MINISTERUL FINANŢELOR
AGENŢIA NAŢIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 557082327 din 30.05.2023

Aţi depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-557082327-2023** din data de **30.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **10881986**

Nu există erori de validare.

Signature valid
Digitally signed by Servi depunere declaratii
Date: 2023.05.30 [illegible] EEST
Reason: Document semnat de catre ANAF
Location:

MINISTERUL FINANŢELOR
AGENŢIA NAŢIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 557104206 din 30.05.2023

Aţi depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-557104206-2023** din data de **30.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **10881986**

Nu există erori de validare.

Signature valid
Digitally signed by Servi depunere declaratii
Date: 2023.05.30 EEST
Reason: Document semnat de catre ANAF
Location:

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
INTRARE IEȘIRE REGISTRATURĂ Nr. 9127/30.05.2023

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. 10/29.05.2023

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 nr.772/03.05.2022,

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 comerciale, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la competența Adunării Generale Ordinară Acționarilor,

Având în vedere prevederile art.137[1*)], alin.(4) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere prevederile art.121 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, 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 art.64[1], alin.(3), (5) și (7)din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere prevederile art.10 și 11 din Actul Constitutiv al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A., privind competențele Adunării Generale Ordinare a Acționarilor,

Având în vedere Convocatorul nr. SGC/150143 din data de 26.05.2023, transmis în temeiul art.121 din Legea nr.31/1990 – Legea societăților,

Având în vedere Ordinul MCID nr. 20650 din data de 29.05.2023 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),

Având în vedere Declarația semnată de directorul general al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991,

Având în vedere Formularul S1040_A.1.0.1.– ce reprezintă raportarea contabilă anuală pe anul 2022,

Având în vedere Nota de prezentare privind elementele similare veniturilor înregistrate în situațiile financiare ale S.N. Radiocomunicații S.A. în anul 2022,

Sediul Central:
Șoseaua Olteniței nr. 103
Sector 4
București 041303
România
www.radiocom.ro
Tel: +40 31 500 3001
Fax: +40 31 500 3015
Nr.Reg.Com: J40 /7677 / 1998
CIF: Ro10881986
Capital Social subscris și vărsat:
193.486.918,66 lei

Având în vedere Nota de prezentare privind provizioanele și ajustările de valoare înregistrate în evidența contabilă a Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. în exercițiul financiar 2022,

Având în vedere Nota de prezentare privind cheltuielile nedeductibile fiscal înregistrate în situațiile financiare ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. în anul 2022,

Având în vedere Nota de prezentare a propunerii privind acoperirea pierderii contabile înregistrată la data de 31.12.2022,

Având în vedere Nota de prezentare privind Situațiile financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. încheiate la 31.12.2022 întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară,

Având în vedere Raportul administratorilor privind situațiile financiare ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară-IFRS pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022,

Având în vedere Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2022 de către Societatea Națională de Radiocomunicații S.A.(SNR),

Având în vedere Raportul suplimentar al auditorului independent întocmit pe baza situațiilor financiare ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) la 31.12.2022 către comitetul de audit,

Având în vedere Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2022 întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Fianciară (împreună cu Raportul auditorului independent),

Având în vedere propunerea de acoperire a pierderii exercițiului financiar 2022,

Având în vedere prevederile Deciziei nr.6 din 26 Mai 2023 a Consiliului de Administrație al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.,

Conform Procesului Verbal al Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) din data de 29.05.2023,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 **SE IA ACT de** Raportul de activitate al Consiliului de Administrație al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) întocmit cu ocazia prezentării și supunerii aprobării Adunării Generale a Acționarilor a Situațiilor financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) pentru anul 2022 întocmite conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară.

Sediul Central:
Șoseaua Oteniței nr. 103
Sector 4
București 041303
România
www.radiocom.ro
Tel: +40 31 500 3001
Fax: +40 31 500 3013
Nr.Reg.Com: J40 /7677 / 1998
CIF: RO10881986
Capital Social subscris și vărsat:
193.486.918,66 lei

Art.2 **SE IA ACT de** Raportul auditorului independent asupra Situațiilor financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022.

Art.3 **SE IA ACT de** Raportul suplimentar al auditorului independent către Comitetul de Audit pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022.

Art.4 **SE APROBĂ** Situațiile financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. (SNR) încheiate la data de 31.12.2022, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, respectiv, Raportarea contabilă la data de 31.12.2022, precum si documentele pe baza carora acestea au fost intocmite.
În temeiul art.144^1 și art.144^2 din Legea 31/1990, administratorii societății au semnalat aspectele de neconformitate regăsite in cadrul societatii, sens în care au întreprins demersuri pentru informarea MCID și auditorului financiar extern în vederea analizei și dispunerii acțiunilor și măsurilor legale ce se impun.
În Raportul administratorilor Consiliului de Administrație, aceștia, în raport cu atribuțiile și prerogativele legale pe care le au, cu respectarea dispozitiilor art. 143 și art. 143^1, precum și ale art.144^1 și art.144^2 din Legea 31/1990, **au dispus** conducerii executive și celorlalți directori din cadrul companiei luarea măsurilor pentru remedierea aspectelor semnalate cât și pentru susținerea și protejarea intereselor de natură economică, financiară, patrimonială și legală ale societății și ale statului român.
Date fiind acțiunile și măsurile întreprinse de administratorii societății, SE APROBA descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație, respectiv a administratorilor provizorii neexecutivi numiți sau în funcție după data de 14.06.2022.

Art.5 **SE APROBĂ** propunerea de acoperire a pierderii contabile a anului 2022 în sumă de 17.992.062,66 lei.

Art.6 **SE APROBĂ** numirea domnului László BORBÉLY în funcția de membru provizoriu al Consiliului de Administrație al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR), începând cu data de **18.06.2023**, pentru o perioadă de 4 (patru) luni, cu posibilitatea de prelungire, pentru motive temeinice până la 6 (șase) luni.

Art.7 **SE APROBĂ** forma și conținutul Contractului de mandat, care urmează să fie încheiat cu membrul provizoriu numit în cadrul Consiliul de Administrație al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR).

Art.8 **SE APROBĂ** remunerația administratorului provizoriu, numit, să fie formată dintr-o indemnizație fixă lunară brută în cuantum de 7.750 lei, cu încadrarea în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR).

Sediul Central:
Șoseaua Olteniței nr. 103
Sector 4
București 041303
România
www.radiocom.ro
Tel: +40 31 500 3001
Fax: +40 31 500 3013
Nr.Reg.Com: J40 /7677 / 1998
CIF: R010881986
Capital Social subscris și vărsat:
193.486.918,66 lei

Art.9 SE APROBĂ mandatarea și împuternicirea reprezentantul Ministerului Cercetării, Inovării și Digitalizării în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) să semneze, în numele societății, Contractul de mandat cu fiecare membru provizoriu numit în Consiliul de Administrație al Societății Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR).

Art.10 Se aprobă reluarea declanșării procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație și a conducerii executive, respectiv a Directorului General și a Directorului Financiar la Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. (SNR), în conformitate cu dispozițiile și prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și cu cele ale H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, procedura urmând a fi derulată la nivelul Autorității Publice Tutelare, respectiv Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării.

Procedura de selecție și numire a Directorului General și a Directorului Financiar urmează să fie inițiată și derulată cu respectarea dispozițiilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în principal cu cele ale art. 35 din actul normativ anterior menționat.

Procedura de selecție și numire a Directorului General și a Directorului Financiar urmează a fi inițiată numai după finalizarea procedurii de selecție și numire a noului Consiliu de Administrație.

Art.11 SE APROBĂ mandatarea și împuternicirea domnului Director General al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) pentru a îndeplini orice act sau formalitate cerute de lege pentru înregistrarea și asigurarea opozabilității către terțe persoane a hotărârilor adoptate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Directorul General poate delega toate sau o parte din puterile conferite mai sus, oricărei persone competente pentru a îndeplini acest mandat.

Art.12 Prezenta hotărâre AGA va fi comunicată Registrului Comerțului București și va fi publicată pe pagina de internet a Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) prin grija societății mai sus menționate.

Art.13 Societatea Națională de Radiocomunicații S.A.(SNR) va duce la îndeplinire prezenta hotărâre.

Prezenta hotărâre s-a semnat în patru exemplare originale.

REPREZENTANTUL ACȚIONARULUI UNIC

MINISTERUL CERCETĂRII, INOVĂRII ȘI DIGITALIZĂRII

ÎN ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

Prin

Confirm Ordin nr. 20350/23.05.2023

Nicolae-Tiberiu OLARIU

N. Olariu

Secretariatul a fost asigurat de către doamna Oana Annemarie CĂLIN

Pag 4

S.N. Radiocomunicații S.A.
CABINET PREȘEDINTE
Nr. 6416
Ziua 26 Luna 05 Anul 2023

DE ACORD
CU PREZENTAREA ÎN
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
PREȘEDINTE,
Cristian PARASCHIV

SOCIETATEA NAȚIONALĂ RADIOCOMUNICAȚII S.A. PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE 2

NOTĂ DE PREZENTARE
A PROPUNERII PRIVIND ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE ÎNREGISTRATĂ LA DATA DE 31.12.2022

În contabilitatea Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. contul "Rezultatul reportat" analitic 1171 "Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită" se prezintă la data de 31.12.2022 cu sold debitor de **62.647.237,28** lei și reprezintă pierdere neacoperită din anii 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 la care se adaugă pierderea anului 2022 de **17.992.062,66 lei.**

Pierderea contabilă reportată din anii 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 se prezintă astfel:

Anul	Suma	Explicatie
2011	20.649,06	Suma reprezintă o diferență din pierderea contabilă a anului 2011 rămasă neacoperită până la data de 31.12.2022
2012	8.910.017,26	Pierderea contabilă a anului 2012
2013	9.204.902,28	Pierderea contabilă a anului 2013
2014	1.749.593,12	Pierderea contabilă a anului 2014
2015	28.295.434,62	Pierderea contabilă a anului 2015
2016	14.466.610,94	Pierderea contabilă a anului 2016
Sold ct 117(Rezultat reportat) la data de 31.12.2022	**62.647.207,28**	
Pierdere contabilă an 2022	**17.992.062,66**	

Potrivit secţiunii 9.7 din Ordinul 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exerciţiului financiar şi cel reportat, din rezerve, prime de capital şi capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acţionarilor sau asociaţilor, cu respectarea prevederilor legale.

În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este de competenţa adunării generale a acţionarilor sau asociaţilor, respectiv a consiliului de administraţie.

Potrivit prevederilor art. 26. 5) din Codul Fiscal reducerea rezervei care a fost anterior dedusă, se include în veniturile impozabile şi se impozitează la momentul modificării destinaţiei, aceste sume fiind considerate elemente similare veniturilor. La data de 31.12.2022 în soldul contului 1175.99 Rezultat reportat din surplus rezerve din reevaluare neimpozabil avem 42.275.719,44 lei, sumă deja impozitată.

ANUL	ELEMENTE SIMILARE VENITURILOR CONF D 101	16% Ct 792	Diferenta
2017	11.753.706	2.522.780	9.230.926
2018	12.610.811	2.116.963	10.493.848
2019	11.101.406	1.776.389	9.325.017
2020	5.310.490	850.679	4.459.811
2021	5.145.275	1.373.901	3.771.374
2022	5.946.122	951.379	4.994.743
TOTAL	**51.867.810**	**9.592.091**	**42.275.719**

Ţinând cont de cele prezentate mai sus, propunem acoperirea pierderii contabile înregistrată în anul 2022 în valoare de 17.992.062,66 lei, cu rezerva din surplusul din rezerva din reevaluare dedusă anterior aflată în soldul contului 1175.99 "Rezultat reportat rezultat din surplusul din rezerva din reevaluare neimpozabil" efectuată după data de 01.01.2004, iar diferenţa de pierdere contabilă din anii precedenţi va fi acoperită din profitul înregistrat în anii urmatori.

Prezentăm spre informare Consiliului de Administraţie, propunerea de acoperire a pierderii contabile a anului 2022 în suma de 17.992.062,66 lei, din rezerva reprezentând surplusul din rezerva din reevaluare, urmand ca ulterior, aceasta să fie prezentată spre aprobare Adunării Generale a Acţionarilor conform legii.

.

DIRECTOR GENERAL,
Alexandru-Hazem KANSOU

Director Financiar,
Rodica MANOLE

DECLARAŢIE

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

S-au întocmit situaţiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru:

Persoana juridică :Societatea Naţională de Radiocomunicaţii S.A.

Adresa : Localitatea Bucureşti, Şos. Olteniţei, Nr.103

Numar registrul comerţului: J40/7677/04.08.1998

Forma de proprietate : 14 - Companii şi Societăţi Naţionale

Activitatea preponderentă (cod şi denumire clasa CAEN): 6120-activităţi de telecomunicaţii prin reţele fără cablu(exclusive prin satelit)

Cod unic de înregistrare (CUI): 10881986

Conducerea S.N. Radiocomunicaţii S.A. este asigurată de către Adunarea Generală a Acţionarilor (Ministerul Cercetării Inovării şi Digitalizării) şi Consiliul de Administraţie .

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

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situaţiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
b) Situaţiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare, performanţei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată.
c) Persoana juridică îşi desfaşoară activitatea în condiţii de continuitate.

Director General

Kansou Alexandru - Hazem

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A. DIRECTOR GENERAL

Formular **S1040_A1.0.1**
Conform OMFP nr. 2.844/2016
si OMF 4268/ 15.12.2022
Data versiunii:27.12.2023

Raportare contabilă anuală *

Suma de control: **293.851.052** | Tip formular: **IR**
Data raportarii: **31.12.2022** | Anul: **2022**

Date de identificare ►
** Campuri obligatorii*

* Entitatea
Societatea Nationala de Radiocomunicatii SA

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului: J40/7677/1998
* Cod Unic de Inregistrare: 10881986
Cod LEI(Legal entity identifier):

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN–Denumire activitate
6120--Activ.de telecomunic.prin retele fara cablu (exclusiv prin satelit)

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
6120--Activ.de telecomunic.prin retele fara cablu (exclusiv prin satelit)

* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationale

Strada: SOSEAUA OLTENITEI
Numar: 103
Bloc | Scara | Apartament
Telefon | e-mail
* Judeţ: Municipiul Bucuresti
Sector: Sector 4
* Localitatea: Bucuresti

- [x] **Raportare contabilă anuală** *Formularul S1040*
- [ ] Situaţie financiară anuală *Formularul S1041*
- [ ] Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifaţi dacă este cazul
- [ ] Mari contribuabili care depun bilanţul la Bucureşti
- [ ] Sucursala
- [ ] Activ net mai mic de jumatate din valoarea capitalului subscris

Semnaturi ►
** Campuri obligatorii*

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

Semnatura electronica

Administrator
* Nume si prenume: Kansou Alexandru Hazem
Semnatura

Intocmit
* Nume si prenume: Manole Rodica
* Calitatea: 11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Cod de identificare fiscala
Semnatura

SOCIETATEA NAȚIONALĂ RADIOCOMUNICAȚII S.A. DIRECTOR GENERAL 2

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entităţile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanţelor nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori
Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total	Profit/ pierdere	Capital subscris
705.776.982	-17.992.063	193.486.919

COD 10. SITUAŢIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (lei)
*se vor avea în vedere rândurile şi corelaţiile din coloana **Nr. rând** şi nu cele cuprinse în coloana CodRd*

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	7.985.729	5.271.127
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	**TOTAL (rd. 01 la 05)**	06	**7.985.729**	**5.271.127**
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
07	1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	595.330.331	583.821.137
08	2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	109.924.035	87.595.799
09	3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	406.092	572.467
10	4. Investiţii imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuţie (ct. 231 - 2931)	11	13.104.833	10.907.102
12	6. Investiţii imobiliare în curs de execuţie (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	4.908	
16	**TOTAL (rd. 07 la 15)**	16	**718.770.199**	**682.896.505**
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. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

	A	B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acţiunile deţinute la entităţile asociate şi la entităţile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	449.313	449.313
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	884.812	4.714.506
24	**TOTAL (rd. 19 la 24)**	25	**1.334.125**	**5.163.819**
25	**ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)**	26	**728.090.053**	**693.331.451**
	B. ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
26	1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	25.375.025	23.284.612
27	2. Active imobilizate deţinute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite şi 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 - 4428)	30	89.352	37.226
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	46.291	45.054
31	**TOTAL (rd. 27 la 31)**	32	**25.510.668**	**23.366.892**
	II. CREANŢE			
32	1. Creanţe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	9.914.821	42.364.517
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	157.212	950
34	3. Sume de încasat de la entităţile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanţe rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanţe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	2.335.539	6.878.684
38	7. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	40		
39	**TOTAL (rd. 33 la 40)**	41	**12.407.572**	**49.244.151**

40	**III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT** (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	90.000.000	90.000.000
41	**IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI** (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	32.341.084	50.698.215
42	**ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)**	44	**160.259.324**	**213.309.258**
43	**C. CHELTUIELI ÎN AVANS** (ct. 471 + 474) **(rd. 46 + 47)** , din care	45	**314.303**	**388.109**
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	264.697	365.385
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	49.606	22.724
	D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	16.017.605	15.975.506
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	15.916.678	77.072.081
50	5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	13.097.159	9.127.761
56	**TOTAL (rd. 48 la 56)**	57	**45.031.442**	**102.175.348**
57	**E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)**	58	**114.066.543**	**110.224.762**
58	**F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)**	59	**842.206.202**	**803.578.937**
	G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	50.985.222	35.120.882
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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	52.431.562	52.577.816
69	**TOTAL (rd. 60 la 68)**	69	**103.416.784**	**87.698.698**
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor (ct. 1517)	70	6.830.854	5.683.657
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	3.882.453	1.387.066
72	**TOTAL (rd. 70 + 71)**	72	**10.713.307**	**7.070.723**
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	**5.733.102**	**4.307.067**
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	1.426.036	1.274.533
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	4.307.066	3.032.534
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 clienţi (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	**5.733.102**	**4.307.067**
	J. CAPITAL ŞI 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[2] (ct. 1027)		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		0
89		SOLD D	90	55.382.643	54.431.264
90	**TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)**		91	**292.899.673**	**293.851.052**
91	**II. PRIME DE CAPITAL** (ct. 104)		92		
92	**III. REZERVE DIN REEVALUARE** (ct. 105)		93	424.314.364	417.556.497
	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	Diferenţe de curs valutar din conversia situaţiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcţională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acţiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câştiguri 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 EXCEPŢIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29** (ct. 117)	SOLD C	103	79.024.814	103.259.573
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 SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE** (ct. 121)	SOLD C	107	19.687.503	
107		SOLD D	108		17.992.063

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	1.259.232	
109	**CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)**	110	**723.769.045**	**705.776.982**
110	Patrimoniul privat (ct. 1023)[3]	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	**CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)**	113	**723.769.045**	**705.776.982**

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 13628046346 / 27544835883X145714865119206

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
Kansou Alexandros Hazem
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
Manole Rodica
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. SITUAŢIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2022 (lei)
*se vor avea în vedere rândurile şi corelaţiile din coloana **Nr. rând** şi nu cele cuprinse în coloana CodRd*

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
				01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
A			B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	271.110.471	276.475.429
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate		02	260.505.075	256.363.297
02	Producţia vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	271.110.471	276.475.429
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05		
05	Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		06		
06	Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08		
08	Venituri din producţia de imobilizări şi investiţii imobiliare (rd. 10 + 11)		09	1.444.396	257.198
09	Venituri din producţia de imobilizări necorporale şi corporale (ct. 721 + 722)		10	1.444.396	257.198
10	Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)		11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deţinute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)		12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor detinute in vederea vanzarii (ct.7351)		13		
311	Venituri din cedarea activelor deţinute în vederea vânzării (ct. 7532)		14		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		15	927.515	
13	Venituri din investiţii imobiliare (ct. 756)		16		
14	Venituri din active biologice şi produse agricole (ct. 757)		17		
15	Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		18	4.023	
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		19	3.745.795	2.810.124
17	- venituri din subvenţii pentru investiţii (ct. 7584)		20	1.610.540	1.311.655
301	- câştiguri din cumpărări în condiţii avantajoase (ct. 7587)		21		
18	**VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)**		22	**277.232.200**	**279.542.751**
19	a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct. 601 + 602)		23	7.130.928	7.601.524
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		24	624.361	819.007

	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:	25	40.580.401	90.141.266
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	39.429.933	88.469.114
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	1.038.111	1.455.112
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29		
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	104.054.128	113.677.326
25	a) Salarii şi indemnizaţii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	100.939.227	110.272.876
26	b) Cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct. 645 + 646)	32	3.114.901	3.404.450
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)	33	50.560.557	47.266.419
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările şi ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	34	50.619.371	47.564.227
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	36	58.814	297.808
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)	37	8.337.227	726.956
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	38	13.233.674	6.410.553
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	39	4.896.447	5.683.597
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)	40	39.206.478	42.754.456
34	1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	41	34.763.157	37.773.358
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	42	3.538.280	3.739.756
36	3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	43		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deţinute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)	44		
313	Pierderi din evaluarea activelor detinute in vederea vanzarii (ct.6531)	45		
314	Cheltuieli cu cedarea activelor detinute in vederea vanzarii (ct.6532)	46		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	47	513.158	
39	6. Cheltuieli privind investiţiile imobiliare (ct. 656)	48		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	49		
41	8. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	50		

42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	51	391.883	1.241.342
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)	52	296.282	-3.642.584
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	53	1.799.080	1.465.576
45	- Venituri (ct. 7812)	54	1.502.798	5.108.160
46	**CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)**	55	**250.790.362**	**299.344.370**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
47	- Profit (rd. 22 - 55)	56	**26.441.838**	**0**
48	- Pierdere (rd. 55 - 22)	57	**0**	**19.801.619**
49	Venituri din acţiuni deţinute la filiale (ct. 7611)	58		
50	Venituri din acţiuni deţinute la entităţi asociate (ct. 7612)	59	765.318	563.605
51	Venituri din acţiuni deţinute la entităţi asociate şi entităţi controlate în comun (ct. 7613)	60		
52	Venituri din operaţiuni cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 762)	61		
53	Venituri din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	62		
54	Venituri din diferenţe de curs valutar (ct. 765)	63	195.522	680.505
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	64	732.961	3.754.580
56	- din care, veniturile obţinute de la entităţile din grup	65		
57	Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	66		
58	Venituri din investiţii financiare pe termen scurt (ct. 7617)	67		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	68		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	69		
60	**VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 58 la 64 + 66 la 69)**	70	**1.693.801**	**4.998.690**
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 72 - 73)	71		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	72		
63	- Venituri (ct. 786)	73		
64	Cheltuieli privind operaţiunile cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 661)	74		

65	Cheltuieli privind operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	75		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	76	1.556.666	2.423.458
67	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile din grup	77		
309	Cheltuieli cu amânarea plăţii peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	78		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	79		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	80	711.231	663.769
69	**CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)**	81	**2.267.897**	**3.087.227**
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
70	- Profit (rd. 70 - 81)	82	**0**	**1.911.463**
71	- Pierdere (rd. 81 - 70)	83	**574.096**	**0**
72	**VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)**	84	**278.926.001**	**284.541.441**
73	**CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)**	85	**253.058.259**	**302.431.597**
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
74	- Profit (rd. 84 - 85)	86	**25.867.742**	**0**
75	- Pierdere (rd. 85 - 84)	87	**0**	**17.890.156**
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	88	5.497.137	
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	89	2.057.003	1.053.286
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	90	1.373.901	951.379
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	91		
315	Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	92		
316	Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	93		
302	Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	94		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	95		
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
80	- Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)	96	**19.687.503**	**0**
81	- Pierdere (rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95); (rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)	97	**0**	**17.992.063**

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 4488513262 / 27544835883X1457148651192064983826364426422634330725697259296326312642263433072569725929632631231840912255612133474144405476905593152676053828558810688761043380361422122868262395658069668133839237378287605467071581707231039724254463428857805736790801321354-32135400321354-321354001217681230841194597413641326337892747246495478

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
Kansou Alexandru Hazem
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
Manole Rodica
Calitatea
11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

	COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022 (lei) *se vor avea în vedere rândurile şi corelaţiile din coloana **Nr. rând** şi nu cele cuprinse în coloana CodRd*			
codRd	**I. Date privind rezultatul înregistrat**	Nr. rand	**Nr.unitati**	**Sume**
	A	B	1	2
01	Unităţi care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unităţi care au înregistrat pierdere	02	1	17.992.063
03	Unităţi care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0

	II. Date privind plăţile restante	Nr. rand	**Total (col.2 + 3)**	**Din care:**	
				Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
	A	B	1	2	3
04	Plăţi restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanţi – 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	Obligaţii restante faţă de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuţii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariaţi şi alte persoane asimilate	10			
11	- contribuţii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuţia pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuţii pentru bugetul asigurărilor pentru şomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligaţii restante faţă de bugetele fondurilor speciale şi alte fonduri	15			
16	Obligaţii restante faţă de alţi creditori	16			
17	Impozite, taxe şi contribuţii neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuţia asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite şi taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			

	III. Număr mediu de salariaţi	Nr. rand	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2022**
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariaţi	20	1.204	1.203
20	Numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	1.235	1.223

	A	B	1
	IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr. rand	**Sume** (lei)
	A	B	1
21	Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	
22	- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	
23	Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	
24	Redevenţă 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	Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	
31	- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	
32	- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	
33	- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă*)	34	
316	- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	
317	- subvenţii pentru combustibili fosili	36	
34	Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	70.353.553
35	- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	66.640.575
36	- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	3.712.978
	V. Tichete acordate salariaţilor	Nr. rand	**Sume** (lei)
	A	B	1
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	9.442.664
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alţii decât salariaţii	41	

	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanţare (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)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare *)**	Nr. rand	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2022**
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informaţii	Nr. rand	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2022**
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avasuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	1.613.302	5.442.997
49	Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	728.490	728.490
50	- acţiuni necotate emise de rezidenţi	60	728.450	728.450
51	- părţi sociale emise de rezidenţi	61	40	40
52	- acţiuni si părţi sociale emise de nerezidenţi, din care	62		
307	- deţineri de cel puţin 10%	63		
53	- obligaţiuni emise de nerezidenţi	64		
54	Creanţe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	884.812	4.714.507
55	- creanţe imobilizate în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	408.820	4.605.871
56	- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	475.992	108.636

57	Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	58.772.785	90.909.363
58	- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	18.513	29.608
308	- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	51.235.687	70.353.553
60	Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	24.488	24.846
61	Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	2.255.328	6.080.215
62	- creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	1.871.074	646.946
63	- creanţe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	374.357	3.762.589
64	- subvenţii de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanţe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	9.897	1.670.680
67	Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct.451), din care:	79	1.508.061	1.508.061
68	- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului 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	Creanţe din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	3.600.982	4.415.980
73	- decontări cu entităţile asociate şi entităţile controlate în comun, decontări cu acţionarii privind capitalul şi decontări din operaţiuni în participaţie (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanţe în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât creanţele în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	3.598.438	4.413.363
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenţi	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	90.000.000	90.000.000
80	- acţiuni necotate emise de rezidenţi	93		
81	- părţi sociale emise de rezidenţi	94		
82	- acţiuni emise de nerezidenţi	95		
83	- obligaţiuni emise de nerezidenţi	96		
320	- deţineri de obligaţiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei şi în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	36.707	37.751
86	- în lei (ct. 5311)	100	36.707	37.751
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	14.959.160	21.064.191
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	14.687.942	20.922.087
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	271.218	142.104
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci şi acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	17.342.410	29.593.464
94	- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108	17.342.410	29.593.464
95	- sume în curs de decontare şi 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	112.823.227	161.749.046
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111	8.362.289	8.361.106
98	- în lei	112		
99	- în valută	113	8.362.289	8.361.106

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii 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	22.860.222	14.495.882
101	- în lei	115		
102	- în valută	116	22.860.222	14.495.882
103	Credite de la trezoreria statului şi dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	155.316	114.400
105	- în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120	155.316	114.400
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	300.019	781.040
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	15.916.678	77.072.081
110	- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125	307.845	324.056
309	- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	3.523.698	3.721.401
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	61.493.817	57.071.059
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	3.258.153	3.113.642
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	58.147.016	53.862.630
115	- fonduri speciale – taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	88.648	94.787
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132		
117	Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entităţi afiliate nerezidente[2] (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acţionarilor/asociaţilor (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acţionarilor/asociaţilor persoane fizice	138		
122	- sume datorate acţionarilor/asociaţilor persoane juridice	139		
123	Datorii din operaţiuni 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	211.188	132.077
125	- decontări cu entităţile asociate şi entităţile controlate în comun, decontări cu acţionarii privind capitalul, dividende şi decontări din operaţii în participaţie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)[3] (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	211.188	132.077
127	- subvenţii nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare şi investiţii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenţi	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenţi (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	- acţiuni cotate [4]	152		
134	- acţiuni necotate [5]	153	193.486.919	193.486.919
135	- părţi sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenţi (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licenţe (din ct.205)	156	24.006.092	24.174.466
	IX. Informaţii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rand**	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2022**
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rand**	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2022**
	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. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	**Nr. rand**	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2022**
	A	B	1	2
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor[6)]	161		

	XII. Capital social vărsat	**Nr. rand**	**31 decembrie 2021**		**31 decembrie 2022**	
			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	- deţinut de instituţii publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deţinut de instituţii publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deţinut de instituţii publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deţinut de societăţile 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	- deţinut de regii autonome	170		0		0
152	- deţinut de societăţile cu capital privat	171		0		0
153	- deţinut de persoane fizice	172		0		0
154	- deţinut de alte entităţi	173		0		0

		Nr. rand	**Sume (lei)**	
	A	B	**2021**	**2022**
155	**XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:**	174		

	A	B	1	2
156	- către instituţii publice centrale;	175		
157	- către instituţii publice locale;	176		
158	- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/ instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
159	**XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local şi virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:**	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituţii publice centrale;	180		
162	- către instituţii publice locale;	181		
163	- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/ instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituţii publice centrale;	184		
166	- către instituţii publice locale;	185		
167	- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/ instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acţionarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
313	- Dividende distribuite acţionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
312	- dividendele interimare repartizate[8)]	188		
	XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2021	**31 decembrie 2022**
	A	B	1	2
168	Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	191		
171	- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
172	Venituri obţinute din activităţi agricole	193		
322	**XVIV. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:**	194		
323	- inundaţii	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 3548542678 / 27544835883X145714865119206498382636442642263433072569725929632631231840912255612133474144405476905593152676053828558810688761043380361422122868262395658069668133839237378287605467071581707231039724254463428857805736790801321354-32135400321354-321354001217681230841194597413641326337892747246495478

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume: Kansou Alexandru Hazem
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume: Manole Rodica
Calitatea: 11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

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

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, „(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional 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, înaintea deducerii 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 şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022					-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	34.729.717	271.300	97.259	X	34.903.758
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	**34.729.717**	**271.300**	**97.259**	**X**	**34.903.758**
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	07	492.959.736		4.899		492.954.837
2.Construcţii	08	105.906.685	753.559	159.936	159.936	106.500.308
3.Instalaţii tehnice şi maşini	09	800.483.349	5.446.396	29.571.767	29.571.767	776.357.978
4.Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	10	4.209.707	387.602	68.262	68.262	4.529.047
5.Investiţii imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	17.241.246	3.838.943	3.677.609		17.402.580
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16	4.908		4.908	X	0
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	1.420.805.631	10.426.500	33.487.381	29.799.965	**1.397.744.750**
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	1.613.303	8.508.698	4.679.004	X	5.442.997
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	1.457.148.651	19.206.498	38.263.644	29.799.965	1.438.091.505

► 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	26.422.634	3.307.256	97.259	29.632.631
3.Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	**26.422.634**	**3.307.256**	**97.259**	**29.632.631**
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcţii	27	2.318.409	12.255.612	133.474	14.440.547
3.Instalaţii tehnice şi maşini	28	690.559.315	26.760.538	28.558.810	688.761.043
4.Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	29	3.803.614	221.228	68.262	3.956.580
5.Investiţii imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	**696.681.338**	**39.237.378**	**28.760.546**	**707.158.170**
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	723.103.972	42.544.634	28.857.805	736.790.801

▶ 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	321.354	-321.354	0	0
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41	321.354	-321.354	0	0
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de teren	42				
2.Construcţii	43	1.217.681		23.084	1.194.597
3.Instalaţii tehnice şi maşini	44				
4.Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	45				
5.Investiţii imobiliare	46				
6.Imobilizari corporale în curs de execuţie	47	4.136.413	2.633.789	274.724	6.495.478
7.Investiţii imobiliare în curs de execuţie	48				
8.Active corporale de explorare şi 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	5.354.094	2.633.789	297.808	7.690.075
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	5.954.626	2.312.435	297.808	7.969.253

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate
SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE
1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: NaN / 27544835883X14571486511920649838263

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
Kansou Alexandru Hazem
Semnatura

SOCIETATEA NATIONALA DE RADIOCOMUNICATII S.A. DIRECTOR GENERAL 2

Intocmit
Nume si prenume
Manole Rodica
Calitatea
11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

S.N. RADIOCOMUNICAŢII S.A.

SITUAŢII FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT

LA 31 DECEMBRIE 2022

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAŢIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

(Împreuna cu Raportul Auditorului Independent)

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 – 66

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

	NOTE	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din prestari de servicii(cifra de afaceri)	4	271.110.471	276.475.429
Alte venituri din exploatare	4	6.121.729	3.067.322
TOTAL VENITURI OPERATIONALE	4	**277.232.200**	**279.542.751**
Cheltuieli cu materiile prime si mat. consumabile	5	-7.755.291	-8.420.531
Cheltuieli cu servicii executate de terti	5	-75.343.558	-127.914.623
Cheltuieli cu personalul	5	-104.054.128	-113.677.326
Cheltuieli cu amortizarea	5	-50.619.370	-45.251.792
Cheltuieli cu ajustari de valoare, deprecieri	5	-8.532.881	968.782
Cheltuieli cu alte impozite taxe varsaminte	5	-3.538.280	-3.739.756
Alte cheltuieli din exploatare		-946.854	-1.309.124
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	5	**-250.790.362**	**-299.344.370**
Profit/pierdere operational		**26.441.838**	**-19.801.619**
Venituri/Cheltuieli financiare nete	6	-574.096	1.911.463
(Pierdere) / profit inainte de impozitare		**25.867.742**	**-17.890.156**
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit curent		-5.497.137	
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit(impozit amanat)	7	-683.102	-101.907
(Pierdere) / profit dupa impozitare		**19.687.503**	**-17.992.063**

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Reevaluare imobilizari corporale		29.879.205	
Constituire impozit amanat reevaluare		-5.346.681	
Corectare erori ani precedenți			
REZULTATUL GLOBAL		**44.212.027**	**-17.992.063**

Kansou Alexandru Hazem
Director General

Rodica Manole
Director Financiar

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

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2022

	NOTE	12/31/2021	12/31/2022
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	8	718.765.291	682.896.505
Avansuri imobilizair corporale		4.908	
Imobilizări necorporale	9	7.985.729	5.271.127
Investiții și alte active pe termen lung	10	1.334.125	5.163.819
Total active pe termen lung		**728.090.053**	**693.331.451**
Active circulante din care			
Stocuri	11	25.510.668	23.366.892
Creanțe comerciale și similare	12	12.407.572	49.244.151
Numerar și echivalente de numerar	13	32.341.084	50.698.215
Investitii pe termen scurt		90.000.000	90.000.000
Total active circulante		***160,259,324***	**213.309.258**
Cheltuieli în avans		314.303	388.109
TOTAL ACTIVE		**888.663.680**	**907.028.817**
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		434.796.636	**428.990.148**
Rezerva legală	15	11.821.830	11.821.830
Rezerve din reevaluare	15	368.931.721	363.125.233
Alte rezerve	15	54.043.085	54.043.085
Repartizarea profitului		-1.259,232	0
Pierdere cumulata	16	-58.050.675	**-71.495.482**
Total capitaluri proprii		**723.769.045**	**705.776.982**
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi	17	50.985.222	35.120.882
Alte datorii pe termen lung	19	128.490	172.837
Subvenții pentru investiții	24	4.307.066	3.032.534
Impozit pe profit amânat	7	52.303.072	52.404.979
Proviz benef anajați IAS 19-porț t lung	22	5.954.154	4.928.397
Venituri înregistrate în avans			
Total datorii pe termen lung		***113.678.004***	**95.659.629**
Datorii curente			
Împrumuturi și dobânzi	17	16.017.605	15.975.506
Furnizori	18	15.916.678	77.072.081

Alte datorii	19	13.097.159	9.127.761
Provizioane	23	3.882.453	1.387.066
Subvenţii pentru investiţii	24	1.426.036	1.274.533
Proviz benef angajaţi IAS 19-porţ. t scurt	22	876.700	755.259
Total datorii curente		***51.216.631***	105.592.206
Total datorii		**164.894.635**	**201.251.835**
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		**888.663.680**	**907.028.817**

Kansou Alexandru Hazem
Director General

Rodica Manole
Director Financiar

S.N. RADIOCOMUNICAŢII S.A.
SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022

*)Rezerva din reevaluare cuprinde şi soldul contului 1034, reprezentând impozitul amânat aferente rezervei din reevaluare în conformitate cu IAS 16 şi 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 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			***-5,806,487***		***-19,687,503***	***24,234,758***			***1,259,232***	
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-6,757,866			6,757,866				
Repartizare profit										
Acoperire pierdere										
Trasnfer profit/pierdere exercitiu precedent					-19,687,503	18,428,271			1,259,232	
Transfer an 2022(din brut in net de impozit amanat)			951,379			-951,379				
Contributii si distribuiri										
Alte elemente de capitaluri proprii										
Sold la 31.12.2022	**348,282,316**	**11,821,829**	**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 şi soldul contului 1034, reprezentând impozitul amânat aferente rezervei din reevaluare în conformitate cu IAS 16 şi IAS 12

Kausou Alexandru Haizea
Director General

Rodica Manole
Director Financiar

S.N. RADIOCOMUNICAŢII S.A.

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022

2021	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 31.12.2020	**348,282,316**	**10,562,597**	**349,101,127**	**54,043,085**	**10,303,227**	**68,827,042**	**-3,962,529**	**-156,762,992**	**-844,856**	**679,549,017**
Rezultat global										**0**
Profit an 2021					19,687,503					**19,687,503**
Alte elemente ale rezultatului global										**0**
Reevaluarea imobilizarilor corporale			29,879,205							**29,879,205**
Constituire Impozit amanat reevaluare			-5,346,681							**-5,346,681**
Transferuri	***0***	***1,259,232***	***-4,701,931***	***0***	***-10,303,227***	***14,160,302***	***0***	***0***	***-414,376***	**0**
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-6,075,847			6,075,847				**0**
Repartizare profit		1,259,232							-1,259,232	**0**
Acoperire pierdere										**0**
Trasnfer profit/pierdere exercitiu precedent					-10,303,227	9,458,371			844,856	**0**
Transfer an 2021(din brut in net de impozit amanat)			1,373,901			-1,373,901				**0**
Contributii si distribuiri										**0**
Alte elemente de capitaluri proprii			15			-15				**0**
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**

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

Kansou Alexandru Hazem
Director General

Rodica Manole
Director Financiar

	31.12.2021	31.12.2022
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit înainte de impozitare	**25.867.744**	**(17.890.155)**
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	50.619.370	45.251.792
Câștig net din vânzare de mijloace fixe	124.891	160.485
Cheltuieli cu dobânzi	1.556.666	2.423.458
Subvenții reluate la venituri	(1.610.540)	(1.311.655)
Venituri din dobânzi	(732.961)	(3.754.580)
Venituri din ajustări de valoare pentru mijloace fixe	(6.458.059)	(297.808)
Cheltuieli cu ajustări de valoare pentru stocuri	805.645	791.830
(Venituri)/Cheltuieli din ajustări de valoare pentru clienți	7.490.396	(133.327)
(Venituri)/Cheltuieli pentru provizioane de riscuri și cleltuieli	254.049	(3.642.584)
Venituri/Cheltuieli din diferențe de curs valutar	515.709	16.736
Alte venituri financiare	(765.318)	(563.605)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Venituri/Cheltuieli din reevaluare	(414.357)	-
Impozit pe profit plătit	5.497.137	1.659.431
Impozit pe profitul amânat	(1.373.901)	(951.379)
Cheltuieli cu comisioanele de risc și garantare aferente creditelor	157.542	75.000
Numerar generat în activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	**81.534.013**	**21.833.639**
(Creșterea)/Diminuarea stocurilor	(445.997)	(486.885)
Creșterea/Diminuarea clienților și a altor creanțe	2.728.764	(36.470.762)
Creșterea/(Diminuarea) furnizorilor și a altor datorii pe termen scurt	(1.723.376)	58.606.529
(Creșterea)/ Diminuarea cheltuielilor înregistrate în avans	18.119	(73.805)
Creșterea / (Diminuarea) veniturilor înregistrate în avans	-	-
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor acordate clienților	-	-
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor primite de la furnizori	40.449	481.021
Numerar generat în activitatea de exploatare	**82.151.972**	**43.889.736**
Dobânzi plătite	(1.556.666)	(2.423.458)
Comisioane de risc si finantare platite	(157.542)	(75.000)
Numerar net generat în activitatea de exploatare	**80.437.764**	**41.391.277**
Flux de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(4.054.578)	(11.540.394)
Încasări din vânzarea mijloacelor fixe	124.951	30.190
Dobânzi încasate	732.961	3.754.580
Sume încasate aferente asocierii în participațiune	0	0
Numerar net utilizat în activități de investiții	**(3.196.667)**	**(7.755.625)**
Flux de numerar din activități de finanțare		
Plăți leasing	0	0
Plăți pentru rambursări de credite pe termen mediu și lung	(8.274.766)	(8.364.340)
Încasări din credite pe termen mediu și lung	579.258	585.816
Plati pentru rambursari pe termen scurt	(7.500.000)	(7.500.000)
Încasări din credite pe termen scurt	0	0
Numerar net utilizat în activități de finanțare	**(15.195.508)**	**(15.278.525)**
Crestere / (Diminuare) de numerar în timpul perioadei	62.045.590	18.357.127
Numerar la începutul perioadei	**60.292.690**	**122.338.280**
Numerar la sfârșitul perioadei	**122.338.280**	**140.695.407**

Kansou Alexandru Razvan
Director General

Rodica Manole
Director Financiar

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ. INFORMAȚII GENERALE

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

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

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

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

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

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

RADIOCOM parcurge o perioadă de transformări majore. Dispunând de o infrastructură cu grad ridicat
de complexitate, s-a angajat într-un proiect extins de modernizare, în vederea creșterii competitivității și diversificării serviciilor de comunicații electronice oferite.
Prin implementarea rețelei terestre de difuzare a multiplexului 1 de televiziune digitală în banda UHF,

conform licenţei TDT MUX-1 (Free-to-air), RADIOCOM asigură difuzarea şi transportul în sistem DVB-T2 a programelor publice de televiziune.
Datorită infrastructurii wireless proprii (la nivel naţional) şi licenţei telecom în banda de frecvenţă 3,6 - 3,8 GHz, ce permite furnizarea de servicii broadband pe suport WiMAX, RADIOCOM furnizează
servicii şi în zone mai puţin accesibile altor medii de transmisie, unde ceilalţi operatori telecom nu dispun de soluţie tehnică.

Portofoliul variat de servicii oferite de RADIOCOM se adresează, în principal, segmentului de clienţi business: internet, VPN, linii închiriate, pachete de servicii (bundle 2Play), servicii Best Effort pe suport WiMAX (Easy2BiNet ENTRY). Serviciile destinate segmentului rezidenţial 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 Comunicaţii prin satelit Cheia. RADIOCOM urmăreşte, prin investiţii permanente în tehnologii moderne, furnizarea de noi servicii, precum şi îmbunătăţirea celor existente.

STRUCTURA ORGANIZATORICĂ

Societatea Naţională de Radiocomunicaţii are o structură organizatorică ierarhic-funcţională constituită din:

- **Sediul central** care include atât **Centrul de Perfecţionare Radiocomunicaţii**, cât şi **Centrul Comunicaţii prin Satelit Cheia**, cea mai importantă poartă de intrare şi ieşire, prin satelit, pentru transmisii de date, voce, radio şi comunicaţii video din România.

- **Patru sucursale fără personalitate juridică**

  - **SUCURSALA DIRECŢIA RADIOCOMUNICAŢII BUCUREŞTI** îşi desfăşoară activitatea în Bucureşti şi în judeţele: Ilfov, Giurgiu, Argeş, Teleorman, Tulcea, Vâlcea, Prahova, Olt, Galaţi, Constanţa, Braşov, Buzău, Dâmboviţa, Călăraşi, Brăila şi Ialomiţa.

  - **SUCURSALA DIRECŢIA RADIOCOMUNICAŢII CLUJ** îşi desfăşoară activitatea în următoarele judeţe: Cluj, Alba, Bihor, Bistriţa – Năsăud, Covasna, Harghita, Maramureş, Mureş, Satu-Mare, Sibiu, Sălaj.

  - **SUCURSALA DIRECŢIA RADIOCOMUNICAŢII IAŞI** îşi desfăşoară activitatea în următoarele judeţe ale ţării: Iaşi, Bacău, Neamţ, Suceava, Botoşani, Vaslui, Vrancea.

  - **SUCURSALA DIRECTIA RADIOCOMUNICATII TIMISOARA îşi** desfăşoară activitatea în următoarele judeţe ale ţării: Timiş, Arad, Caraş – Severin, Dolj, Gorj, Hunedoara şi Mehedinţi.

RADIOCOM este o companie mare, cu peste1.200 de angajaţi. Necesarul anual de personal porneşte de la o analiză atentă, ţinând cont de experienţa RADIOCOM şi având la bază atât politica

de personal a companiei, provocările noului climat concurențial, cât și cerințele specifice generate de varietatea de servicii noi oferite. RADIOCOM a răspuns nevoilor de formare și perfecționare în domeniul tehnologiei informațiilor și comunicațiilor prin crearea propriului Centru de Perfecționare. Acesta și-a început activitatea la 18 mai 1998, în urma implementării unui proiect 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.

SERVICII FURNIZATE

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

BROADCASTING

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

- **Broadcasting radio:** difuzarea și transportul programelor publice de radio ale Societății Române de Radiodifuziune la nivel național și internațional, prin intermediul celei mai mari rețele de emițătoare de radiodifuziune din România. Broadcastingul radio analogic este asigurat prin rețeaua de emițătoare AM (UL, UM și US) și FM. Posturile de radio, transmise prin rețeaua de emițătoare AM (UL și UM) și FM, sunt: Radio România Actualități; Radio România Cultural; programe regionale, teritoriale și locale - România Muzical, București FM, Arad FM, Antena Satelor, Radio Cluj, Radio Constanța, Radio Târgu Mureș, Radio Craiova, Radio Iași, Radio Timișoara, Radio Reșița, Antena Sibiului. Pe plan extern, programul Radio România Internațional este difuzat (analogic) pe Unde Scurte, prin emițătoarele instalate în amplasamentele Săftica, Țigănești și Galbeni.

TRANSMISII DE DATE

- BiNet®Premium
- VPN
- Linii închiriate
- 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 suporți 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.

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 juridice. Concomitent, RADIOCOM asigură și servicii aferente unei bune funcționări a echipamentelor găzduite în Data Center.

PORTOFOLIU 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 ianuarie 2022, RADIOCOM deținea în portofoliu 2.147 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. (National TV), S.C. Rartel S.A., S.C. COMBRIDGE S.R.L., R.A. ROMATSA etc.

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

2. BAZELE CONTABILIZĂRII

Declarația de conformitate

Situațiile financiare au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de către Uniunea Europeană (UE) prin Regulamentele CE nr. 1606/2002 și 1126/2008 și în Romania 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 prentru prima dată a IFRS" și ale OMFP nr. 666/2015 *privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat.*

Bazele evaluării

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

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 hiperinflatiei

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 activitătii 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 2022 Societatea a raportat o pierdere de 17.992 mii RON. Aceste situații financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității și nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Estimări contabile si 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 revizuiri 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 atat 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 2022, 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 2022.

Standardele noi și revizuite aplicabile începând cu 01.01.2022

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:

- Amendamente la IAS 16 "Imobilizari corporale" – Incasări înainte de utilizarea prevăzută, adoptate de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care încep cu sau după 1 ianuarie 2022)

- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente" Contracte oneroase–Costul unui contract adoptat de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care încep cu sau după 1 ianuarie 2022)
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de intreprinderi" Trimitere la Cadrul conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptat de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care încep cu sau după 1 ianuarie 2022)

Adoptarea noilor amendamente la standardele existente nu a avut nici un impact semnificativ in situațiile financiare ale Societății.

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

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat 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:
•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)
Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE
În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicarii prezentelor situatii financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- 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 2023),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare" – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 8 „Politici 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),
- Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate" și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație"- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare" – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.)

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 Societații în perioada de aplicare inițială.

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

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

a) Investiții în entități asociate

Un asociat este o entitate asupra căreia Societatea are o influență semnificativă și nu este nici o filială și nici nu are un interes într-o asociere în participațiune. Influența semnificativă este puterea de a participa în luarea deciziilor financiare și de politică operațională ale societații 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 2021 metoda punerii în echivalență. In cadrul situațiilor individuale ale entității s-a utilizat metoda costului istoric pentru a contabiliza asociații.(IAS 28 punct 44 și IAS 27 punct 10).

b) Imobilizări corporale

Cost/Reevaluare

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

Costul inițial al imobilizărilor corporale îl reprezintă costul de achiziție care cuprinde prețul plătit furnizorului, inclusiv taxele vamale pentru import și alte taxe nerecuperabile, precum și orice alte costuri atribuibile direct punerii în funcțiune a activului și aducerii sale în locația și în condițiile de funcționare.
În costul inițial al unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum si 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 prin referința la o piața activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.
Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute de un expert evaluator independent, cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere în mod semnificativ de valoarea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.
Surplusul din reevaluare este recunoscut la valoarea netă de impozitul pe profit și este transferat direct în rezultatul reportat pe perioada utilizării activelor la nivelul amortizării acestuia.

Amortizarea

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

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

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

Activ	Ani
Construcții	10-50
Instalații și echipamente tehnologice	3-12
Mijloace de transport	3- 9

Alte instalații, utilaje și mobilier	5-15

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

c) Imobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare din deprecierea imobilizărilor necorporale.
Imobilizările necorporale sunt recunoscute atunci când sunt indeplinite criteriile de recunoaștere inițială pevăzute de IAS 38 respectiv

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

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

Amortizarea

Imobilizările necorporale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe o perioadă cuprinsă între 1 și 10 ani.
Duratele de viața utilă estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

- software 3 ani;
- taxă racordare 9 ani;
- licențe emisie 10 ani ;

d) 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 şi 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 recunoaste o pierdere din depreciere.
Aceasta depreciere:

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

Pierderea din depreciere în cazul imobilizărilor reevaluate :

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

Valoarea contabilă majorată ca urmare a reluării pierderii nu poate depăşi 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.

e) Stocuri

Stocurile constau din materialele consumabile, piesele de schimb şi materialele de natura obiectelor de inventar ce urmează a fi folosite în cadrul desfăşurării activităţii societăţii.
Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziţiei şi 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 iesit (FIFO), iar pentru celelalte stocuri se utilizează metoda costului mediu ponderat.
Acolo unde este cazul se constituie ajustări de depreciere pentru stocuri învechite, cu mişcare lentă sau cu defecte pentru a asigura prezentarea stocurilor la valoarea netă realizabilă estimată la data raportării.

f) Numerar şi echivalente de numerar

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

g) Clienţi şi alte creanţe

Clienţii şi alte creanţe sunt înregistrate inițial la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă şi sunt ulterior reduse prin ajustări corespunzatoare 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.

h) 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 furnizorior 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.

i) Împrumuturi

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

Împrumuturile sunt clasificate ca datorii curente, cu excepția cazului în care Societatea are dreptul necondiționat de a amâna stingerea datoriei pentru cel puțin 12 luni după data bilanțului contabil. Împrumuturile bancare (toate sub forma descoperitului de cont) nu au scadențe specifice și sunt clasificate ca datorii curente.
Societatea Națională de Radiocomunicații are angajate împrumuturi atât pentru investiții cât și pentru acoperirea cheltuielilor curente.
Conform IAS 23 Costurile îndatorării Societatea Națională de Radiocomunicații capitalizează costurile împrumuturilor legate de active care necesită o perioada 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.

j) Provizioane

Un provizion este recunoscut în bilant atunci cand sunt îndeplinite urmatoarele condiții:
- Societatea are o obligație legală sau implicită, ca urmare a unui eveniment trecut;
- este probabilă o iesire de beneficii economice pentru a stinge obligația;

- poate fi facută 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

k) 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 si 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.

l) 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 primească, în baza contractului cu clientul 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.

m) 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 cheltuiala cu dobânda aferentă împrumuturilor și alte cheltuieli financiare.
Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere utilizând metoda dobânzii efective.
Castigurile și pierderile din diferențe de schimb valutar privind activele și datoriile financiare sunt raportate pe o bază netă fie ca venit financiar, fie ca și cheltuiala financiară, în functie de fluctuațiile valutare: câștig net sau pierdere netă.

n) Leasingul

IFRS 16 "Contracte de leasing" a intrat în vigoare pentru perioadele anuale începând de la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date. IFRS 16 înlocuiește IAS 17 Contracte de leasing; IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing; SIC-15 Leasing operațional – Stimulente; și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.
Contabilitatea locatarului
IFRS 16 introduce un model contabil unic al locatarului și impune unui locatar sa 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 sa 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 daca acel contract acordă dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o anumită perioada de timp în schimbul unei contravalori.
Un locatar evaluează activele aferente dreptului de utilizare similar cu alte active nefinanciare (cum ar fi imobilizările corporale), iar datoriile care decurg din contractul de leasing sunt evaluate similar cu alte datorii financiare. În consecință, un locatar recunoaște amortizarea activului aferent dreptului de utilizare și dobânda aferentă datoriei care decurge din contractul de leasing și, de asemenea, clasifică rambursările în numerar ale datoriei care decurge din contractul de leasing în partea aferentă principalului și în partea aferentă dobânzii.

Activele şi datoriile care decurg dintr-un contract de leasing sunt evaluate iniţial pe baza valorii actualizate. Evaluarea include plăţi aferente leasingului irevocabil (inclusiv plaţi indexate cu inflaţia), precum şi plăţi care urmează să fie făcute în perioadele opţionale dacă locatarul are certitudinea rezonabilă că va exercita o opţiune de prelungire a contractului de leasing sau că nu va exercita o opţiune de reziliere a contractului de leasing.
Costul activului aferent dreptului de utilizare trebuie sa includă:
(a) valoarea evaluarii iniţiale a datoriei care decurge din contractul de leasing;
(b) orice plăţi de leasing efectuate la data începerii derulării sau înainte de această dată, minus orice stimulente de leasing primite;
(c) orice costuri directe iniţiale suportate de către locatar; şi
(d) o estimare a costurilor care urmează să fie suportate de către locatar pentru demontarea şi înlăturarea activului suport, pentru restaurarea locului în care este situat acesta sau pentru aducerea activului-suport la condiţia impusă în termenii şi condiţiile contractului de leasing.
Contabilitatea locatorului
IFRS 16 preia, în mod substanţial, dispoziţiile privind contabilitatea locatorului din IAS 17. În consecinţă, un locator continuă să îşi clasifice contractele de leasing drept contracte de leasing operaţional sau de leasing financiar şi să contabilizeze diferit aceste doua 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 şi datorii de leasing care decurg din acest contract.
În calitate de locator, situaţiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 rămân neafectate de introducerea noului standard. Societatea va analiza la fiecare perioadă de raportare impactul IFRS 16.

o) Tranzacţii valutare

Tranzacţiile în valută sunt înregistrate iniţial de Societate la cursul de schimb de la data tranzacţiei. Pierderile şi câstigurile rezultate din diferenţe de curs valutar sunt recunoscute în contul de profit şi pierderi. Soldurile creanţelor şi datoriilor sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfârşitul fiecărei luni, comunicat de Banca Naţională a Romaniei.

Cursul oficial de schimb utilizat pentru conversia soldurilor în valută în vigoare la 31 decembrie 2021 şi 2022 a fost după cum urmează:

30 decembrie 2022: 1 EUR = 4,9474 RON si 1 USD = 4,6346 RON
31 decembrie 2021: 1 EUR = 4,9481 RON si 1 USD = 4,3707 RON

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent şi impozitul amânat. Impozitul curent şi impozitul amânat sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere cu excepţia 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 asteaptă sa 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 diferenţele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor şi datoriilor utilizată în scopul raportărilor financiare şi baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

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

Creanţele şi 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 diferenţelor temporare la reluarea acestora, în baza legislaţiei adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării.

Creanţele şi datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există un drept legal de a compensa datoriile şi creanţele cu impozitul curent .

Taxa pe Valoare Adăugată ("TVA")

Veniturile, cheltuielile şi activele sunt recunoscute net de TVA, cu excepţia cazurilor în care:

- TVA aferentă unei achiziţii de active sau servicii nu este recuperabilă de la autoritatea fiscală, caz în care TVA este recunoscută ca parte a costului de achiziţie a activului sau ca parte a elementului de cheltuială, dupa cum este cazul; şi
- creanţele şi datoriile sunt înregistrate împreuna cu suma TVA inclusă.

Suma netă a TVA de recuperat de la sau de plată către autoritatea fiscala este inclusă ca parte a creanţelor sau a datoriilor în bilanţ.

p) Beneficii pentru angajaţi

În cursul normal al activităţii sale, Societatea Naţională de Radiocomunicaţii efectueaza plăţi în numele angajaţilor săi pentru pensii, asigurări de sănătate şi de somaj. Costul acestor plăţi este înregistrat în situaţia rezultatului global în aceeaşi perioada ca şi costurile salariale aferente.
De asemnea, Societatea trebuie să plătească angajaţilor săi, în conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă, diferite alte beneficii (indemnizaţii de concediu, bonusuri aniversare, bonusuri acordate cu ocazia diferitelor evenimente legate de viaţa personală a angajaţilor 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 societățiile pentru care IFRS 8 „*Segmente operaționale*" impune prezentarea pe segmente operaționale.
Societatea a determinat un singur segment de raportare – servicii de radiocomunicații. Veniturile raportate pentru acest segment sunt prezentate în Nota 4. Societatea operează într-o singură zonă geografică – România.

4. VENITURI

Veniturile din exploatare cuprind în principal veniturile realizate din transportul și difuzarea programelor de televiziune și radiodifuziune, din închirierea de circuite și spații tehnice și din servicii de comunicații electronice.
Veniturile înregistrate în anii 2021 și 2022 se prezintă astfel:

	Anul 2021	Anul 2022
Furnizare de servicii	260.505.075	256.363.297
Alte venituri din prestări servicii	10.605.396	20.112.132
Total cifra de afaceri	**271.110.471**	**276.475.429**
Alte venituri operaționale	3.745.795	2.810.124
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	927.515	0
Venituri din subventii de exploatare	4.023	0
Producție realizată pentru scopuri proprii	1.444.396	257.198
Câștiguri actuariale IAS 19	0	
Total venituri din exploatare	**277.232.200**	**279.542.751**

Se constată o creştere a cifrei de afaceri în anul 2022 faţă de 2021 datorată majorarii valorii serviciilor ca urmare a cresterii pretului energiei electrice.

Veniturile aferente cifrei de afaceri sunt detaliate mai jos:

	Anul 2021	Anul 2022
Servicii de broadcasting	196.909.205	192.701.661
Servicii de înch.spaţii şi suporţi antene	54.091.263	54.378.671
Venituri din activitati diverse	10.605.395	20.112.132
Linii închiriate	1.220.526	1.150.650
Transmisie de date şi internet	5.190.946	4.905.244
Venituri din servicii integrate	1.399.522	1.057.484
Comunicaţii spaţiale şi transmisii ocazionale	1.600.011	2.099.520
Servicii de interconectare	93.603	70.067
Total cifra de afaceri	**271.110.471**	**276.475.429**

Vânzarile către clienţii semnificativi sunt detaliate mai jos:

	Anul 2021	Anul 2022
Societatea Româna de Radiodifuziune	126.048.341	122.566.144
Societatea Romana de Televiziune	70.860.863	70.135.517
Total	**196.909.205**	**192.701.661**
Reprezentând % din total venituri	**72,63%**	**69.70%**

5. CHELTUIELI OPERAȚIONALE

	Anul 2021	Anul 2022
Materii prime și materiale	7.755.291	8.420.531
Servicii de la terți	75.343.558	127.914.623
Salarii si contribuții	104.054.128	113.677.326
Amortizare	50.619.370	45.251.792
Impozite și alte cheltuieli similare	3.538.280	3.739.756
Ajustări privind provizioanele	858.624	-3.151.293
Ajustări privind depreciere mijl.fixe	-58.814	2.014.627
Ajustări de valoare pentru active circulante	8.295.413	659.176
Cost serviciu aferent altor beneficii pe termen lung IAS 19	-562.342	-491.291
Alte cheltuieli operaționale	946.854	1.309.124
Total	**250.790.362**	**299.344.370**

Servicii de la terți includ:

	Anul 2021	Anul 2022
Cheltuieli cu energia	40.580.401	90.141.267
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	25.645.194	28.021.622
Cheltuieli cu chirii echipamente, spații etc	6.649.834	6.787.698
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	907.128	919.535
Cheltuieli protocol, reclamă și publicitate	206.412	362.971
Cheltuieli cu detașări și deplasari	490.013	592.596
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	125.629	150.884
Alte cheltuieli cu servicii	738.947	938.050
Total	**75.343.558**	**127.914.623**

Salarii si contribuții

	Anul 2021	Anul 2022
Salarii	93.002.569	100.800.212
Costuri cu asigurările sociale	11.051.559	12.877.114
Total	**104.054.128**	**113.677.326**

Detalii privind remunerația conducerii sunt prezentate în Nota 21.

6. COSTURI FINANCIARE NETE

Venituri financiare	**Anul 2021**	**Anul 2022**
Venituri din dobânzi	732.961	3.754.580
Venituri din imobilizari financiare	765.318	563.605
Venituri din diferențe de curs valutar	195.522	680.505
Alte venituri financiare	-	-
Total VENITURI FINANCIARE	**1.693.801**	**4.998.690**

Cheltuieli financiare

	Anul 2021	**Anul 2022**
Cheltuiala cu dobânzile la împrumuturi	1.556.666	2.423.458
Ajustari valoare privind imobilizarile financiare	-	-
Comisioane și alte costuri financiare	-	-
Cheltuieli din diferențe curs valutar	711.231	663.769
Total CHELTUIELI FINANCIARE	**2.267.897**	**3.087.227**
COST FINANCIAR NET	**-574.096**	**1.911.463**

7. IMPOZITUL PE PROFIT

Componentele impozitelor pe profitul curent și amânat sunt următoarele:

	Anul 2021	**Anul 2022**
Cheltuiala cu impozitul curent	5.497.137	0
Venituri/(Cheltuieli) cu impozitul amânat	683.102	101.907
Total	**6.180.239**	**101.907**

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

	Anul 2021	Anul 2022
Rezultatul înainte de impozitul pe profit	**25.867.742**	**-17.896.156**
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	4.138.839	0
Efectul cheltuielilor nedeductibile	2.504.359	1.727.559
Efectul veniturilor neimpozabile	(1.289.816)	(2.721.196)
Elemente similare veniturilor	823.244	951.379
Rezerva legală	(201.477)	0
Reducere impozit conform OUG 153/2020	(478.012)	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit	5.497.137	**0**

Impozitul pe profit amânat

Impozitul amânat se recunoaşte pe baza diferenţelor temporare dintre valoarea contabilă a activelor şi a datoriilor din situaţiile financiare şi baza fiscală corespunzătoare folosită în calculul profitului impozabil.

Reconcilierea soldului şi variaţiei impozitului pe profit amânat:

Explicație	Diferența temporară 31.12.2021	Impozit amânat	Variație	Diferența temporară 31.12.2022	Impozit amânat	Variație
Sold reevaluare impozabilă pe măsura deducerii (ct. 105x99)	346.128.155	55.380.505	3.972.780	340.182.034	54.429.125	-951.380
Diferența generată de amortizarea accelerată conf L332/2001	-1.508.372	-241.340	-230.267	-628.613	-100.578	140.762
Diferența generată de ajustările de depreciere creanțe clienți	-10.894.721	-1.743.155	2.234.882	-6.338.639	-1.014.182	728.973
Datorie IAS 19	-6.830.854	-1.092.937	52.388	-5.683.657	-909.385	183.552
TOTAL		52.303.073	**6.029.783**		52.404.980	**101.907**

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 01.01.2021	**473.252.562**	**158.871.047**	**828.358.391**	**4.422.475**	**20.188.723**	**1.485.093.198**
Cresteri		428.048	-4.688.468	-191.243	2.229.910	-2.221.754
Cresteri reevaluare	21.924.171	12.422.420				34.346.591
Descresteri		258,180	23,186,574	21,526	5,177,387	28.385.486
Descresteri reevaluare/anulare amz	2.216.997	65.556.649				68.031.826
SOLD LA 31.12.2021	**492.959.736**	**105.906.685**	**800.483.349**	**4.209.707**	**17.241.246**	**1.420.800.723**
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
Descresteri	4.899	159.936	29.571.767	68.262	3.677.609	33.482.473
SOLD LA 31.12.2021	**492.954.837**	**106.500.308**	**776.357.978**	**4.529.047**	**17.402.580**	**1.397.744.750**
AMORTIZARE CUMULATĂ						
SOLD la 01.01.2021	**0**	**54.147.433**	**688.519.247**	**4.046.039**		**746.712.719**
Creştere amortizare în an		12.092.843	25.038.801	-225.985		36.905.659
Descreştere amortizare în an/anulare amz reev		63.921.866	22.998.733	16.439	0	86.937.040
SOLD LA 31.12.2021		**2.318.409**	**690.559.315**	**3.803.614**		**696.681.338**
SOLD LA 01.01.2022	**0**	**2.318.409**	**690.559.315**	**3.803.614**		**696.681.338**
Creştere amortizare în an		12.255.612	26.760.537	221.228		39.237.378
Descreştere amortizare în an		133.474	28.558.810	68.261	0	28.760.546
SOLD LA 31.12.2022		**14.439.411**	**688.762.179**	**3.956.580**		**707.158.170**

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

SOLD LA 01.01.2021	**1,273,922**	**2,574**	**0**	**0**	**4,136,413**	**5,412,909**
ajustări constituite în an	0	0				0
ajustări reluate la venit	56,241	2,574				58,815
SOLD LA 31.12.2021	**1,217,681**	**0**	**0**	**0**	**4,136,413**	**5,354,094**
SOLD LA 01.01.2022	**1,217,681**	**0**	**0**	**0**	**4,136,413**	**5,354,094**
ajustări constituite în an	0	0			2.633.789	2.633.789
ajustări reluate la venit	23.084				274.724	297.808
SOLD LA 31.12.2022	**1.194.597**	**0**	**0**	**0**	**6.495.478**	**7.690.076**

VALOARE CONTABILĂ NETĂ	**Terenuri și amenajări de terenuri**	**Construcții**	**Instalații tehnice și mașini**	**Alte instalații,utilaje și mobilier**	**Imobilizări corporale în curs de execuție**	**TOTAL**
SOLD LA 01.01.2021	**473,252,562**	**103,449,692**	**139.836.570**	**376.436**	**16.052.310**	**732.967.570**
SOLD LA 31.12.2021	**492,959,736**	**102,370,595**	**109.924.034**	**406.092**	**13.104.833**	**718.765.291**
SOLD LA 01.01.2022	**492,959,736**	**102,370,595**	**109,924,034**	**406.092**	**13.104.833**	**718.765.291**
SOLD LA 31.12.2022	**492.954.837**	**90.865.163**	**87.596.936**	**572.467**	**11.228.456**	**683.217.859**

Imobilizări corporale – continuare

În cursul anului 2022 la categoria instalatii tehnice s-au înregistrat creșteri reprezentând achiziții, majorări de valoare, puneri în funcțiune.

Achizițiile au reprezentat în special autoutilitare si ATV-uri pentru statii (6.479.918 lei), echipamente IT pentru sustinerea aplicatiilor utilizate de societate, alte bunuri destinate desfășurării activității precum și puneri în funcțiune a unor echipamente FM.

Pe parcursul anului 2022 s-au reclasificat din imobilizari corporale în categoria alte materiale, echipamente în suma de 1.865.020 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 diminueaza rulajul anului 2022.

Ieșirile de echipamente în anul 2022 în valoare de 29.571.767 lei, reprezintă casări aprobate conform notelor de prezentare în Consiliul de Administrație (Nr.5/28.03.2019 si Nr.14/21.10.2021).

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

La 31.12.2022 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 31.12.2022 cuprind corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului.

In urma revizuirii ajustarilor de valoare constituite anterior a fost reluată la venituri suma de 23.084 lei pentru constructii aparținând Direcției Radiocomunicații Timișoara.

Ultima reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2021, când S.N Radiocomunicații SA a reevaluat terenurile, clădirile, construcțiile speciale existente în patrimoniu. Reevaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut la valoarea justă de la data bilanțului de către profesioniști evaluatori, membrii ANEVAR conform cerințelor legale. Firma care a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale a fost evaluatorul autorizat SC MARORY SRL. Rezultatele reevaluării au fost înregistrat în situațiile financiare pe baza rapoartelor de evaluare.

Valorile juste stabilite în urma reevaluării sunt după cum urmează:

Elementul supus reevaluarii /SUCURSALA	VALUARE NETĂ LA 31.12.2021	VALOAREA JUSTA REEVALUATĂ 31.12.2021
BUCUREȘTI	174,668,737.24	177,083,444.06
CLUJ	78,900,585.71	84,708,303.17
IASI	116,155,151.00	117,863,924.51

TIMISOARA	71,541,031.06	79,894,891.49
SEDIUL CENTRAL	31,977,182.76	33,409,172.80
TOTAL TERENURI	***473,242,687.77***	***492,959,736.03***
BUCUREȘTI	25.726.915,22	26,339,331.47
CLUJ	16,579,113.01	19,486,266.93
IASI	15,070,935.92	15,795,397.29
TIMISOARA	15,568,900.35	18,126,088.89
SEDIUL CENTRAL	19,975,709.84	22,446,995.51
TOTAL CLĂDIRI SI CONSTRUCTII SPECIALE	***92.921664,34***	***102,194,080.09***
TOTAL GENERAL	**566,163,321.13**	**595,153,816.12**

Rezultatul reevaluarii se înregistrează pe fiecare imobilizare corporală.

Imobilizări în curs

În cursul exercițiului financiar 2022 s-au înregistrat intrări in suma de 3.838.943 reprezentând în principal contravaloarea proiectelor pentru inlocuirea combainerelor FM, consolidare și întretinere piloni, iluminat turn sediul Sos Olteniței, proiectare sistem de supraveghere și sistem acces, lucrări de hidroizolații etc.

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 31.12.2022 soldul imobilizărilor în curs este de 17.402.580 lei.

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

Una din principalele cauze pentru care echipamentele WiMax au rămas neinstalate la finalizarea proiectului este legată de modificarea prevederilor licenței Wimax, prin documentul ANCOM nr.FX-PMP 01/2008 (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 31.12.2022 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 investitie, sitată , rămasă 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 oferta 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.

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

- In 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 specialisti tehnici. Inregistrările efectuate în contabilitate au reprezentat retratari determinate de trecerea de la Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară .

Ajustări de depreciere 2022

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.

Conform evidențelor contabile la data de 31.12.2022, societatea a prezentat un volum semnificativ de imobilizări corporale în curs (cont 231), motiv pentru care s-a impus o analiză

aprofundată a acestei categorii de bunuri pentru a se putea stabili cu exactitate dacă sunt echipamente care nu mai pot fi utilizate şi care necesită ajustări de depreciere.

Astfel, la data de 31.12.2022 în evidenţa contabilă a Sucursalei Direcţia de Radiocomunicaţii Bucureşti imobilizările în curs aflate în sold aveau o valoare de 7.302.641 lei. Sunt majoritatea echipamente achiziţionate în cadrul proiectului WiMax. In urma analizei efectuate de către serviciile tehnice de specialitate s-a întocmit o Notă de fundamentare tehnică însoţită de lista echipamentelor pentru care se propune o ajustare de depreciere în procent de 100% . Sunt bunuri în valoare de **1.523.710 lei** care nu mai pot fi utilizate în proiecte viitoare.

De asemenea, în urma analizei efectuate de către serviciile tehnice de specialitate de la Sucursala Direcţia de Radiocomunicaţii Timisoara s-a întocmit o Notă de fundamentare tehnică însoţită de lista echipamentelor în valoare de **318.863 lei** pentru care se propune o ajustare de depreciere de 100%.

Totodată au fost analizate imobilizarile corporale in curs de la furnizori de natura lucrărilor si serviciilor rezultând faptul că, în cadrul lucrării de investiţii: "Dezvoltare retea de acces broadband Wimax fix in resedinte de judet si alte locatii", pentru cheltuielile în suma de **469.862** lei, ramase urmare lucrarilor de infrastructura pentru care se propune o ajustare de depreciere de 100%.

In anul 2022 a fost revizuită ajustarea de depreciere inregistrata în anul 2017 în sumă de 1.202.596 lei si s-a înregistrat o reluare la venit de 274.724 lei reprezentând punerea în funcţiune a unor echipamente .

9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Cost	Concesiuni, licenţe şi alte drepturi similare	Alte imobilizări necorporale	Total
Sold 1 ianuarie 2021	**24.148.998**	**11.463.605**	**35.612.605**
Intrări	117.628	103.336	220.965
Ieşiri	260.535	843.318	1.103.853
Sold 31 decembrie 2021	**24.006.091**	**10.723.624**	**34.729.717**
Sold 1 ianuarie 2022	**24.006.091**	**10.723.625**	**34.729.717**
Intrări	239.477	31.824	271.300
Ieşiri	71.103	26.157	97.259
Sold 31 decembrie 2022	**24.174.465**	**10.729.292**	**34.903.758**

Amortizare cumulata Sold 1 ianuarie 2021	**14.022.506**	**10.272.760**	**24.295.266**
Creşteri	2.758.480	472.740	3.231.220
Descreşteri	260.535	843.318	1.103.853
Sold 31 decembrie 2021	**16.520.450**	**9.902.183**	**26.422.634**
Sold 1 ianuarie 2022	**16.520.450**	**9.902.183**	**26.422.634**
Creşteri	2.811.409	495,847	3.307.256
Descreşteri	71.103	26.157	97.259
Sold 31 decembrie 2022	**19.260.756**	**10.371.874**	**29.632.631**

Sold ajustări pentru depreciere 2021		321.354	**321.354**
Sold ajustări pentru depreciere 2022		0	**0**
Valoare contabilă netă la 31 dec 2021	**7.485.641**	**500.087**	**7.985.728**
Valoare contabilă netă la 31 dec 2022	**4.913.709**	**357.418**	**5.271.127**

Imobilizările necorporale cuprind licențe și software-uri în valoare de 34.903.758 lei dintre care:

- Licențe în valoare de 24.174.466 lei
- Software –uri în valoare 10.729.292 lei

În cursul exercițiului financiar 2022 s-au înregistrat creșteri de imobilizări necorporale în sumă de 271.301 lei reprezentând în cea mai mare parte achiziții de licente și puneri în funcțiune din contul de investiții în curs. S-au intregistrat casări în suma de 97.259 lei.

Suma de 321.354 lei aflată în sold la ajustări de depreciere imobilizari necorporale(ct.2908) in anul 2021 a fost reclasificată si înregistrată în contul de ajustari depreciere imobilizări în curs.(ct.2931).

10. IMOBILIZĂRI FINANCIARE SI ALTE CREANTE IMOBILIZATE

	Imobilizări financiare	**Alte creanțe imobilizate**	**TOTAL**
COST			
Sold 01.01.2022	**728.490**	**884.812**	**1.613.302**
Creșteri	0	8.508.698	8.508.698
Descreșteri	0	4.679.004	4.679.004
Sold 31.12.2022	**728.490**	**4.714.506**	**5.442.996**
AJUSTĂRI DE VALOARE			
Sold 01.01.2022	**279.177**	**0**	**279.177**
Creșteri	0	0	0
Descreșteri	0	0	0
Sold 31.12.202	**279.177**	**0**	**279.177**
Valoarea netă la 01.12.2022			**1.334.125**
Valoarea netă la 31.12.2022			**5.163.819**

La 31 decembrie 2021 și 2022 Societatea deținea ca imobilizari financiare următoarele titluri:

Societatea	Activitate prestată	Procentaj deținut		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
		2021	2022		
Titluri deținute la persoane juridice române					
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**

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

11. STOCURI

	Anul 2021	Anul 2022
Materiale consumabile	29.770.362	28.757.776
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.037.897	758.100
Materiale consumabile în curs aprovizionare	8.784	2.488
Produse reziduale	89.352	37.226
Ambalaje	45.778	45.875
Avansuri către furnizorii de stocuri (din 409)	46.291	45.054
Ajustări de valoare stocuri	(5.487.796)	(6.279.627)
Total	**25.510.668**	**23.366.892**

În categoria materiale consumabile sunt cuprinse următoarele

	Anul 2021	Anul 2022
Materiale auxiliare	1.926.533	1.810.650
Combustibili	2.416.622	3.075.444
Piese de schimb	25.160.614	23.595.644
Alte materiale consumabile	266.593	276.038
Total	**29.770.362**	**28.757.776**

Ajustări de valoare stocuri

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

	Anul 2021	Anul 2022
Sold la 1 ianuarie	**4.682.152**	**5.487.796**
Creșteri	5.487.796	6.279.627
Scăderi	(4.682.152)	(5.487.796)
Sold la 31 decembrie	**5.487.796**	**6.279.627**

Ajustările de valoare au fost făcute atât pentru stocurile fără mișcare (fără ieșiri în ultimii trei ani), în valoare de 4.792.283,97 lei, cât și pentru piesele de schimb de rezervă, care în urma unei analize efecutate de compartimentele tehnice au fost considerate inutilizabile, în valoare de 1.487.343,03 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 comisii tehnice de specialitate si trebuie revizuite periodic.
În urma analizei solicitate în vederea prezentarii unei imagini fidele a stocurilor de piese de schimb în situatiile financiare anuale au fost identificate la nivelul fiecărei sucursale teritoriale piese din categoria celor de siguranță care nu se mai folosesc în exploatare și în consecință se propune înregistrarea unei ajustări de depreciere in proporție de 100%.

SUCURSALA	VALOAREA STOC PIESE SCHIMB SIGURANTA	VALOARE PASTRATA IN STOC IN URMA ANALIZEI SUCURSALELOR	VALOARE PROPUSA PENTRU DEPRECIERE
DR BUCURESTI	8.080.670,44	7.621.227,77	459.442,67
DR CLUJ	3.584.354,49	3.523.324,10	61.030,39
DR IASI	3.576.614,48	3.198.122,90	378.491,58
DR TIMISOARA	3.541.346,94	3.007.007,78	534.339,16
SEDIUL CENTRAL	217.734,10	163.694,87	54.039,23
TOTAL	**19.000.720,45**	**17.513.377,42**	**1.487.343,03**

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 in evidentele contabile a proceselor verbale de casare se va efectua si reluarea ajustarii astlel nu va exista un efect asupra Contului de Profit si Pierdere.

12. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	Anul 2021	Anul 2022
Creanțe comerciale	58.570.282	90.863.359
Ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor	(48.655.461)	(48.498.843)
Alte creanțe și plăți în avans	2.492.751	6.879.635
Total	**12.407.572**	**49.244.151**

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.

In perioada septembrie 2020 - ianuarie 2021 s-au calculat penalitati pentru creanta incertă astfel creanța a ajus la o valoare de 45.180.642 lei.

În anul 2022 s-a adaugat o restanță de 21.525.567 lei – facturi neachitate pentru perioada iunie-partial, iulie, august si septembrie după cum urmează:

FACT/9038716/05.09.2022 – 499.751,51- partial - perioada iunie
FACT/9038717/05.09.2022 – 6.960.747,73 – perioada iulie
FACT/9038718/05.09.2022 – 6.959.575,42 – perioada august
FACT/9038772/03.10.2022 - 6.948.474,02- perioada septembrie
FACT/9039084/28.12.2022 - 157.018,67- partial decembrie

Această restanță se datoreaza faptului ca SNR nu a semnat cu SRTV contractul subsecvent pentru perioda menționată mai sus.

Societatea Națională de Radiocomunicații a promovat în anul 2018 o actiune în instanță prin care s-a solicitat emiterea unei ordonanțe de plată cu obligarea Societății Române de Televiziune de achitare a creanței restante. Cererea Societății Naționale de Radiocomunicații a fost respinsă de instanță care a motivat că pentru a fi stabilit caracterul lichid și exigibil al creanței sunt necesare probe suplimentare. Împotriva soluției pronunțată de instanță, SNR a formulat conform prevederilor legale, acțiune în anulare, cerere respinsă de instanță.

Societatea Română de Televiziune a solicitat instanței tot în anul 2018 imediat după promovarea de către Societatea Națională de Radiocomunicații a acțiunii de emitere a ordonanței de plată, să constate că nu a fost îndeplinită condiția de rectificare a bugetului de stat pentru plata serviciilor prestate de Societatea Națională de Radiocomunicații și în consecință să se constate că SRTV nu are nici o obligație de plată față de SNR, acțiune care a fost invocată în apărare în cadrul dosarului privind emiterea ordonanței de plată. Acțiunea Societății Române de Televiziune a fost respinsă de instanța de fond, iar în apel Curtea de Apel București a dispus trimiterea cauzei spre rejudecare de către prima instanță.

În anul 2019 SNR, în calitate de reclamantă a inițiat o cerere de chemare în judecată a SRTv pentru obligarea la plată a creanței de 40.756.420 lei și a cheltuielilor de judecată accesorii aferente litigiului.

În anul 2020 s-a realizat o expertiză contabilă, fiecare parte având un expert pentru apărarea opiniei contabile. În data de 03.02.2020, când a fost termen în instanță, s-a pus în discuție suplimentul de expertiză contabiă solicitată, acesta fiind admis pentru SNR .

In 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 in 30 de zile de la comunicare. Dosarul era încă pe rol.

Exista pe rolul Tribunalului Bucuresti și un dosar care are ca obiect recuperarea penalitatilor în sumă de 4.424.222 lei, dosar suspendat pana la judecarea definitiva a fondului litigiului principal.

In anul 2022 pentru creanta incerta in valoare 40.756.419.79 dupa ce instanta a pronuntat o hotarare in favoarea scocietatii Radiocomunicatii în anul 2021. SRTV a facut apel iar instanta a respins apelul formulat de SRTV în septembrie 2022. SRTv a formulat recurs împotriva deciziei de apel, s-a formulat

întampinare în dosarul aflat pe rolul Inaltei Curții de Casatie și Justitie, în recurs. La acest moment nu s-a stabilit termen de judecată.

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

	Anul 2021	Anul 2022
Sold la 1 ianuarie	**44.351.771**	**48.655.461**
Creștere	4.517.357	39.760
Descreștere	(213.667)	(196.378)
Sold la 31 decembrie	**48.655.461**	**48.498.843**

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

La 31.12.2022 ajustările pentru deprecierea creanțelor aferente clienților incerti, reprezinta debite neîncasate la termen în sumă de 48.498.843 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 CREANȚE ȘI PLĂȚI ÎN AVANS

	Anul 2021	Anul 2022
Decontări cu entitățile afiliate	1.508.061	1.508.061
Ajustare creanțe afiliate	(1.508.061)	(1.508.061)
Avansuri plătite	157.212	950
Alte creanțe (incl debitori diverși)	5.566.496	10.120.886
Ajustări depreciere debitori diverși	(3.230.957)	(3.254.247)
Total	**2.492.751**	**6.867.589**

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

	Anul 2021	Anul 2022
Sold la 1 ianuarie	**44.250**	**3.230.956**
Creștere	3.186.706	23.291
Descreștere		0
Sold la 31 decembrie	**3.230.956**	**3.254.247**

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

	Anul 2021	Anul 2022
Sume de reluat într-o perioada de pana la 1 an	264.697	365.385
Sume de reluat într-o perioada mai mare de 1 an	49.606	22.724
Total	**314.303**	**388.109**

13. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Anul 2021	Anul 2022
Numerar în bănci	14.959.159	21.064.191
Numerar în casă	36.707	37.751
Sume în curs de decontare	17.342.410	29.593.464
Alte echivalente de trezorerie	2.808	2.808
Investitii pe termen scurt –sub forma depozitelor de numerar pe termen scurt	90.000.000	90.000.000
Total	**122.341.084**	**140.698.214**

14. CAPITAL SOCIAL

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

Acțiuni ordinare	Capitalul social		Ajustări ale capitalului	
	2021	2022	2021	2022
La 1 ianuarie	**193.486.919**	**193.486.919**	**154.795.397**	**154.795.397**
Creștere în cursul anului	-	-	-	-
Descreștere îin cursul anului	-	-	-	-
La 31 decembrie	**193.486.919**	**193.486.919**	**154.795.397**	**154.795.397**

Unicul acționar este statul român, prin reprezentatul acestuia Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării În anul 2022, Capitalul Social al S.N. Radiocomunicații S.A. nu a fost majorat.

15. REZERVE

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 Societatea a înregistrat în conturile de rezerve următoarele:

	Anul 2021	Anul 2022
Rezerva din reevaluare(ct105-ct1034)	368.931.720	363.125.233
Rezerve legale (ct106)	11.821.830	11.821.830
Alte rezerve (ct1068)	54.043.085	54.043.085
TOTAL	**434.796.636**	**428.990.147**

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**

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 31.12.2022 rezerva legală era de 11.821.83 lei.

Rezerva din reevaluare

Explicații	Anul 2021	Anul 2022
Sold la începutul anului	**400.510.991**	**424.314.363**
Creștere din reevaluare imobilizări corporale	33.419.090	
Descrestere din reevaluare imobilizări corporale	-3.539.760	
Descreștere din depreciere imobilizari corporale	-110	
Descreștere-trecere la rez reevaluare	-6.075.847	-6.790.512
Alte creșteri/descreșteri		32.645
Sold la sfârsitul anului	**424.314.363**	**417.556.496**
Impozit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii(reeval.imobilizari)	-55.382.643	-54.431.264
Impozit amânat surplus realizat		
Sold la sfârsitul anului	**368.931.721**	**363.125.232**

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 2020	Anul 2021	Anul 2022
Rezultat reportat nerepartizat/neacoperit	-90.533.879	-81.075.509	-62.647.237
Rezultat reportat - erorilor contabile	14.555.409	14.555.409	14.555.409
Rezultat reportat - surplusul din reevaluare	144.805.512	149.507.443	155.313.930
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	10.303.227	19.687.503	-17.992.063
TOTAL	**-81.595.253**	**-58.050.675**	**-71.495.482**

17. ÎMPRUMUTURI

La 31 decembrie 2021 și 2022 Societatea a înregistrat împrumuturi după cum urmează:

	An 2021	An 2022
Împrumuturi pe termen lung	50.985.222	35.120.882
Împrumuturi pe termen scurt	15.862.289	15.861.106
Total	**66.847.511**	**50.981.988**

Creditor	Moneda	Scadența	31.dec	Din care :	
			2022	Porțiunea pe termen scurt	Porțiunea pe termen lung
Credit Alpha Bank –Proiect DVBT-2 ctr. 443/09.11.2018	RON	09.11.2026	28.125.000	7.500.000	20.625.000
Credit BEI –proiect DVBT 2 – ctr. Finantare (nr.86572/13.12.2018)	EUR	30.07.2025	22.856.988	8.361.106	14.495.882
Linie de credit overdraft – Raiffeisen Bank –plafon 30.000.000 lei	RON	ian 2023 (prelungire anuala)	0	0	
TOTAL LEI			**50.981.988**	**15.861.106**	**35.120.882**

S.N. Radiocomunicatii SA are si o linie de credit overdraft la Raiffeisen Bank pentru un plafon de 30 milioane lei, care la 31.12.2022 nu era accesată.

În situația poziției financiare creditele includ și dobânzile aferente .

EXPLICAȚIE	TOTAL	din care	
		portiune termen scurt	portiune termen lung
Credite	50.981.988	15.861.106	35.120.882
Dobânzi aferente creditelor	114.400	114.400	0
TOTAL	**51.096.388**	**15.975.506**	**35.120.882**

Raiffaisen 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 prelugire fiind până la 31.01.2023. Linia de credit nu a fost utilizată pe parcursul anului 2022, aceasta a fost păstrată ca rezervă pentru situațiile când societatea nu ar fi avut disponibil. . În balanta de verificare la 31 decembrie 2022, această linie nefiind accesată, nu se regaseşte 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 si 2020 s-a efectuat trageri din acest credit pentru plati 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 2022 soldul ajungând la 28.125.000 lei.

Banca Europeană de Investiții

Contractul de creditul cu Banca Europeană de Investiții nr. 86572/2018 a fost semnat în decembrie 2018 și este în sumă de 9.775 mii euro, derularea acestui începând cu februarie 2020 prin solicitarea primei tranșe în suma de 4.500 mii euro. În luna iulie 2020 a fost acordată societații cea de-a doua transă în suma de 3.950 mii EUR utilizata în contunuare pentru finanțarea Proiectului DVBT-2. Ratele pentru credit sunt semestriale, soldul la 31.12.2022 este de 4.620.000 EUR.

Analiza împrumuturilor pe termen lung pe baza scadenței:

Imprumut	Anul 2021	Anul 2022
Pana la un an	15.682.289	15.861.106
Intre 1 si 5 ani	50.985.222	35.120.882
Peste 5 ani	-	
TOTAL	**66.847.511**	**50.981.988**

18. FURNIZORI

	Anul 2021	Anul 2022
Furnizori	7.255.693	36.290.283
Furnizori de imobilizari	338.805	254.699
Furnizori – facturi nesosite	8.322.180	40.527.099
Total	**15.916.678**	**77.072.081**

Pentru perioada 15 decembrie -31 decembrie 2022 precum şi pentru unele perioade din iulie –dec. 2022, facturile au fost emise începand cu aprilie 2023, ceea ce a dus la înregistrarea unui sold de facturi nesosite la decembrie 2022 pentru furnizorul de energie electrică de peste 40 milioane lei.

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

19. ALTE DATORII

Alte datorii sunt prezentate în situatiile financiare dupa cum urmează:

	Anul 2021	Anul 2022
Alte datorii pe termen lung (garanții tm.lg)	128.490	172.837
Alte datorii pe termen scurt	13.097.159	9.127.761
Total	**13.225.649**	**9.300.598**

Alte datorii pe termen scurt sunt detaliate dupa cum urmează:

	Anul 2021	Anul 2022
Taxe, impozite şi asigurări sociale	9.401.932	4.666.080
Salarii si cheltuieli aferente	3.523.698	3.721.401
Alte datorii	171.529	740.280
Total	**13.097.159**	**9.127.761**

Garanţiile reprezintă sumele reţinute de la furnizori ca şi garanţie de bună execuţie pentru obligaţiile contractuale.

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

Partea pe termen scurt – datorată statului	**Anul 2021**	**Anul 2022**
TVA de plată	4.546.201	641.662
TVA neexigibil	0	0
Impozit pe salariu şi asigurări sociale	4.761.703	3.929.631
Accize şi alte impozite	94.028	94.797
Total	**9.401.932**	**4.666.090**

20. SOLDURI ŞI TRANZACŢII CU ENTITĂŢI AFILIATE

Entităţile afiliate sunt entităti cu actionari, directori sau conducere comună, directă sau indirectă. O parte din activitatea societaţii este desfasurată prin tranzacţii cu entităti afiliate, iar efectele unor astfel de tranzacţii sunt reflectate mai jos. Tranzacţiile cu entităti afiliate sunt în general efectuate cu aceeaşi termeni şi condiţii ca şi tranzacţiile cu entitati neafiliate.

Prezentăm mai jos un rezumat al tranzacţiilor pe tipuri:

Vânzare de bunuri şi servicii	**Anul 2021**	**Anul 2022**
Telemobil		
Rartel	4.184.713	4.486.959
Total	**4.184.713**	**4.486.959**

Creanţe	**Anul 2021**	**Anul 2022**
Telemobil	0	
Rartel	277.173	642.998
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 Naţională de Radiocomunicaţii S.A a acţionat în judecată S.C. Adria Flux SRL pentru restituirea sumei virate drept aport la majorarea Capitalului Social la care se adaugă şi sumele reprezentând diferenţele de curs valutar de la dată virării sumei până la dată depunerii acţiunii judecătoreşti.

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 poririi 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 Sentintei 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 SOCIETĂTII

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

	Anul 2021	Anul 2022
Remunerația Directorului General (venituri brute)	235.323	302.351
Remuneratia Directorilor Executivi –(venituri brute)	799.080	783.464
Remunerația membrilor Consiliului de Administrație (venituri brute)	284.225	481.250
Total	**1.318.628**	**1.567.065**

În prezent in SNR nu a fost declanșată procedura prevazuta de OUG 109/2011, astfel ca toti administratorii si directorul general sunt numiti provizoriu cu mandate de 4 luni cu posibilitatea de prelungire pana la 6 luni. In atare situatie, cf.OUG 109/2011, contractele de mandat incheiate au termene de 4 luni cu prelungire inca 2 luni, avand remuneratie fixa, fara plata unor remuneratii variabile.

Prin Hotarare a AGA din anul 2021 s-a stabilit forma contractului de mandat si remuneratia fixa pentru cei 5 membri ai Consiliului de Administratie. Tot prin Decizie a Consiliului de Administratie in anul 2021 s-a stabilit forma contractului de mandat si remuneratia fixa pentru dirctorul general al SNR. In 2022 Directorul economic este angajat cu contract de munca individul conform Codului Muncii .

Remunerația variabila va fi stabilita de catre AGA si, respectiv, Consiliul de Administratie, dupa finalizarea procedurii prevazute de OUG 109/2011 si aprobarea indicatorilor de performantă.

În cazul Administratorilor si Directorului General provizorii

• Administratorii şi directorul general provizorii sunt remuneraţi pentru activitatea desfăşurată cu o indemnizaţie fixă, brută, lunară.

• **Indemnizaţia fixă lunară pentru membrii Consiliului de Administraţie** este aprobată de către Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor 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 Administratie pentru anul 2022 , sunt prezentate in tabelul de mai jos

LUNA	Ian	Febr	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Sept	Oct	Nov	Dec	TOTAL
Valoare	38.750	43.550	38.750	38.750	43.550	38.750	33.400	38.750	41.150	43.550	41.150	41.150	481.250
Nr.membrii CA	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	
Nr.membrii Comitet de Nominaliz si Remunerare							3		3		3		
Nr.membrii comitet de audit		2			2					2		2	

• **Indemnizaţia fixă lunară a Directorului General** este aprobată de către Consiliul de Administraţie cu respectarea prevederilor art. 38 din OUG 109/2011, în prezent fiind stabilita prin Decizia nr. 11/13.07.2022 la valoarea de 22.970 lei brut/lună;

Remuneratia lunara a Directorului General pentru anul 2022, este prezentată in 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	49.484	23.119	23.018	22.970	22.970	22.970	**302.351**

22. DATORII BENEFICII PENTRU ANGAJAŢI

Conform Contractului Colectiv de Munca pe anul 2022 salariaţii beneficiază la pensionare de un ajutor în funcţie 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 referinţă pe Societate. Aceste drepturi se acordă angajatilor 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 societăţii şi ulterior la fiecare 5 ani vechime suplimentară, în cuantum de 0,1 -0,5 salarii medii pe societate.

Societatea Naţională de Radiocomunicaţii S.A a estimat obligaţiile societăţii la data raportării cu ajutorul serviciilor unui actuar autorizat.

Estimarea acestor obligaţii s-a facut luând în considerare următoarele ipoteze

- Mortalitatea angajaților entității este aceeași cu cea furnizată de tabelele de mortalitate ale Institutului Național de Statistică.
- Rata rotației angajaților este constanta în timp.
- Rata morbidității este constantă în timp, calculată pe vârste și gen stabilită ca medie în funcție de analiza datelor furnizate de societate.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat.
- Rata de creștere a salariilor pe termen lung, se consideră egală cu rata inflației prognozată și este 12,4% în primul an, 7,5% în al doilea an, 4,2% în urmatorii 8 ani și 2,3% pe termen lung atât pentru genul femenin cât și pentru genul masculin.
- Rata de actualizare este curba dobânzilor în lei fără ajustări furnizată de EIOPA pentru data de 31.12.2022.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- Au fost analizate datele pentru perioada 2015-2022.

La 31.12.2022 și 31.12.2021 Societatea are o obligație privind beneficiile pe termen lung acordate angajaților de 5.683.657 și respectiv 6.830.854, astfel:

EXPLICAȚII	31.12.2021	Costul dobânzii	Costul serviciului curent	Plățile din provizion	Câștig/ Pierdere actuarială	31.12.2022
Beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	2.354.911	91.101	99.593	-214.060	-376.330	1.955.215
Benficii aferente primelor acordate cu ocazii jubiliare	4.475.943	146.676	164.376	-541.200	-517.353	3.728.442
TOTAL	**6.830.854**	**237.777**	**263.969**	**-755.260**	**-893.683**	**5.683.657**

PRIMA PENSIONARE

Explicație	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2021	**4.624.861**
Componenta dobânda 4,710%	**108.027**
Costul serviciului:	**-409.876**
Serviciu curent	192.924
Modificare CCM	0
Câștig sau pierdere la plată	-602.800
Subtotal	**4.323.012**
Câștig/pierdere actuarială	**152.931**
Sold final obligație la 31.12.2021	**4.475.943**

Sold inițial obligație la 01.01.2022	**4.475.943**
Componenta dobânda 7,132%	146.675
Costul serviciului:	**-376.824**
Modificare CCM	0
Serviciu curent	164.376
Câștig sau pierdere la plată	-541.200
Subtotal	**4.245.795**
Câstig/pierdere actuarială	**-517.353**
Sold final obligație la 31.12.2022	**3.728.442**

PRIME JUBILIARE

Explicatie	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2021	**2.533.417**
Componenta dobânda 4,710%	63.231
Costul serviciului:	**-152.466**
Serviciu curent	121.434
Modificare CCM	0
Câștig sau pierdere la plată	-273.900
Subtotal	**2.444.182**
Câștig/pierdere actuarială	**-89.272**
Sold final obligație la 31.12.2021	**2.354.910**
Sold inițial obligație la 01.01.2022	**2.354.910**
Componenta dobânda 7,132%	91.101
Costul serviciului:	**-114.464**
Serviciu curent	99.594
Câștig sau pierdere la plată	-214.060
Modificare CCM	0
Subtotal	**2.331.545**
Câștig/pierdere actuarială	**-376.330**
Sold final obligație la 31.12.2021	**1.955.215**

23. ALTE PROVIZIOANE

	Anul 2021	Anul 2022
Privizion pentru litigii	2.991.100	399.000
Provizion pentru concedii neefectuate	891.353	988.066
Provizion alte beneficii pe tm. lung IAS 19	6.830.854	5.683.657
Total	**10.713.307**	**7.070.723**

Provizion pentru litigii

Provizioanele pentru litigii se constituie la sfârsitul exercitiului financiar pentru acele litigii aflate în curs de judecare, valoarea provizionului pentru litigii se constituie la nivelul sumei care face obiectul litigiului.
In 2021 a fost constituit un provizion pentru un litigiu cu fostul director al societatii pentru –acordare a 30 salarii conform Contractului de mandat în suma de 399.000 lei.

Provizion pentru concedii de odihnă

În anul 2022 a fost constituit un provizion pentru concediile de odihnă neefectuate la 31.12.2022 în sumă de 988.066 lei.

24. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Subvenţiile reprezintă împrumuturi nerambursabile din partea guvernului şi sunt recunoscute la valoarea justă, în cazul în care exista o asigurare rezonabilă că împrumutul nerambursabil va fi primit şi că societatea va respecta toate condiţiile ataşate.
Împrumuturile nerambursabile primite de Societatea Naţională de Radiocomunicaţii S.A se referă la achiziţia de imobilizari corporale şi sunt incluse în datoriile pe termen lung. Acestea sunt creditate în contul de profit şi pierderi prin metoda liniară de-a lungul duratei de viaţă utilă estimată a activelor aferente.
În vederea dezvoltării la nivel naţional a accesului la serviciul de bandă largă şi a dezvoltării infrastructurii de comunicaţii, 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 frecvenţe 3600-3800 MHz potrivit căreia S.N.Radiocomunicaţii S.A a eliberat benzile de frecvenţa radio 3600-3657 MHZ şi 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 Naţională de Radiocomunicaţii S.A avea în funcţiune echipamente digitale de radiocomunicaţii care utilizau bandă de frecvenţa 3600-3800 MHz. Pentru menţinerea performanţelor tehnice de trafic şi de calitate la nivelul existent, anterior operaţiunilor de eliberare a benzii S.N.R a demarat la iniţiativa Ministerului de resort Proiectul " Eliberare Bandă de frecvente 3600-388 MHz", alegând că soluţie alternativă pentru finanţare, varianta credit furnizor pentru procurarea de echipamente radiorelee şi servicii conexe. Echipamentele au fost puse în funcţiune în perioada 2009 -2012 şi înregistrate ca imobilizari corporale. Valoarea despăgubirii acordate Societăţii Naţionale de Radiocomunicaţii reprezentând costuri de eliberare a benzilor de frecvente 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 subvenţii pentru investiţii şi înregistrată ca atare în evidenţa contabilă.

Echipamentele achiziţionate au fost puse în funcţiune în perioada 2009-2010. Deoarece o parte a amortizării a fost deja înregistrată pe cheltuieli în această perioadă recunoaşterea venitului din subvenţie a afectat astfel rezultatul reportat pentru suma reprezentând cheltuiala cu amortizarea aferentă anilor 2009-2012, şi veniturile curente pentru anul 2013, diferenţa de subvenţie urmând a fi

recunoscută lunar ca venit, pe măsura amortizării echipamentelor. În cursul anului 2022 a fost reluată la venituri suma de 1.426.035 lei.(1.268.057 aferent echipamentelor in banda 3600-3800MHz)

Situația subventiilor:

	Anul 2021	Anul 2022
Sold la 1 ianuarie	**7.458.021**	**5.733.102**
Creșteri		
Scăderi	(1.724.919)	(1.426.035)
Sold la 31 decembrie	**5.733.102**	**4.307.067**

Subvențiile sunt prezentate în situatiile financiare după cum urmează:

	Anul 2021	Anul 2022
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	1.426.036	1.274.533
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	4.307.066	3.032.534
Total	**5.733.102**	**4.307.067**

25. ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE

Planul de investiții aprobat pentru anul 2023 conține urmatoarele angajamente:

- Investiții finanțare proprie 43.614.721 RON
- Investiții din surse atrase

Proiectul Programului Anual de Achizitii Publice pentru anul 2023 cuprinde urmatoarele

- Achizitii de natura produselor 103.221.873 RON
- Achizitii de natura serviciilor 49.540.176 RON
- Achizitii de natura lucrarilor curente 1.613.260 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 2022 și 31 decembrie 2021 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.

ANGAJAMENTE ŞI DATORII CONTINGENTE (continuare)

Situatia Scrisorilor de Garantie pe anul 2022

Nr.crt	Nr.scrisoare	Data	Perioada valabilitate	Moneda	Lei	Beneficiar	Obiectul garantiei
1	VL DR REG 10332	24-Dec-21	11-Jan-23	RON	1.308,00	Trezoreria Municipiului Dragasani	Contract 13579/06.12.2021/**ROBERTA FOR S.R.L.**/Executie lucrare : Inlocuire teava de alimentare cu apa la statia TV si FM Balota
2	32817	3-Jan-22	14-Jan-23	RON	199.449,92	ABC Asigurari Reasigurari SA	Constituirea de catre **SC ANUBIS SECURITY SRL** a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/13802/22.12.2021
3	32925	4-Jan-22	14-Jan-23	RON	6.225,00	ABC Asigurari Reasigurari SA	Constituirea de catre **SC MBI Self Project SRL** a unei garantii de buna executie reprezentand polita de asigurare a contractului nr.301/13985/30.12.2021
4	11580975	20-Dec-21	20-Jan-23	RON	9.300,00	Banca Transilvania	Constituirea de catre **MAGUAY COMPUTERS SRL** a unei garantii de buna executie corespunzatoare Comenzii Ferme nr.2(301/13430/17.12.2021)la contractul nr.301/4294/10.05.2021
5	GI-21/4132	17-Dec-21	31-Jan-23	RON	18.720,00	ING BANK N.V.AMSTERDAM	Constituirea de catre **RCS & RDS SA** a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/13429/17.12.2021
6	34GBE2022-4422	26-Aug-22	31-Jan-23	RON	12.782,00	BRD SA	Constituirea de catre **ZIPPER SERVICES SRL** a unei garantii de buna executie reprezentand 5% din valoarea contractului nr.301/8336/24.08.2022
7	OP	17-Oct-22	1-Feb-23	RON	1736,32	BCR	Lucrari de inlocuire echipamente sist. Detectie, alarma si stingere incendii, furnizor **FIRE CONCEPT ENGINEERING SRL**, ctr.302/15608/17.10.2022
8	206870	12-Feb-20	11-Feb-23	RON	1050,00	CERT ASIG - SOCIETATE DE ASIGURARE SI REASIGURARE SA	Executie de vopsitorie piloni statia TV Vacareni,Calarasi proiect DVBT de catre **ALPEXPERT** conform contract 302/16236/29.09.2019
9	57976	14-Feb-20	13-Feb-23	RON	1528,71	SOCIETATEA DE ASIGURARE-REASIGURARE CITY INSURANCE SA	Executie lucrari de reparatii si zugraveli la statia Trx Rm Sarat de catre **LEU AQUACULTURA** conform contract 302/18233/29.10.2019
10	58486	7-Nov-19	25-Feb-23	RON	2016,67	SOCIETATEA DE ASIGURARE-REASIGURARE CITY INSURANCE SA	Lucrari de modernizare la statia TV Mahmudia efectuate de catre **SC SERCONS & CONTRACTOR** conform contract 302/12234/29.10.2019

11	AV 031549	2-Dec-21	28-Feb-23	RON	2.692,78	ABC Asigurari Reasigurari SA	Constituirea de catre SC **Alexrom Grup SRL** a unei garantii contractuale nr.031549/22.11.2021
12	63	4-Feb-22	28-Feb-23	RON	4.760,00	INTESA SAOLO BANK	Constituirea de catre **VODAFONE ROMANIA SA** a unei garantii de buna executie reprezentand 5% din valoarea contractului nr.301/1047/28.01.2022
13	Bpe 00013966	12-Apr-22	10-Apr-23	RON	6.075,03	Asito Kapital	Constituirea de catre **FAST BROKERS -BROKER DE SIGURAREL** a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/3028/25.03.2022
14	16261002	24-Dec-19	1-May-23	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
15	3325	28-Sep-19	27-May-23	RON	414,87	Trezoreria Municipiului Zalau	Contract 2799/19.03.2019, **PROEURO CONSTRUCT ORADEA,** Consolidare turn metalic autoportant - amplasamet Maciova
16	10816	31-Oct-22	28-May-23	RON	100,00	Trezoreia Municipiului Timisoara	Contract 996/18.10.2022/**CIVINDPRO S.R.L. TIMISOARA**/Servicii proiectare specializata pentru executarea hidroizolatiei la statia Radio AM si US Ortisoara
17	12622426/SGB	8-Aug-22	28-Jul-23	RON	19.565,00	Banca Transilvania	Contract 6892/14.07.2022, **SC AUTOCEV SERVICE SRL TIMISOARA,** Prestarea serviciilor de reparare si intratinere a autovehiculelor din dotarea parcului auto al SNR. SUC. Timisoara
18	14401741	30.03.2022	28-Jul-23	RON	4.647,86	Trezoreria Operativa Buftea	Contract 14694/23.12.2021/**IDEAL INVEST SERV SRL ILFOV**/Vopsire pilon metalic ancorat cu inaltimea H=212,4 m -2 buc -Statia Radio AM si US Boldur
19	AV 041157	27-Oct-22	8-Aug-23	RON	27.977,70	ABC Asigurari Reasigurari SA	Constituirea de catre **ADIA TRADE SRL** a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/10082 /24.10.2022 reprezentand Polita de Asigurare
20	5168600892	30-Aug-21	30-Aug-23	RON	3.649,73	CITIBANK EUROPE Sucursala Romania	Constituirea de catre **OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA** a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/8070/24.08.2021
21	00888-02-0888654	20-Sep-22	20-Sep-23	RON	4.976,63	UniCredit Bank SA	Constituirea de catre CN POSTA ROMANA SA a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/8911/16.09.2022(427410)
22	5165601216	21-Oct-22	23-Oct-23	RON	2.425,13	CITIBANK EUROPE Sucursala Romania	Constituirea de catre **OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA** a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/9739/12.10.2022
23	G507483/871	25-Oct-22	24-Oct-23	RON	102.186,65	BANCA COMERCIALA ROMANA SA	Constituirea de catre **ROMPETROL DOWNSTREAM SRL** a unei garantii de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/9519/05.10.2022
24	H28754	4-Mar-19	25-Oct-23	RON	16.831,50	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP	Constituirea de catre **Flame Data Tehnologies SRL** a unei garantii de buna executie la contractul nr.301/1909/22.02.2019 reprezentand Polita de

						SA	Asigurare
25	455	1-Nov-21	27-Oct-23	RON	462,60	TECHVENTURES BANK	Contract 11769/25.10.2021/**ABSOLUT 2001 SERVICE S.R.L.**/Executie lucrare reparatie PUT FORAT pentru PSI LA Statia AM si US Boldur
26	280	8-Jan-21	30-Dec-23	RON	650,00	Banca Transilvania	Contract 16405/23.12.2020, **S.C. INDPROIECT SA TIMISOARA,** Intocmire proiect lucrari instalare echipamente de incalzire - Bloc interventie
27	281	8-Jan-21	30-Dec-23	RON	155,00	Banca Transilvania	Contract 16406/23.12.2020,**SC AUTOCEV SERVICE SRL TIMISOARA,** Intocmire proiect lucrari instalare echipamente apa rece, apa calda si canalizare - Bloc interventie
28	18703	14-Jan-22	30-Dec-23	RON	2.950,00	Raiffeisen Bank	Contract 14874/30.12.2021/**M.B.RAD CONSTRUCT SRL BRASOV**/Achizitia de radiator din heat exchanger emitator DX 400 (schimbator caldura) -2 buc
29	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
30	37822	19-Nov-18	24-Jan-24	RON	2829,75	SOCIETATEA DE ASIGURARE-REASIGURARE CITY INSURANCE SA	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
31	G302400/829	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
32	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
33	57706	28-Oct-19	28-Oct-24	RON	8385,00	SOCIETATEA DE ASIGURARE-REASIGURARE CITY INSURANCE SA	Lucrari de constructii in Statia TV si FM Bucegi de catre **CARP CONSTRUCT SRL**, contr. 17266/25.10.2018
34	12568	19-Dec-22	28-Feb-25	RON	600,00	Trezoreria Municipiului Timisoara	Contract 11324/16.11.2022/**CIVINDPRO S.R.L. TIMISOARA**/Servicii de proiectare specializata pentru executarea termosistem si lucrari de reparatii interioare la statia Radio AM si US Ortisoara
35	18713	17-Jan-22	22-Mar-25	RON	150,00	Raiffeisen Bank	Contract 14632/22.12.2021/**S.C. IZOLVEST SRL TIMISOARA**/Executie proiect RK Hidroizolatie acoperis la cladirea Statiei Radio AM si US Boldur
36	55502	29-Nov-22	4-Apr-25	RON	2.402,00	Trezoreria Municipiului Timisoara	Contract 11546/22.11.2022/**ALSTING TIMSERV SRL TIMISOARA**/Sisteme de alarma la incendiu - (11 locatii)

37	7816	11-Aug-22	21-Sep-25	RON	525,00	Trezozreia Municipiului Timisoara	Contract 7324/29.07.2022/**SDAC STUDIO SRL TIMISOARA**/Servicii de proiectare de specialitate in vederea consolidariiturnului metalic autoportant la Statia Radio AM si US Tg. Jiu
38	80573	22-Jul-20	4-Dec-25	RON	315,00	SOCIETATEA DE ASIGURARE-REASIGURARE CITY INSURANCE SA	Executie lucrari modificare instalatie energie electrica la statia RDF SAFTICA de catre **SC MULTIPROD ENERGO SRL** conform contract nr.302/12544/09.07.2020
39	96565	8-Dec-20	19-Feb-26	RON	1416,00	SOCIETATEA DE ASIGURARE-REASIGURARE CITY INSURANCE SA	refacere hidroizolatie statia TV Litoral de catre **SC ALEMAD RAITIM SRL** conform contract nr.302/23771/07.12.2020
40	10000535326	22-Dec-21	14-Mar-27	RON	1245,00	MINISTERUL FINANTELOR-TREZORERIE MUN. SLATINA	Modernizare sala emisie Statia Radio AM si US Saftica executate de **SC ALEMAD RAITIM SRL**, conform contract nr. 302/21461/14.12.2021
41	202112471	1-Jan-22	22-Jun-27	RON	2258,89	CAPIDAVA FINANCIAL	Lucrare refacere hidroizolatie terasa parter, furnizor **ANHOGHETI CONS DESIGN SRL**, conform contract 302/21868
42	406411	17-Feb-22	13-Aug-27	RON	8410,11	EXIM ASIG ROMANIA	Lucrari reparatii acoperis cladire tehnica, Furnizor **BMV ACTIV CONSTRUCT**, contract 1627/10.02.2022
43	8105	8-Aug-19	15-Oct-29	RON	527,55	Trezoreria Municipiului Timisoara	Contract 8850/02.09.2019, **SC EUROBAU TEAM SRL**, Proiectare si executie lucrari de reparatie la acoperisul tip terasa cladire Statie TV si FM Parang, Jud.Hunedoara
44	11868	7-Nov-19	25-Nov-29	RON	325,87	BCR	Contract 8848/02.09.2019, **SC EUROBAU TEAM SRL**, Proiectare si executie lucrari de reparatie la acoperisul tip terasa cladire Statia Tv si FM Balota-Jud. Mehedinti
45	16108	18-Dec-20	22-Feb-31	RON	272,18	BCR	**S.C. TALEMA UPC WEST SR**, Contract 15436/18.12.2020,Proiectare si executie lucrari reparatie la acoperisul tip terasa cladire Statie Ciresu - jud. Mehedinti
46	16067	17-Dec-20	17-Dec-31	RON	639,44	BCR	Contract 15437/09.12.2020, **SC EUROBAU TEAM SRL**/ Executie lucrari reparatie la acoperisul cladirii tehnica al Statiei Cosevita - Jud. Timis
	TOTAL				**586.422,05**		

SITUAȚIA GARANȚIILOR PENTRU CREDITELE ACORDATE DE INSTITUȚIILE BANCARE

Nr.crt	Contract	termen final de rambursare	suma inițială datorată	Sold credit 31.12.2022	OBIECTUL CREDITULUI	Garantii
1	Linie de credit overdraft RAIFFEISEN BANK –plafon 30 mil. lei	31.01.2023	30.000.000 lei	0 lei	*Activitate curenta*	- Ipotecă imobiliară asupra terenurilor și clădirilor stațiilor: Țigănești, Tâncăbești, Topolog, Voinești, Arionești și Cheia - Clienti cesionați –Grup Feroviar Român, Telekom România Mobile, Rartel, Romatsa, Conpet, Radio XXI, On Air Studio, Grup Media Camina, Transfond, - Garanție reală mobiliară fără deposedare asupra soldurilor din conturile deschise la Raiffeisen Bank -
2	Credit bancar Alpha Bank –Proiect DVBT-2- ctr.443/09.11.2018	09.11.2026	45.000.000 lei	28.125.000 lei	*Implementare retelei nationale de televiziune digitala terestra*	- Ipotecă imobiliară asupra terenurilor și clădirilor stațiilor **Bod si Herastrau** - Garanție reală mobiliară fără deposedare asupra încasărilor prezente și viitoare ce decurg din contractele încheiate cu **SRTV** - Garanție reală mobiliară fără deposedare asupra mijloacelor fixe achiziționate din proiect pana la concurenta sumei de 45.000.000 lei
3	Finantare de la Banca Europeana de Investitii Contract 86572/13.12.2018	30.07.2025	€ 8.450.000	€ 4.620.000	*Implementare retelei nationale de televiziune digitala terestra*	- Fara garanții materiale - Conditie : Asigurarea bunurilor pentru intreg Proiectul DVBT-2 la o societate de asigurari
TOTAL				**50.981.988 lei**		-

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

PLĂȚI RATE ÎN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2023

Credit	Banca	SOLD 31 DECEMBRIE 2022	Ianuarie	Februarie	Martie	SOLD 31 MARTIE 2023
Credit de investitii Alpha Bank –proiect DVBT-2 – ctr.443/09.11.2018	Alpha Bank	28.125.000 lei	0	0	1.875.000 lei	26.250.000 lei
Credit de investitii Alpha Bank –proiect DVBT-2 – ctr.443/09.11.2018	Banca Europeana de Investitii (derulat prin Alpha Bank)	€ 4.620.000	€ 395.000	€ 450.000	0	€ 3.775.000

ALTE EVENIMENTE SEMNIFICATIVE

După închiderea exercițiului financiar la data de 31.12.2022 s-au înregistrat evenimente ulterioare, dar care nu sunt de natura celor care trebuie să modifice închiderea exercițiului financiar, ci doar trebuie menționate, astfel:

- În data de 31.01.2023 a fost prelungită până la 31.01.2024 linia de credit tip overdraft, în sumă de 30 milioane lei de la Raiffeisen Bank, contractul nr. 0003/17.03.2016, prin actul aditional nr.10.

Creșterea preturilor pentru energie electrică și gaze în anul 2022 a avut impact și asupra Societatii, începand cu partea a doua a anului 2022.
Facturile de energie electrica pentru perioada octombrie – decembrie 2023 emise cu întarziere pentru au facut ca în primele luni din anul 2023, societatea să datoreze catre furnizorul de energie electrică un sold de peste 40 milioane lei, situatie care a dus în prima parte a anului 2023 la destabilizarea cash flow-lui.
Pentru perioada 15 decembrie -31 decembrie 2022 precum și pentru unele perioade din iulie –dec. 2022, facturile au fost emise începand cu aprilie 2023, ceea ce a dus la înregistrarea unui sold de facturi nesosite la decembrie 2022 pentru furnizorul de energie electrică de peste 40 milioane lei.

27. 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, leasingurile financiare, 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 revizuiește politicile Societății pentru fiecare dintre aceste riscuri, care sunt rezumate mai jos.

Riscul valutar

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A încheie tranzacții în valută legate de finanțarea operațiunilor zilnice, inclusiv din contractele de leasing când este cazul. Prin urmare, bilanțul societății poate fi afectat de mișcările ratelor de schimb RON/EUR și RON/USD. Pentru unul din creditele în valută, societatea a încheiat un contract pentru instrumente financiare derivate în vederea protejării împotriva acestui risc. Conducerea monitorizează zilnic fluxurile de numerar în valută. Societatea monitorizează în permanență tendințele fluctuațiilor ratelor de schimb valutar și asteptările 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 31.12.2022
Imprumuturi cu dobândă variabilă	28.125.000 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 asigură 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 Societatii la riscul de credit provine din riscul incidentelor de plata de catre 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 entitați detinute de stat, finanțate de la bugetul de stat și de la care isi 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 corespunzatoare prin creditele angajate. Având în vedere natura dinamică a activității sale,

Societatea are ca scop menținerea unei flexibilități în finanțare prin menținerea disponibilității liniilor de credit angajate.
Responsabilitatea pentru gestionarea riscului privind lichiditățile aparține Direcției Economice, 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 0,79 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 incheiati la 31 decembrie 2019 si 2020.
Societatea Națională de Radiocomunicații S.A își gestionează structura de capital și face corecțiile necesare prin prisma condițiilor economice. Societatea își monitorizeaza capitalul propriu utilizând indicatorul de îndatorare, care este calculat ca datoria neta împarțită la total capital plus datorie netă.

28. ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS

În pregătirea situațiilor financiare conform standaredelor 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 pozitia financiară și performanța financiară.

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

Operațiuni 31 decembrie 2015		SOLD OMFP 1802		RETRATĂRI		SOLD IFRS	
Nr.	Descriere	Sold Debit	Sold Credit	Debit	Credit	Sold Debit	Sold Credit
1	Ajustări ale capitalului social	0	0	0	154.795.397	0	154.795,397
2	Rezerva reevaluare	0	357.049.274	51.526.373	0	0	305.522.901
3	Alte rezerve	0	101.909.163	0	1.967.595	0	103.876.758
4	Rezultat reportat din rezerve din reevaluare	0	113.969.236	1.351.784	0	0	112.617.452

5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0	27.760.903	0	27.760.903	0
6	Rezultatul reportat din adoptarea IAS 29	0	0	156.762.992	0	156.762.992	0
7	Profit sau pierdere	28.295.435	0	458.676	4.217.915	24.536.195	0
8	Concesiuni, brevete, licente, drepturi si 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 salariati - 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, licente, drepturi si 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 salariati - IAS 19	0	0	3.911.058	11.091.667	0	7.180.609
11	Anulare provizion beneficii conf. OMFP 1802	0	226.800	0	-226.800	0	0
12	Impozit amânat	0	0	7.395,883	63.399.776	0	56.003.893

Operațiuni 31 decembrie 2017		SOLD OMFP 1802		RETRATĂRI		SOLD IFRS	
Nr.	Descriere	Sold Debit	Sold Credit	Debit	Credit	Sold Debit	Sold Credit
1	Ajustări ale capitalului social	0	0	0	154.795.397	0	154.795.397
2	Rezerva reevaluare, inclusiv ct. 1034	0	433.065.657	62.232.891	6.081.136	0	376.913.902
3	Alte rezerve	0	52.075.490	0	1.967.595	0	54.043.085

4	Rezultat reportat din rezerve din reevaluare	0	123.680.091	6.081.136		0	117.598.955
5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puţin 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, licente, drepturi si active similare	24.355.168	0	0	0	24.355.168	0
9	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licenţelor, drepturilor şi activelor similare	0	9.857.224	0	366.020	0	10.223.244
10	Ajustare depreciere imobilizari în curs				4.136.413		4.136.413
11	Ajustări depreciere imobilizări necorporale		3.567.261		-2.933.827		633.434
12	Inregistrare datorii beneficii salariati - 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 operaţiunilor:

1. Capitalul social a fost ajustat ca urmare a aplicării IAS 29 – "Raportare financiară în economiile hiperinflaţioniste", aplicându-se indicii de inflaţie pentru perioada august 1998 – decembrie 2003.
2. Diminuarea rezervei din reevaluare prin aplicarea IAS 16 "Imobilizări corporale"şi IAS 12 "Impozitul pe profitul amânat" cu impozitul pe profit amânat generat de reevaluările care nu sunt acceptate la deducere din impozitul pe profit.
3. Alte rezerve au fost ajustate ca urmare a aplicarii IAS 29 – "Raportare financiara in economiile hiperinflationiste", aplicanduse indicii de inflaţie pentru perioada august 1998 – decembrie 2003.
4. Ajustarea recunoaşterii în rezultatul reportat al surplusului din reevaluare cu valoarea impozitului amânat care a fost dedus iniţial din surplusul din reevaluare în conformitate cu IAS 12 "Impozitul pe profitul amânat". Reducerea impozitului amânat aferent anului precedent a fost înregistrat în rezultaul reportat din rezerve din reevaluare.
5. Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puţin IAS 29, cumuleaza toate ajustările care ar fi afectat contul de profit şi pierdere în anii precedenţi.

- Pentru anul 2014, ajustarea Rezultatului reportat cu valoarea netă a datoriei privind impozitul amânat provenită din diferenţa temporară generată de amortizarea accelerată în conformitate cu Legea 332/2001 diminuată cu pierderile anilor 2010 şi 2011, precum şi valoarea datoriilor către salariaţi calculate în conformitate cu IAS 19 reprezentând alte beneficii pe termen lung.
- Pentru anul 2015, ajustarea Rezultatului reportat cumulează ajustările anului precedent la care se adaugă ajustarea provizionului constituit în contabilitatea statutară aferent beneficiilor datorate personalului;
- Pentru anul 2016, ajustarea Rezultatului reportat cumuleaza ajustarile anului precedent la care se adaugă toate ajustările efectuate în cursul anului 2016 şi 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 modificarile 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 recunoastere a activelor necorporale.

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

10. Ajustare generată de aplicarea IAS 16 și IAS 36 și reprezintă 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 Ihzem
Director General

Rodica Manole
Director Financiar