
Telemobil	0	0
Rartel	642.998	338
SC Adria Flux SRL	1.508.061	1.508.061
Total	1.785.234	2.151.059

Deoarece S.C.Adria Flux nu a procedat la majorarea capitalului social cu suma de 2.120.880 lei, în cursul anului 2010 Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a acționat în judecată S.C. Adria Flux SRL pentru restituirea sumei virate drept aport la majorarea Capitalului Social la care se adaugă

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

și sumele reprezentând diferențele de curs valutar de la data virării sumei până la data depunerii acțiunii judecătorești.

În anul 2012 Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a solicitat executarea silită a S.C. Adria Flux SRL în baza titlului executor-sentința civilă, prin care debitorul este obligat la plata sumei de 2.120.880 lei și diferența de curs valutar. Prin executarea silită Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a încasat în anii 2012 și 2013 suma de 165.349 lei ca urmare a popririi conturilor debitoarei, totodată ca urmare a executării silite a unuor bunuri mobile a debitoarei, a fost stinsă din creanța totală suma de 880.022 lei reprezentând valoarea bunurilor executate. Executarea silită este pe rol și continuă.

Conform estimării departamentului juridic probabilitatea de stingere a litigiului și recuperare a debitului rămas de 1.075.509 lei este puțin probabilă în următorul an și în consecință a fost constituit un provizion în proporție de 100%. Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a mai înregistrat în contabilitate, conform Sentinței civile din noiembrie 2011, diferente de curs valutar la data introducerii cererii în suma de 399.120 lei și cheltuieli de judecata de 33.432 lei, sume pentru care au fost constituite ajustari de depreciere pentru creanțe neîncasate. Procedura de insolvență a fost închisă și s-a dispus radierea SC Adria Flux de la Oficiul Comerțului .

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A pentru întreaga sumă nerecuperata de 1.508.101 lei, reprezentând aport de majorare la capital neefectuat, a constituit provizion de 100%, trecerea pe cheltuieli a acestei sume nu ar influența rezultatul exercițiului financiar.

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:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Remunerația Directorului General (venituri brute)	302.351	275.890
Remuneratia Directorilor Executivi –(venituri brute)	783.464	847.770
Remunerația membrilor Consiliului de Administrație (venituri brute)	481.250	688.850
Total	1.567.065	1.812.510

La 31.12.2023 Societatea Națională de Radiocomunicații nu declanșase procedura prevazută de OUG 109/2011. Toți administratorii și directorul general erau numiți provizoriu cu mandate de 4 luni cu posibilitatea de prelungire pana la 6 luni.

În baza Deciziei CA Nr. 21/02.02.2023, membrii Consiliului de Administrație au aprobat numirea Directorului Financiar cu contract de mandat de 4 luni cu posibilitatea de prelungire pana la 6 luni începând cu 1 martie 2023.

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

• **Indemnizația fixă lunară pentru membrii Consiliului de Administrație** este aprobată de către Adunarea Generală Ordinară 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 2023, sunt prezentate în tabelul de mai jos

LUNA	Ian	Febr	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Sept	Oct	Nov	Dec	TOTAL
Valoare	61.450	58.250	54.250	66.250	57.450	54.250	70.250	54.250	65.200	46.500	46.500	54.250	688.850
Nr. membrii CA	7	7	7	7	7	7	7	7	8	6	6	7	
Nr. membrii Comitet de Nominaliz si Remunerare		5			4		5		4				
Nr. membrii comitet de audit	3			5			5						

• **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 2023, 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	22.970	22.970	23.219	22.970	22.970	22.970	22.970	275.890

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 BENEFICIILOR PENTRU ANGAJAȚII

Conform Contractului Colectiv de Muncă pe anul 2023 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.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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 2013-2022.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările din societate și a fost alocată o probabilitate pentru fiecare grupă și gen.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizat la momentul 31.12.2023.
- 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 2015-2023.

La 31.12.2023 și 31.12.2022 Societatea are o obligație privind beneficiile pe termen lung acordate angajaților de 5.292.037 și respectiv 5.683.657, astfel:

EXPLICAȚII	31.12.2022	Costul dobânzii	Costul serviciului curent	Plățile din provizion	Câștig/ Pierdere actuarială	31.12.2023
Beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	3.728.442	235.090	162.068	-442.200	-116.554	3.566.847
Beneficii aferente primelor acordate cu ocazia jubiliare	1.955.215	132.583	90.907	-208.120	-245.394	1.725.190
TOTAL	5.683.657	367.673	252.975	-650.320	-361.948	5.292.037

PRIMA PENSIONARE

Explicație	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2022	4.475.943
Componenta dobânda 7,132%	146.675
Costul serviciului:	-376.824
Serviciu curent	164.376
Modificare CCM	0

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Câștig sau pierdere la plată	-541.200
Subtotal	4.245.795
Câștig/pierdere actuarială	-517.353
Sold final obligație la 31.12.2022	3.728.442
Sold inițial obligație la 01.01.2023	3.728.442
Componenta dobânda 5,363%	235.090
Costul serviciului:	-280.132
Modificare CCM	0
Serviciu curent	162.068
Câștig sau pierdere la plată	-442.200
Subtotal	3.683.400
Câștig/pierdere actuarială	-116.554
Sold final obligație la 31.12.2022	3.566.847

PRIME JUBILIARE

Explicatie	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2022	2.354.910
Componenta dobânda 7,132%	91.101
Costul serviciului:	-114.467
Serviciu curent	99.593
Modificare CCM	0
Câștig sau pierdere la plată	-214.060
Subtotal	2.331.545
Câștig/pierdere actuarială	-376.330
Sold final obligație la 31.12.2021	1.955.215
Sold inițial obligație la 01.01.2022	1.955.215
Componenta dobânda 7,132%	132.583
Costul serviciului:	-117.213
Serviciu curent	90.907
Câștig sau pierdere la plată	-208.120
Modificare CCM	0
Subtotal	1.970.584
Câștig/pierdere actuarială	-245.394
Sold final obligație la 31.12.2021	1.725.190

ALTE PROVIZIOANE

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Provizion pentru litigii	399.000	399.000
Provizion pentru concedii neefectuate	988.066	1.142.371
Provizion alte beneficii pe tm. lung IAS 19	5.683.657	5.292.037

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Total	7.070.723	6.833.407
--------------	------------------	------------------

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 2021 a fost constituit un provizion pentru un litigiu cu fostul director al societății pentru –acordare a 30 salarii conform Contractului de mandat în suma de 399.000 lei.

Provizion pentru concedii de odihnă

În anul 2023 a fost constituit un provizion pentru concediile de odihnă neefectuate la 31.12.2023 în sumă de 1.142.371 lei.

23. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Subvențiile reprezintă împrumuturi nerambursabile din partea guvernului și sunt recunoscute la valoarea justă, în cazul în care există 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 2023

(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 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Sold la 1 ianuarie	5.733.102	4.307.067
Creșteri		13.384
Scăderi	(1.426.035)	(1.314.117)
Sold la 31 decembrie	4.307.067	3.006.334

Subvențiile sunt prezentate în situațiile financiare după cum urmează:

	<u>Anul 2022</u>	<u>Anul 2023</u>
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	1.274.533	1.205.134
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	3.032.534	1.801.200
Total	4.307.067	3.006.334

24. ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE

Planul de investiții aprobat pentru anul 2024 conține următoarele angajamente:

- Investiții finanțare proprie 53.315.895 RON
- Investiții din surse atrase

Proiectul Programului Anual de Achiziții Publice pentru anul 2024 cuprinde următoarele

- Achiziții de natura produselor 92.921.234 RON
- Achiziții de natura serviciilor 94.550.972 RON
- Achiziții de natura lucrarilor curente 75.000 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 2022 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 2023

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

ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE (continuare)

Situația Scrisorilor de Garanție pe anul 2023

Nr.ctr	Nr.scrisoare	Data	Perioada valabilitate	Moneda	Lei	Beneficiar	Obiectul garantiei
1	8633591	7-Jan-20	3-Jan-24	RON	23,760.00	BANCA TRANSILVANIA	Constituirea de catre PRIME TELECOM SRL a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/12794/19.12.2019
2	15	17-Jan-23	15-Jan-24	RON	4,760.00	Banca Comerciala Intesa Sanpaolo Romania S.A.	Constituirea de catre VODAFONE ROMANIA SA a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/12008/23.12.2022
3	G502400/829	29-Dec-21	1-Feb-24	RON	70,920.00	BANCA COMERCIALA ROMANA SA	Constituirea de catre SC Direct One SA a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/13428/17.12.2021
4	G509720/891	2-Mar-23	28-Feb-24	RON	5,755.20	BCR	Constituirea de catre 2M Digital SRL(12511050) a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/11581/28.02.2023
5	G507483/871	7-Nov-23	14-Mar-24	RON	102,186.65	BANCA COMERCIALA ROMANA SA	Constituirea de catre ROMPETROL DOWNSTREAM SRL a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/8412/19.10.2023
6	TG20211214980	30-Mar-22	29-Mar-24	RON	4,950.00	TRANSILVANIA IFN SA	Constituirea de catre SC Showmine Tech SRL a unei garantii de buna executie reprezentand 30% din valoarea contractului nr.301/13432/17.12.2021 pentru perioada de mentenanta
7	53844	12-Jul-23	14-Jul-24	RON	488,986.34	ABC Asigurari Reasigurari SA	Constituirea de catre SC ANUBIS SECURITY SRL a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/5291/07.07.2023 reprezentand Polita de Asigurare, avand ca obiect prestarea serviciilor de paza a obiectivelor, bunurilor si valorilor SN Radiocomunicatii SA
8	56150	14-Jul-23	28-Jul-24	RON	120,889.05	ABC Asigurari Reasigurari SA	Constituirea de catre Asocierea TMG GUARD SRL a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/5308/10.07.2023 reprezentand Polita de Asigurare, avand ca obiect prestarea serviciilor de paza a obiectivelor, bunurilor si valorilor SN Radiocomunicatii SA
9	00888-02-0973222	20-Sep-23	20-Sep-24	RON	5,366.95	UniCredit Bank SA	Constituirea de catre CN POSTA ROMANA SA a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/7318/18.09.2023(427410SED)

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

10	3002610	25-Oct-23	8-Nov-24	RON	1,703.90	Destine Broker de asigurare reasigurare/COFACe	Constituirea de catre ASCENSORUL COMPANY SRL a unei garanții de buna executie la contractul nr.301/8412/19.10.2023
11	516160143 5	31-Aug-23	30-Aug-25	RON	2,387.12	CITIBANK EUROPE plc.Dublin-Sucursala Romania	Constituirea de catre OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA a unei garanții de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/6320/24.08.2023
12	16108	18.12.2020	22.02.2031	RON	272.18	BCR	S.C. TALEMA UPC WEST SRL/Contract 15436/18.12.2020/Proiectare si executie lucrari reparatie la acoperisul tip terasa cladire Statie Ciresu - jud. Mehedinti
13	336	15.11.2023	22.02.2028	RON	3,305.52	Trezoreria Municipiului Zalau	PROEURO CONSTRUCT ORADEA/Contract 305/11366/07.11.2023/Consolidare turn metalic autoportant - amplasamet Radio Tg. Jiu
14	280	08.01.2021	24.06.2024	RON	650.00	Banca Transilvania	S.C. INDPROIECT SA TIMISOARA/Contract 16405/23.12.2020/Intocmire proiect lucrari instalare echipamente de incalzire - Bloc interventie
15	55502	29.11.2022	04.04.2025	RON	720.60	Trezoreria Municipiului Timisoara	ALSTING TIMSERV SRL. TIMISOARA/Contract 11546/22.11.2022/Sisteme de alarma la incendiu - (11 locatii)
16	281	08.01.2021	24.06.2024	RON	155.00	Banca Transilvania	S.C. INDPROIECT SA TIMISOARA/Contract 16406/23.12.2020/Intocmire proiect lucrari instalare echipamente apa rece, apa calda si canalizare - Bloc interventie
17	12622426/ SGB	08.08.2022	28.07.2023	RON	19,565.00	Banca Transilvania	SC AUTOCEV SERVICE SRL TIMISOARA/Contract 6892/14.07.2022/Prestarea serviciilor de reparare si intretinere a autovehiculelor din dotarea parcului auto al SNR. SUC. Timisoara
18	15001826/ SGB	18.12.2023	10.06.2025	RON	19,200.00	Banca Transilvania	SC AUTOCEV SERVICE SRL TIMISOARA/Contract 13219/06.12.2023/Prestarea serviciilor de reparare si intretinere a autovehiculelor din dotarea parcului auto al SNR. SUC. Timisoara
19	8105	08.08.2019	15.10.2029	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 cladire Statie TV si FM Parang, Jud.Hunedoara
20	11868	07.11.2019	25.11.2029	RON	325.87	BCR	SC EUROBAU TEAM SRL/Contract 8848/02.09.2019/Proiectare si executie lucrari de reparatie la acoperisul tip terasa cladire Statia Tv si FM Balota-Jud. Mehedinti

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

21	16067	17.12.2020	14.07.2031	RON	639.44	BCR	SC EUROBAU TEAM SRL/Contract 15437/09.12.2020/Executie lucrari reparatie la acoperisul cladirii tehnica al Statiei Cosevita - Jud. Timis
22	10332	24.12.2021	11.01.2025	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
23	18713	17.01.2022	3/22/2025	RON	150.00	Raiffeisen Bank	S.C. IZOLVEST SRL TIMISOARA/Contract 14632/22.12.2021/Executie proiect RK Hidroizolatie acoperis la cladirea Statiei Radio AM si US Boldur
24	7816	11.08.2022	4/4/2025	RON	525.00	Trezoreria Municipiului Timisoara	SDAC STUDIO SRL TIMISOARA/Contract 7324/29.07.2022/Servicii de proiectare de specialitate in vederea consolidarii turnului metalic autoportant la Statia Radio AM si US Tg. Jiu
25	10816	31.10.2022	11/28/2025	RON	100.00	Trezoreria Municipiului Timisoara	/Servicii proiectare specializata pentru executarea hidroizolatiei la statia Radio AM si US OrtisoaraCIVINDPRO S.R.L. TIMISOARA/Contract 996/18.10.2022
26	12568	29.11.2022	4/26/2026	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
27	18703	14.01.2022	09.03.2023	RON	2,950.00	Raiffeisen Bank	M.B.RAD CONSTRUCT SRL BRASOV/Contract 14874/30.12.2021/Achizitia de radiator din heat exchanger emitor DX 400 (schimbator caldura) -2 buc
28	14401741	30.03.2022	27.07.2032	RON	4,647.86	Trezoreria Operativa Buftea	IDEAL INVEST SERV SRL ILFOV/Contract 14694/23.12.2021/Oprire pilon metalic ancorat cu inaltimea H=212,4 m -2 buc -Statia Radio AM si US Boldur
29	37822	11/19/2018	1/24/2024	RON	2829.75	Societatea de Asigurare de Reasigurare City Insurance	Lucrari de amenajare a spatiului tehnic pentru instalare echipamente DVBT la statia Istrita de catre SC CORIMAD SERV SRL conform contract 302/17265/25.10.2018
30	57706	10/28/2019	10/28/2024	RON	8385.00	Societatea de Asigurare de Reasigurare City Insurance	Lucrari de constructii in Statia TV si FM Bucegi de catre CARP CONSTRUCT SRL, contr. 17266/25.10.2018
31	16261002	12/24/2019	5/1/2023	RON	1853.16	Trezoreria Municipiului 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
32	206870	2/12/2020	2/11/2025	RON	1050.00	CERT ASIG -Societatea de Asigurare de Reasigurare	Executie de vopsitorie piloni statia TV Vacareni,Calarasi proiect DVBT de catre ALPEXPERT conform contract

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sursele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

								302/16236/29.09.2019	
33	80573	7/22/2020	12/4/2025		RON	315.00		Societatea de Asigurare de Reasigurare City Insurance	Execuție lucrări modificare instalatie energie electrica la statia RDF SAFTICA de catre SC MULTIPROD ENERGO SRL conform contract nr.302/12544/09.07.2020
34	96565	12/8/2020	2/19/2026		RON	1416.00		Societatea de Asigurare de Reasigurare City Insurance	refacere hidroizolatie statia TV Litoral de catre SC ALEMAD RAITIM SRL conform contract nr.302/23771/07.12.2020
35	100005353 26	12/22/2021	3/14/2027		RON	1245.00		MINISTERUL FINANTELOR-TREZORERIE MUN. SLATINA	Modernizare sala emisie Statia Radio AM si US Saffica executate de SC ALEMAD RAITIM SRL, conform contract nr. 302/21461/14.12.2021
36	202112471	1/1/2022	6/22/2027		RON	677.17		CAPIDAVA FINANCIAL	Lucrare refacere hidroizolatie terasa parter, furnizor ANHOGHETI CONS DESIGN SRL, conform contract 302/21868
37	406411	2/17/2022	8/13/2027		RON	2523.03		EXIM ASIG ROMANIA	Lucrari reparatii acoperis cladire tehnica, Furnizor BMV ACTIV CONSTRUCT, contract 1627/10.02.2022
38	1524338	12/7/2023	11/25/2025		RON	607.33		BANCA TRANSILVANIA	Lucrari de inlocuire burllane si jgheaburi la Statia Radio AM si US Sinaia - ACOMONTSERV SRL contract 302/18942/27.11.2023
	TOTAL GENERAL					908.208.67			

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (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		Solid credit	OBIECTUL CREDITULUI	Garanții
			datată	31.12.2023			
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 - Clienți cesionați –Grup Feroviar Român, Telekom România Mobile, Kartel, Romatasa, Compel, 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- cîr.443/09.11.2018	09.11.2026	45.000.000 lei		20.625.000 lei	Implementare rețelei naționale de televiziune digitală 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		€ 2.930.000	Implementare rețelei naționale de televiziune digitală terestra	- Fara garanții materiale - Condiție : Asigurarea bunurilor pentru intreg Proiectul DVBT-2 la o societate de asigurari.
TOTAL					35.275.000 lei		

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

25. EVENIMENTE ULTERIOARE

PLĂȚI RATE ÎN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2024

		SOLD 31 DECEMBRIE 2023	Januarie	Februarie	Martie	SOLD 31 MARTIE 2024
Credit	Banca					
Credit de investitii Alpha Bank – proiect DVBT-2 – ctr.443/09.11.2018	Alpha Bank	20.625.000 lei	0	0	1.875.000 lei	18.750.000 lei
Credit de investitii Alpha Bank – proiect DVBT-2 – ctr.443/09.11.2018	Banca Europeana de Investitii (derulat prin Alpha Bank)	€ 2.930.000	€ 395.000	€ 450.000	0	€ 2.085.000

CONTURI ÎN AFARA BILANTULUI

La 31.12.2023 conturile în afara bilanțului prezintă următoarele solduri: *cont 8011* Garantii acordate 1.277.000 lei, *cont 8021* garantii primite 908.209 lei , *cont 8034* debitori scosi din activ 1.073.528, *cont 8035* stocuri alte materiale 32.061.189 lei, *cont 8036* redevente, chirii 7.701.865 lei, *cont 8039* alte valori în afara bilanțului 791.828 lei.

ALTE EVENIMENTE SEMNIFICATIVE

După închiderea exercițiului financiar la data de 31.12.2023 s-au înregistrat evenimente ulterioare, dar care nu sunt de natura celor care trebuie să modifice închiderea exercițiului financiar.

- Dosarul cu SRTV-ul s-a finalizat definitiv în data de 23.01.2024 - Inalta curte a respinsul Recursul SRTV.
In data de 25.03.2024 s-a trimis SOMATIE prin executor judecătoresc, pentru plata sumelor conform hotararilor civile definitive.

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 revizuieste politicile Societății pentru fiecare dintre aceste riscuri, care sunt rezumate mai jos.

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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.

Societatea beneficiază de o rată având dobândă variabilă pentru creditele pe care societatea le mai are în sold.

Tip dobândă	Sold la 31.12.2023
Imprumuturi cu dobândă variabilă	20.625.000 lei

Riscul de credit

Activele financiare care expun în mod potențial Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. Societatea 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 parti contractuale, cu o expunere maxima egala cu valoarea contabila a acestor instrumente. Societatea are doi clienti semnificativi, Societatea Romana de Radiodifuziune si 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,

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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 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 2,67 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 2022 și 2023.

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 netă 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 retratat 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	0	113.969.236	1.351.784	0	0	112.617.452

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	reevaluare						
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
9	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, 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, brevetelor, 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

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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
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	Inregistrare datoriei 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 rezultatul 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;

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- 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.
6. 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 "Imobilizari 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 deprecierei activelor necorporale provenite din drepturi și taxe de racordare suportate de societate.
10. Ajustare generată de aplicarea IAS 16 și IAS 36 și reprezintă depreciere pentru echipamente Wimax nepuse în funcțiune din contul 231 (1.202.596) și depreciere 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.

Kansou Alexandru Hazem
Director General



Lupu Adrian
Director Financiar

