

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2021.05.27 14:33:05 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 255420458 din 27.05.2021

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-255420458-2021** din data de **27.05.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **10881986**.

Nu există erori de validare.

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

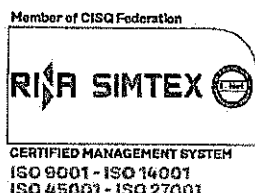
Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2021.05.27 14:34:17 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 255420729 din 27.05.2021

Ați depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-255420729-2021** din data de **27.05.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **10881986**.

Nu există erori de validare.



SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.

Cu sediul în București, sector 4, Șos.Olteniței, nr.103, CUI 10881986, J40/7677/1998

HOTĂRÂREA ACȚIONARULUI UNIC

Nr. 6 / 27.05.2021

Având în vedere Decretul nr.1137/2020 de numire a Guvernului României,

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

Având în vedere prevederile art.7 din Hotărârea Guvernului nr. 372/1998 privind înființarea Societății Naționale de Radiocomunicații prin reorganizarea Regiei Autonome "Radiocomunicații",

Având în vedere prevederile art.111, alin.(2), lit.(a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la competența Adunării Generale Ordinare a Acționarilor,

Având în vedere prevederile art.10 din Actul Constitutiv al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) privind convocarea Adunarea Generală a Acționarilor,

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

Conform Procesului Verbal al Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) din data de 27.05.2021,

Având în vedere Convocarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) nr. CA/99/25.05.2021,

Având în vedere Nota de prezentare privind Situațiile financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR) încheiate la data de 31.12.2020, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), înregistrată cu nr. CA/78/12.05.2021,

Având în vedere Nota de prezentare privind propunerea de distribuire a profitului exercițiului financiar al anului 2020, înregistrată cu nr. CA/81/12.05.2021,

Având în vedere Decizia nr.7 din data 20.05.2021 a Consiliului de Administrație al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.(SNR),

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă Situațiile financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A (SNR) încheiate la data de 31.12.2020, întocmite conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), conform Notei de prezentare nr.CA/78/12.05.2021, astfel:

- Situațiile financiare anuale însoțite de raportul auditorului independent
- Raportarea contabilă (Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, Situația veniturilor și cheltuielilor, Date informative, Situația activelor imobilizate)
- Raportul administratorilor pentru anul 2020
- Raportul auditorului independent către Comitetul de Audit.

Art.2 Se aprobă repartizarea profitului net al exercițiului financiar al anului 2020, conform Notei de prezentare nr. CA/81/12.05.2021.

Art.2 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.

Art.3 Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. (SNR) va duce la îndeplinire prezenta hotărâre.

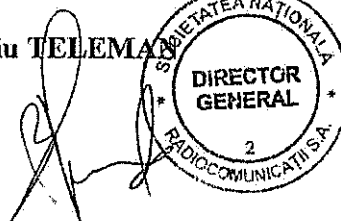
Prezenta hotărâre s-a semnat în patru exemplare originale.

**REPREZENTANTUL ACȚIONARULUI UNIC
MINISTERUL CERCETĂRII, INOVĂRII ȘI DIGITALIZĂRII
ÎN ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR**

Prin

MINISTRUL

Ciprian-Sergiu TELEMA



S.N. Radiocomunicații S.A.
CABINET PREȘEDINTE
Nr. 7 din 20.05.2021
Ziua: Luna: Anul: 2021**DECIZIA nr. 7 din 20 Mai 2021**
a Consiliului de Administrație al
Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.

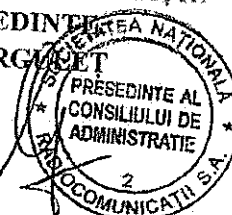
-Extras-

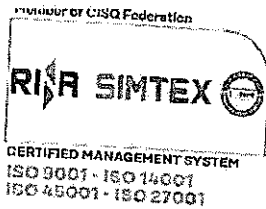
În temeiul prevederilor Actului Constitutiv al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A., Consiliul de Administrație convocat în ședință ordinară, prin videoconferință, în data de 20 Mai 2021:

1. **Avizează favorabil** Situațiile financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. la data de 31.12.2020, conform Notei de prezentare înregistrată cu nr. CA/78/12.05.2021:
- Situațiile financiare anuale însoțite de raportul auditorului independent;
 - Raportarea contabilă la 31.12.2020 (Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, Situația veniturilor și cheltuielilor, Date informative, Situația activelor imobilizate);
 - Raportul Administratorilor pentru anul 2020;
 - Raportul suplimentar al auditorului independent către Comitetul de Audit.

Convoacă Adunarea Generală a Acționarilor în vederea aprobării Situațiilor financiare anuale ale Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. la data de 31.12.2020:

- Situațiile financiare anuale însoțite de raportul auditorului independent;
- Raportarea contabilă la 31.12.2020 (Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, Situația veniturilor și cheltuielilor, Date informative, Situația activelor imobilizate);
- Raportul administratorilor pentru anul 2020;
- Raportul suplimentar al auditorului independent către Comitetul de Audit.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIEPrin PREȘEDINTE
Marian MURGHĂȘ



SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE



S.N. Radiocomunicații S.A.
CABINET PREȘEDINTE
Nr. 85/2021
Ziua 24 Luna 05 Anul 2021

DECIZIA nr. 7 din 20 Mai 2021
a Consiliului de Administrație al
Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.

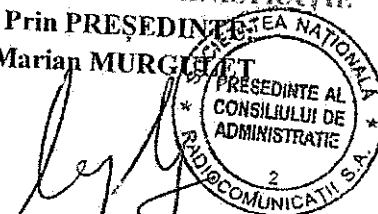
-Extras-

În temeiul prevederilor Actului Constitutiv al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A., Consiliul de Administrație convocat în ședință ordinară, prin videoconferință, în data de 20 Mai 2021:

4. **Avizează favorabil** propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar al anului 2020, conform Notei de prezentare înregistrată cu nr. CA/81/12.05.2021.
Convoacă Adunarea Generală a Acționarilor în vederea aprobării propunerii de repartizare a profitului net al exercițiului financiar al anului 2020.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Prin PREȘEDINTE
Marian MURGIU



Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

SOCIETATEA NATIONALA DE RADIOCOMUNICATII

FORMULAR VALIDAT

* Numar înregistrare în Registrul Comerțului

J40/7677/1998

* Cod Unic de Înregistrare

10881986

* Activitatea preponderentă: Cod CAEN--Denumire activitate:

6120--Activ.de telecomunic.prim
rețele fara cablu (exclusiv prin
satelit)

* Activitatea preponderentă efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate:

6120--Activ.de telecomunic.prim
rețele fara cablu (exclusiv prin
satelit)

* Forma de proprietate

14--Companii și societati nationale

Strada

SOSEAUA OLTENITEI

Numar

103

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

e-mail

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 4

* Localitatea

Bucuresti

 Raportare contabilă
anuală

Formularul S1040

 Situație financiară
anuală

Formularul S1041

 Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

Bifați dacă este cazul

 Mari contribuabili care
depun bilanțul la București Sucursala Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ▶**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronică poate fi aplicată
doar în urma finalizării cu succes a acțiunii
de validare a formularului

Semnatura electronică

Administrator

* Nume și prenume

MURȘULET MARIANA

PREȘEDINTE AL

CONSILIULUI DE

ADMINISTRAȚIE

Semnatura

Întocmit

* Nume și prenume

LUPU ADRIAN

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Cod de identificare fiscală

Semnatura

Auditor

Nume și prenume/Denumire

Nr. înregistrare în Registrul ASPAAS

Cod de identificare fiscală

*) Situații financiare anuale individuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situații financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 58/ 2021 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile (cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

Formular **S1040 A1.0.1**Conform OMFP nr. 2.844/2016
și OMF 58/ 14.01.2021
Formular valabil din: 09.02.2021**Raportare contabilă anuală ***Suma de control
0Tip
formular **IR**Data raportării
31.12.2020Anul
2020**Date de identificare ▶**

* Campuri obligatorii

* Entitatea
SOCIETATEA NATIONALA DE RADIOCOMUNICATII

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J40/7677/1998 * Cod Unic de Inregistrare
10881986* 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 nationaleStrada
SOSEAUA OLTENITEI Numar
103

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail

* Județ
Municipiul Bucuresti Sector
Sector 4* Localitatea
Bucuresti **Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

 Situație financiară anuală
Formularul S1041 **Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legii**

Bifați dacă este cazul

 **Mari contribuabili care
depun bilanțul la București** **Sucursala** **Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris****Semnături ▶**

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

Administrator* Nume si prenume
MURGULET MARIANSemnatura
**PRESEDINTE AL
CONSILIULUI DE
ADMINISTRATIE****Intocmit*** Nume si prenume
LUPU ADRIAN* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 58/ 2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
679.549.017Profil/ pierdere
10.303.227Capital subscris
193.486.919

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2020 (lei)
 se vor avea în vedere rîndurile și corelațiile din coloana Nr. rînd și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rînd	Sold an curent la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	7.837.563	10.995.984
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	7.837.563	10.995.984
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	585.725.706	576.702.254
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	108.389.670	139.836.571
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	502.348	376.436
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	42.938.140	16.052.310
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15		
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	737.555.864	732.967.571
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	449.312	449.313
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	515.133	560.859
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	964.445	1.010.172
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	746.357.872	744.973.727
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	28.104.223	27.712.012
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	100.458	117.458
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	135.051	40.845
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	28.339.732	27.870.315
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	36.011.524	22.729.049
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	38.290	43.436
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	1.849.298	1.365.274
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	37.899.112	24.137.759

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		15.000.000
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	27.420.654	45.298.546
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	93.659.498	112.306.620
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	413.313	332.422
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	380.189	294.506
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	33.124	37.916
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	32.808.553	15.922.381
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	38.879.678	15.698.219
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	11.405.812	15.754.583
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	83.094.043	47.375.183
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	9.508.120	63.799.356
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	755.899.116	808.810.999
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	19.031.157	66.350.914
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	49.895.444	46.420.377
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	68.926.601	112.771.291
H. PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	6.717.447	7.158.278
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	3.545.260	3.300.979
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	10.262.707	10.459.257
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	8.896.346	7.458.021
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	1.437.524	1.426.587
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	7.458.822	6.031.434
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	8.896.346	7.458.021
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	193.486.919	193.486.919
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare 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		
89		SOLD D	90	52.260.542	51.409.863
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	296.021.774	296.872.453
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	406.772.314	400.510.991
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	9.717.741	10.562.597
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	63.760.826	64.605.682
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	59.459.064	64.864.512
103		SOLD D	104		
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106	156.762.992	156.762.992
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	11.692	10.303.227
107		SOLD D	108		

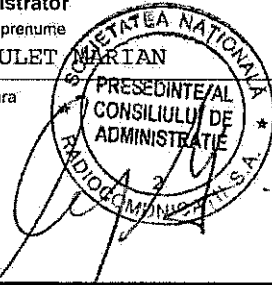
108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109	11.692	844.856
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	669.250.986	679.549.017
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	669.250.986	679.549.017
FORMULAR VALIDAT				
Suma de control Formular 10: 12962290895 / 33741329058				

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

MURGULET MARIAN

Semnatura


Intocmit

Nume și prenume

LUPU ADRIAN

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

3) Se va completa de către 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 propriate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2020 (lei)

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
A			1	2
B				
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	256.318.664	252.118.852
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	02	256.218.435	252.097.217
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	03	100.229	21.635
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	06	
07		SOLD D	07	
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	1.370.911	3.817.802
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09	1.370.911	3.817.802
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	12		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		55.520
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	3.470.447	8.762.315
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	2.042.607	1.309.657
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	261.160.022	264.754.489
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	6.069.744	6.527.286
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	793.203	761.674
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	36.673.991	37.147.746
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	79.047	71.615
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24		

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	94.090.866	96.679.756
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	91.167.325	93.701.471
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	2.923.541	2.978.285
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	62.373.420	47.011.243
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	62.373.420	50.194.578
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31		3.183.335
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	9.891.380	21.209.084
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	11.851.075	28.233.634
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	1.959.695	7.024.550
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	44.930.893	41.432.106
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	40.127.158	33.755.842
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	4.032.901	3.524.261
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		57.171
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	770.834	4.094.832
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	1.210.081	196.550
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46	2.474.361	1.516.547
45	- Venituri (ct. 7812)	47	1.264.280	1.319.997
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	256.112.625	251.037.060
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	5.047.397	13.717.429

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52	709.005	717.887
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	770.959	567.450
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	94.784	280.121
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	1.574.748	1.565.458
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63	432.552	
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64	432.552	
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	3.761.526	1.029.410
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	1.317.030	841.225
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	5.511.108	1.870.635
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	0	0
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	3.936.360	305.177

72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	262.734.770	266.319.947
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	261.623.733	252.907.695
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	1.111.037	13.412.252
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79	5.256.365	6.593.895
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81	4.157.020	3.484.870
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	82		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	83		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	84		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83 - 84)	85	11.692	10.303.227
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83 + 84) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 + 84 - 81 - 77)	86	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 4164035294 / 33741329058		

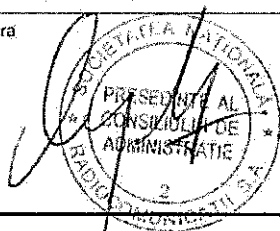
Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

MURGULET MARIAN

Semnătură



Intocmit

Nume și prenume

LUPU ADRIAN

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnătură

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - 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 31.12.2020 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rând	Nr. unitati	Sume	
A		B	1	2	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	10.303.227	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante		Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:	
A		B	1	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
				2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rând	31 decembrie 2019		31 decembrie 2020
A		B	1		2
19	Număr mediu de salariați	20	1.290		1.224
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	1.284		1.255

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		48.435.252
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		43.457.040
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		4.978.212
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații		Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	1.243.623	1.289.350
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	728.490	728.490
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	728.450	728.450
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	40	40
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	515.133	560.860
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	41.660	69.798
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	473.473	491.062

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	63.328.884	67.165.099
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	105.900	9.641
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	50.408.892	48.435.252
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	27.381	22.850
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	1.611.009	1.187.555
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	965.979	1.142.983
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	639.985	37.285
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	5.045	7.287
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	1.508.061	1.508.061
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762) (rd. 85 la 87), din care:	84	837.024	531.542
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	837.024	531.542
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508); din care:	92		15.000.000
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	22.355	23.617
86	- în lei (ct. 5311)	100	22.355	23.617
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	5.367.188	14.418.860
89	- în lei (ct. 5121); din care:	103	5.001.779	14.288.920
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124); din care:	105	365.409	129.940
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	25.025.553	30.850.211
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108	25.025.553	23.164.359
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		7.685.852
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147); din care:	110	152.067.396	117.021.475
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519); (rd. 112 + 113), din care:	111	32.632.230	8.229.286
98	- în lei	112	32.632.230	
99	- în valută	113		8.229.286

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114	19.031.157	30.725.914
101	- în lei	115	19.031.157	
102	- în valută	116		30.725.914
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	176.323	193.095
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	176.323	
106	- în valută	120		193.095
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	299.292	259.570
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	38.879.677	15.698.219
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125	862.723	407.142
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	3.196.322	3.458.939
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	57.778.457	58.235.716
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	2.821.392	3.381.495
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	54.883.146	54.773.019
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	73.919	81.202
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociațiilor (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	73.938	220.736
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	73.938	220.736
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	193.486.919	193.486.919
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153	193.486.919	193.486.919
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete și licențe (din ct.205)	156	23.673.811	24.148.999
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2019		31 decembrie 2020	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	193.486.919	X	193.486.919	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166	193.486.919	100	193.486.919	100
148	- cu capital integral de stat;	167	193.486.919	100	193.486.919	100
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0		0
153	- deținut de persoane fizice	172		0		0
154	- deținut de alte entități	173		0		0
		Nr. rand	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
159	XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rând	Sume (lei)	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT

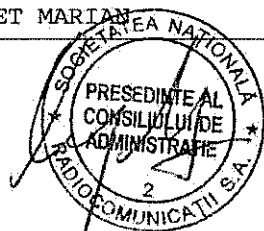
Suma de control Formular 30: 3251477412 / 33741329058

Semnături ►**Administrator**

Nume și prenume

MURGULET MARIAN

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

LUPU ADRIAN

Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chirii 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 chiriiile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care;” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2020						
						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold Inital	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
Total	Din care: dezmembrari si casari					
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	33.872.086	5.055.584	3.315.065	X	35.612.605
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	33.872.086	5.055.584	3.315.065	X	35.612.605
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	473.252.562			X	473.252.562
Construcții	07	155.873.108	3.029.245	31.306	27.235	158.871.047
Instalații tehnice și mașini	08	811.962.345	68.122.594	51.726.548	51.668.252	828.358.391
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	4.505.055	-65.685	16.895		4.422.475
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	47.074.553	48.858.597	75.744.427		20.188.723
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.492.667.623	119.944.751	127.519.176	51.695.487	1.485.093.198
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18				X	
V. Imobilizări financiare	19	1.243.623	51.141	5.414	X	1.289.350
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	1.527.783.332	125.051.476	130.839.655	51.695.487	1.521.995.153

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	22.545.952	1.897.163	147.848	24.295.267
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	22.545.952	1.897.163	147.848	24.295.267
II. Imobilizări corporale					
Țerenuri	25				
Construcții	26	42.126.042	12.045.608	24.217	54.147.433
Instalații tehnice și mașini	27	703.553.984	36.125.899	51.160.636	688.519.247
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	4.002.707	60.226	16.894	4.046.039
Investiții imobiliare	29				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	749.682.733	48.231.733	51.201.747	746.712.719
III. Active biologice productive	33				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	772.228.685	50.128.896	51.349.595	771.007.986

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR 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					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37	3.488.571		3.167.217	321.354
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 36 la 38)	39	3.488.571		3.167.217	321.354
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41	1.273.922			1.273.922
Instalații tehnice și mașini	42	18.691		16.118	2.573
Alte instalații, utilaje și mobilier	43				
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizari corporale în curs de execuție	47	4.136.413			4.136.413
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 40 la 48)	49	5.429.026		16.118	5.412.908
III. Active biologice productive	50				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	51				
V. Imobilizări financiare	52	279.178			279.178
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)	53	9.196.775		3.183.335	6.013.440

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: 13362240041 / 33740050642

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

MURGULET MAREȘA

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

LUPU ADRIAN

Calitatea

11--Director economic

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
privind situațiile financiare ale
Societății Naționale de RADIOCOMUNICAȚII S.A.
în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară-IFRS
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020

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 o 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: București, Cluj, Iași, Timișoara (fără personalitate juridică) și 615 de puncte de lucru.

Asociat unic este statul român, prin Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării (în anul 2020 Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor).

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/7677/1998 și are codul de identificare fiscală 10881986, fiind înregistrată ca plătitoare de taxă pe valoare adăugată din 06.02.2003.

Sediul societății este în București, Șos.Oltenei nr.103, sectorul 4.

Societatea Națională de Radiocomunicații are ca principal obiect de activitate telecomunicații prin rețele fără cablu (cod CAEN 6120).

Societatea prestează și comercializează servicii de comunicații electronice, întreținere și exploatare, dezvoltare și modernizare a sistemului național de radiocomunicații (rețele proprii de radiorelee, radiodifuziune, televiziune, radiocomunicații mobile, comunicații prin satelit, rețele telefonice interconectate, rețele private pentru transmisii de date și servicii de acces internet), organizează serviciile de radiocomunicații necesare sistemului național de apărare și de siguranță națională în condițiile legii;

Societatea Națională de Radiocomunicații, își exercită obiectul de activitate pe întreg teritoriul țării și în afară, asigurând transportul și difuzarea programelor naționale de radiodifuziune și televiziune, programelor de radiodifuziune și televiziune destinate străinătății și ale altor programe de radio și televiziune; participă la piața liberă a serviciilor de comunicații, în condiții de egalitate cu alți furnizori de servicii, direct, în asociere, sau prin societăți comerciale la care este parte, în conformitate cu licența, licențele ori autorizațiile acordate de Ministerul de resort sau de alt organ competent.

S.N.Radiocomunicații S.A are o structură organizatorică ierarhic-funcțională constituită din:

➤ **SEDIUL CENTRAL**

și patru sucursale fără personalitate juridică

- **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII BUCUREȘTI** își desfășoară activitatea în București și în județele: Ilfov, Giurgiu, Argeș, Teleorman, Tulcea, Vâlcea, Prahova, Olt, Galați, Constanța, Brașov, Buzău, Dâmbovița, Călărași, Brăila și Ialomița.
- **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII CLUJ** își desfășoară activitatea în următoarele județe: Cluj, Alba, Bihor, Bistrița – Năsăud, Covasna, Harghita, Maramureș, Mureș, Satu-Mare, Sibiu, Sălaj, Olt, Vâlcea, Dolj, Gorj, Mehedinți.
- **SUCURSALA DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII IAȘI** își desfășoară activitatea în următoarele județe ale țării: Iași, Bacău, Neamț, Suceava, Botoșani, Vaslui, Vrancea.



- **SUCURSALA DIRECTIA RADIOCOMUNICATII TIMISOARA** își desfășoară activitatea în următoarele județe ale țării: Timiș, Arad, Hunedoara, Caraș-Severin, Mehedinți, Gorj, Dolj.

Consiliul de Administrație (C.A.) al S.N. Radiocomunicații SA este alcătuit, conform actului constitutiv, din 5 membri persoane fizice de cetățenie română, domiciliată în România, specialiști în domeniul radiocomunicațiilor sau în domeniul economico-financiar. Nici unul dintre administratori nu are calitatea de salariat al Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.

Ședințele Consiliului de Administrație – conform actului constitutiv sunt convocate cel puțin o dată la 3 luni sau ori de câte ori o impun necesitățile și activitățile societății.

Convocarea ședinței - Ședințele Consiliului de Administrație sunt convocate de președinte sau de persoana care îi ține locul cu cel puțin 7 zile înainte de data fixată. Consiliul de Administrație poate fi de asemenea convocat la cererea motivată a cel puțin 2 membri ai săi sau a directorului general.

Consiliul de Administrație în anul 2020, a fost convocat în 17 ședințe, din care 9 ședințe au fost ordinare iar 8 ședințe prin corespondență, fiind emise 17 decizii. Deliberările Consiliului de Administrație al SNR în raport de sfera de atribuții legale, în cursul anului 2020 au privit în general:

- Aprobări situații/rapoarte financiare și de audit;
- Aprobări ale structurii și regulamente organizatorice ale societății;
- Modificarea unor acte și proceduri interne.

Deliberările Consiliului de Administrație au vizat analiza rapoartelor privind sectoare de activitate, respectiv:

- Aprobarea BVC și urmărirea execuției indicatorilor aprobați;
- Avizarea situațiilor financiare ale anului precedent;
- Raportări juridice (litigii, notificări, petiții, certificate etc);
- Aprobarea de strategii, planuri de dezvoltare, studii fezabilitate, caiete de sarcini și proiecte tehnice;
- Aprobarea de credite și garanții;
- Planuri de investiții;
- Luări la cunostință despre diverse situații din activitatea societății;
- Convocări ale Adunării Generale a Acționarilor.

Conducerea operativă a societății pentru anul financiar 2020 a fost asigurată de:

Director General –ing Eugen Brad
 Director General Adjunct – ec.Vlad Iordache
 Director Executiv Economic- ec.Adrian Lupu
 Director Executiv Tehnic- ing. Alin Terchilă
 Director Executiv Investiții, Logistică, Achiziții – ing. Mihnea Ghiață

Activitatea din domeniul tehnologiei informației și comunicațiilor electronice din România este reglementată prin intermediul activității următoarelor entități:

- **Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării** este organul de specialitate al administrației publice centrale în domeniul comunicațiilor și tehnologiei informației, având scopul de a realiza politica Guvernului României în acest domeniu;



- **Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM)** – are rolul de a pune în aplicare politicile în domeniul comunicațiilor, de reglementare și de elaborare de norme tehnice, precum și funcția de arbitru și organ de decizie în soluționarea litigiilor dintre furnizorii de rețele și de servicii în domeniul comunicațiilor electronice, al serviciilor poștale și al serviciilor societății informaționale, în scopul asigurării liberei concurențe și al protecției intereselor utilizatorilor pe piețele acestor servicii, administrează și gestionează resursele limitate din domeniul comunicațiilor electronice, incluzând, dar fără a se limita la spectrul de frecvențe radio, resursele de numerotație și alte resurse tehnice asociate, monitorizează benzile de frecvențe radio cu utilizare neguvernamentală și controlează îndeplinirea cerințelor esențiale privind compatibilitatea electromagnetică, a obligațiilor privind utilizarea eficientă a spectrului de frecvențe radio cu utilizare neguvernamentală, controlează îndeplinirea obligațiilor privind utilizarea resurselor de numerotație și resurselor tehnice asociate, realizează controlul pieței echipamentelor radio și echipamentelor terminale de telecomunicații.

SITUAȚIILE FINANCIARE

Situațiile financiare ale *Societății Naționale Radiocomunicații S.A.* pentru anul 2020 au fost întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene cu modificările și completările ulterioare și Ordinului nr. 58/21.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Situațiile întocmite conțin informații reale și corecte privind poziția financiară, performanțele și modificarea poziției financiare a S.N. Radiocomunicații S.A. la 31.12.2020.

Conducerea societății a verificat, aprobat și semnat situațiile financiare întocmite la 31.12.2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Începând cu exercițiul financiar al anului 2020, entitatea va depune la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice situații financiare anuale și raportări contabile întocmite potrivit reglementărilor contabile conforme cu IFRS.

Potrivit OMFP 2844/2016 pentru asigurarea unitară a tratamentelor contabile conform IFRS atât la sediu cât și la sucursale au fost actualizate politicile contabile ale SNR, elaborandu-se un set de politici contabile conforme cu IFRS și cu aspecte specifice societății care au fost aprobate în CA în luna ianuarie 2019.

În acest sens, situația poziției financiare, parte componentă a situațiilor financiare anuale, cuprinde informații corespunzătoare sfârșitului exercițiului financiar de raportare, și sfârșitul exercițiului financiar anterior celui de raportare. De asemenea, situația rezultatului global cuprinde două coloane de informații, corespunzătoare exercițiului financiar curent (de raportare) și exercițiului financiar anterior celui de raportare.

Capitalul social subscris și vărsat al S.N. Radiocomunicații S.A., conform ultimului certificat constatator nr. 255813/05.04.2021 eliberat de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București este de **193.486.918,66 lei** constituit dintr-un număr de 37.352.687 acțiuni nominative cu valoare nominală de 5,18 lei fiecare. Capitalul social a fost ajustat la hiperinflație în conformitate cu IAS 29. Capitalul social a fost ajustat aplicându-se indicii de inflație pentru perioada august 1998 – decembrie 2003, ajustarea fiind de 154.795.397 lei.



Capitalurile proprii la sfârșitul exercițiului financiar 2020 conform IFRS au valoarea totală de **679.549.017 lei**, înregistrându-se o creștere față de în anul 2019 (669.250.986 lei) cu aproximativ 1,5% datorită, în primul rând, înregistrării unui profit net de 10,3 mil în anul 2020.

PRECIZĂRI PRIVIND POLITICILE ȘI TRATAMENTELE CONTABILE APLICATE

Contabilitatea financiară și de gestiune este organizată astfel încât să asigure înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor economice desfășurate de societate.

Activitatea este organizată și se desfășoară în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, informațiile cuprinse în situațiile financiare prezintă fidel performanțele și poziția financiară a societății. Au fost respectate principiile contabile prudentiale; nu s-au făcut compensări între posturile de activ și cele de pasiv ale bilanțului.

Tratamentele contabile aplicate sunt cele prevăzute de legislația în vigoare, atât în cazul activelor cât și al datoriilor.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe se utilizează metoda liniară și duratele normate prevăzute de legislația aplicabilă.

Disponibilitățile bănești în valută existente la 31.12.2020 sunt reevaluate la cursurile valutare precizate prin reglementările legale în vigoare.

ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

Situația Rezultatului Global pentru anul încheiat la 31.12.2020 se prezintă după cum urmează:

	NOTE	Anul încheiat la 31 decembrie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din prestări de servicii(cifra de afaceri)	4	256.318.664	252.118.852
Alte venituri din exploatare	4	4.841.358	12.635.637
TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE	4	261.160.022	264.754.489
Cheltuieli cu materiile prime și mat. consumabile	5	-6.941.995	-7.360.575
Cheltuieli cu servicii executate de terți	5	-76.801.150	-70.903.588
Cheltuieli cu personalul	5	-94.090.866	-96.679.756
Cheltuieli cu amortizarea	5	-58.542.400	-50.194.578
Cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru deprecieri	5	-14.926.350	-18.222.299
Alte cheltuieli din exploatare	5	-4.809.864	-7.676.264
TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE	5	-256.112.625	-251.037.060
Profit/pierdere operațional		5.047.397	13.717.429
Venituri/Cheltuieli financiare nete	6	-3.936.361	-305.177
(Pierdere) / profit înainte de impozitare		1.111.036	13.412.252
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit curent		-5.256.365	-6.593.895
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit(impozit amânat)	7	4.157.020	3.484.870
(Pierdere) / profit după impozitare		11.691	10.303.227

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Depreciere imobilizări corporale			-5.198
Corectare erori ani precedenți	9	-	
Ajustare participatie Intersputnik		-2.139	
REZULTATUL GLOBAL		9.552	10.298.030

VENITURILE TOTALE realizate la data de 31 decembrie 2020 sunt în sumă de **266.319.947 lei**, au fost realizate în proporție de 98,90% față de prevederile planificate în buget; în structură situația prezentându-se astfel:

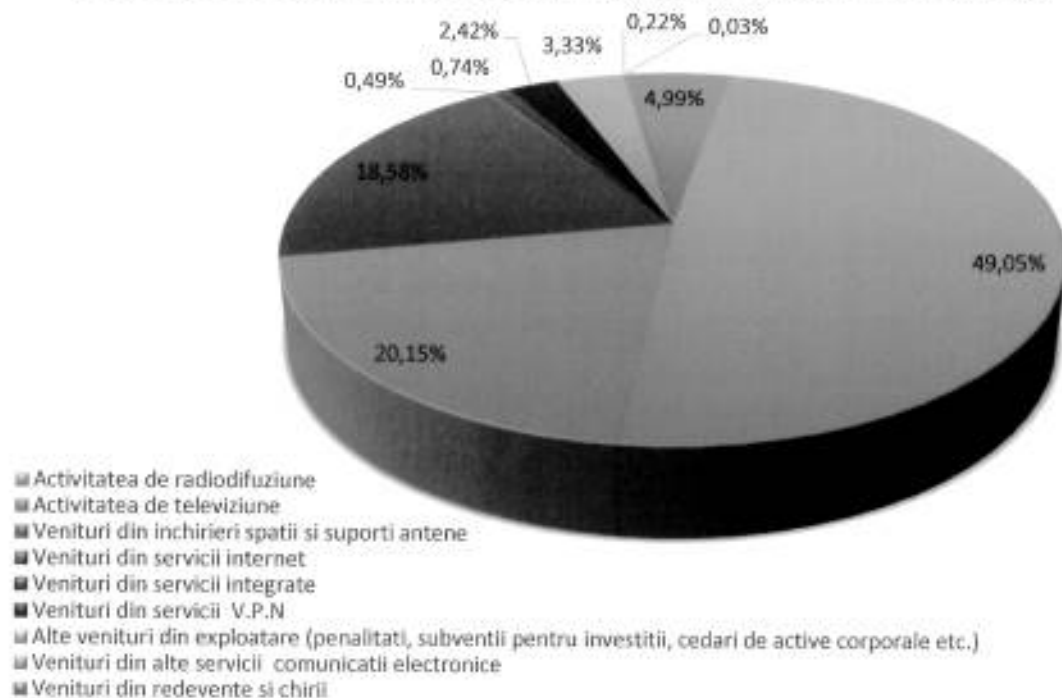
- venituri din exploatare = 264.754.489 lei;
- venituri financiare = 1.565.458 lei.

➤ **Veniturile de exploatare**, în valoare de **264.754.489 lei**, au cea mai mare pondere în totalul veniturilor realizate de societate la sfârșitul lunii decembrie 2020 (99,47%) și cuprind: veniturile obținute din prestarea serviciilor de radiodifuziune și de televiziune, veniturile obținute din activitatea de telecomunicații (segmentul colocări - închirieri spații și suportți antene și segmentul de comunicații electronice – transmisii de date (Internet, VPN, Easy2BiNet, interconectare, etc.) , veniturile din producția de imobilizări și alte venituri din exploatare.

Structura veniturilor din exploatare pe anii 2019 - 2020, comparativ este următoarea :

Structura veniturilor	an 2019	an 2020
Venituri din exploatare, din care :	261.160.021	264.754.489
Activitatea de radiodifuziune	135.156.067	129.861.701
Activitatea de televiziune	53.039.745	53.359.076
Activitatea de închirieri spații și suportți antene	47.717.766	49.178.882
Activitatea de comunicații electronice	10.236.332	10.261.897
Alte activități de bază	10.168.753	9.457.296
Alte venituri de exploatare	4.841.358	12.635.637

Ponderea principalelor categorii de venituri în veniturile din exploatare realizate în perioada 1 ianuarie -31 decembrie 2020



Din graficul de mai sus observăm că ponderea cea mai mare au avut-o veniturile obținute din activitatea de radiodifuziune și televiziune 49,05% din veniturile din exploatare având un trend descrescător față de anul anterior. Veniturile din colocări închirieri spații și suporturi antene înregistrează la rândul lor un trend ușor ascendent față de exercițiul financiar al anului precedent. Pe partea de comunicații electronice veniturile realizate sunt ușor crescute față de anul anterior, societatea concentrându-se mai ales pe fidelizarea clienților existenți concomitent cu eforturile de atragere de noi beneficiari.

Cei mai importanți clienți, alături de cei tradiționali Societatea Română de Radiodifuziune și Societatea Română de Televiziune, sunt: Vodafone România, Telekom Romania Mobile Communications, RCS&RDS, Serviciul de Telecomunicații Speciale, Orange România.

Volumul relațiilor comerciale în structura principalilor clienți este:

CLIENT	lei
VODAFONE ROMANIA	14.202.699
RCS & RDS SA	13.935.752
TELEKOM ROMANIA MOBILE COMMUNICATIONS SA	9.927.287
ORANGE ROMANIA	8.565.020
SERVICIUL TELECOMUNICATII SPECIALE	7.855.581

Cifra de afaceri a Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. realizată la 31 decembrie 2020 este de 252.118.852 lei și cuprinde veniturile din producția vândută (veniturile din vânzarea produselor, din servicii prestate, din redevențe și chirii, și alte venituri), veniturile din producția de imobilizări, și alte venituri din exploatare. Privită în dinamică, aceasta a avut un trend descendent față de anul anterior, determinat în principal de diminuarea veniturilor din servicii de televiziune, ca urmare a negocierilor contractuale cu Societatea Română de Televiziune.

Celelalte venituri care alcătuiesc cifra de afaceri, veniturile realizate din redevențe, chirii, servicii utilități și măsurători de câmp au manifestat unele mici variații pe parcursul anului.

	an 2019	an 2020
Venituri din segmentul de broadcasting	188.195.812	183.220.777
Venituri din segmentul de colocari_ inch.spații și suportți antene	47.717.766	49.178.882
Venituri din activitati diverse	10.207.230	9.496.309
Venituri din linii închiriate	1.219.454	1.138.813
Venituri din transmisie de date și internet	6.235.447	6.581.053
Venituri din servicii integrate	2.382.010	1.960.098
Venituri din comunicații spațiale și transmisii ocazionale	234.638	399.699
Venituri din servicii de interconectare	126.307	143.221
Total cifra de afaceri	256.318.664	252.118.852

- **Veniturile financiare** sunt în sumă de 1.565.458 lei, se compun din:
- venituri din dobânzi (280.121 lei);
 - venituri din diferențe de curs valutar (567.450 lei) reprezintă diferențele favorabile de curs valutar rezultate din evaluarea lunară a creanțelor, datorilor, creditelor în valută aflate în sold, precum și a disponibilităților din conturile bancare în valută conform OMFP 2844/2016;
 - venituri din imobilizări financiare (717.887 lei) reprezintă dividende aferente anului precedent, repartizate de Rartel societății noastre pentru participația pe care Societatea Națională de Radiocomunicații S.A.o are ca aport la capitalul social al acesteia.

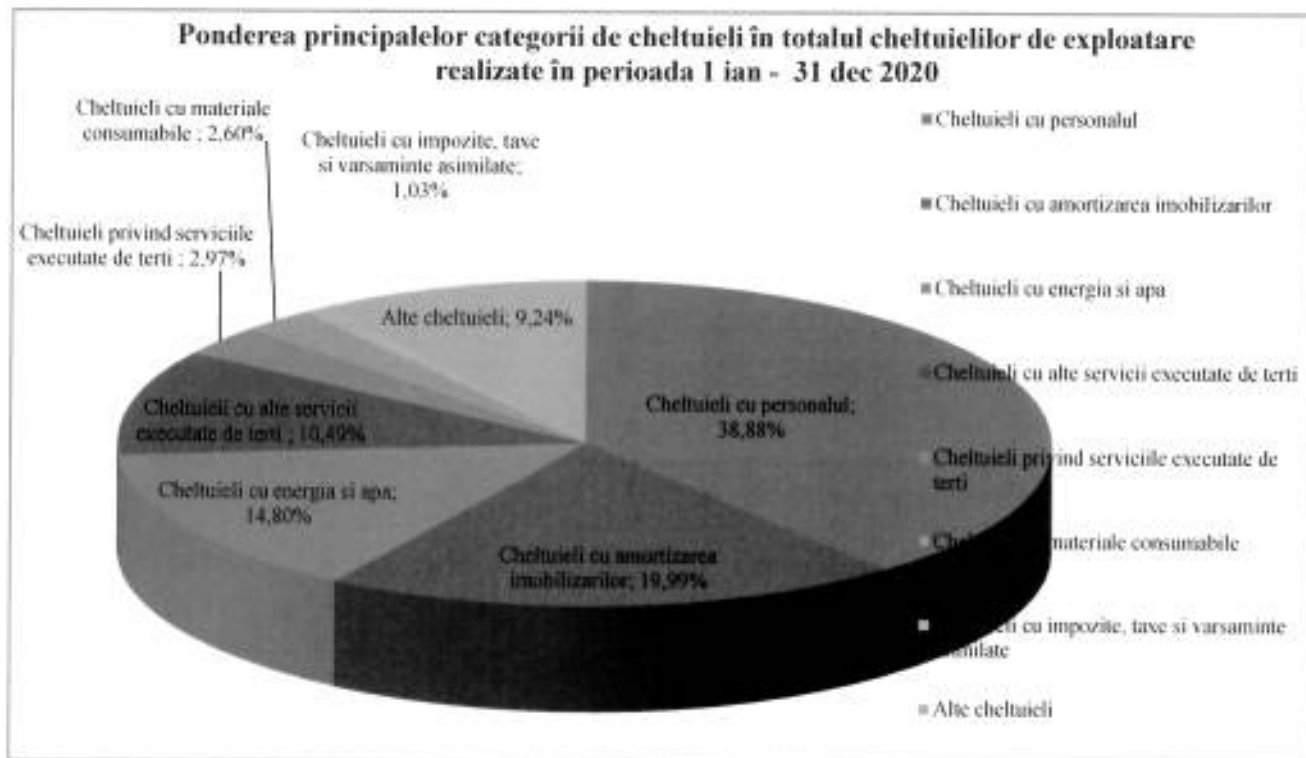
CHELUIELILE TOTALE în sumă de **252.907.695** lei realizate pe parcursul anului 2020, reprezintă cheltuielile efectuate de societate pentru desfășurarea în bune condiții a activității curente. Ponderea cea mai importantă în cheltuielile totale o reprezintă cheltuielile de exploatare, adică 99,26 %.

Cheltuielile de exploatare realizate sunt în sumă de **251.037.060 lei**, după cum urmează:

Structura cheltuielilor	2019	2020
Cheltuieli de exploatare, din care:	256.112.625	251.037.060
cheltuieli cu materialele (include marfuri, piese de schimb, combustibili)	6.149.651	6.598.921
cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	792.344	761.654
cheltuieli privind energia și apa	36.673.991	37.147.746

cheltuieli cu personalul	95.124.314	97.615.323
cheltuieli privind prestațiile externe	40.127.159	33.779.842
cheltuieli cu alte impozite , taxe și varsăminte	2.999.453	2.588.694
alte cheltuieli de exploatare	776.963	7.484.380
cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor și ajustări depreciere	73.468.750	65.060.500

Reprezentarea grafică a ponderii principalelor categorii de cheltuieli în totalul cheltuielilor de exploatare este următoarea:



Principalele cheltuieli aferente activității de exploatare sunt cheltuielile cu personalul (38,88%) care includ și contribuțiile datorate statului de către angajator în numele angajaților, cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în procent de 19,99 %, cheltuielile cu toate prestațiile executate de terți în proporție de 13,46% și cheltuielile cu energia electrică și apă 14,80%. Trebuie remarcat nivelul acestor tipuri de cheltuieli, este specific oricărui societăți cu activitate de prestări servicii, iar personalul este cel care crează plusvaloare prin și pentru calitatea activității prestate. Practica economică și studiile de specialitate demonstrează că există o diferențiere majoră între o societate prestatoare de servicii, la care cheltuielile cu personalul și amortizarea au pondere majoră, comparativ cu societățile producătoare de bunuri de consum, unde costurile mari se află în zona de materii prime, stocare, producție în curs de execuție, ambalare și desfacere.

Cheltuielile financiare sunt în sumă de **1.870.635 lei**, iar în structură se prezintă astfel:

- cheltuieli privind dobânzile = 1.029.410 lei;
- cheltuieli din diferențe de curs valutar = 841.225 lei.

Ele sunt constituite din diferențele de curs valutar nefavorabile, comisioane de garantare pentru credite și cheltuieli cu dobânzi bancare. Cea mai mare pondere o au cheltuielile cu dobânzile (55,03%) și diferențe nefavorabile de curs valutar (44,97%) înregistrate ca urmare a aplicării legislației în

vigoare, prin care societatea are obligația de a reevalua lunar la cursul de schimb al pieței valutare din ultima zi a lunii, soldul în valută. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar după caz. Din punct de vedere al activității financiare societatea a înregistrat o pierdere de - 305.177 lei.

La 31 decembrie 2020 Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. a înregistrat, un rezultat brut pozitiv sub aspect contabil de 13.412.252 lei, peste nivelul bugetat, în structură prezentându-se astfel:

- profit net din exploatare + 13.717.429 lei;
- pierdere financiară - 305.177 lei.

Trebuie subliniat că profitul din exploatare acoperă pierderea din activitatea financiară, ceea ce relevă faptul că profitul înregistrat se datorează în înregime activității de exploatare. De asemenea este important de semnalat, îl reprezintă faptul că **este al patrulea an consecutiv în care societatea obține profit brut.**

Principalii indicatori economico - financiari

Denumirea indicatorului	AN 2019	AN 2020
- Indicatorul lichidității curente (active curente/datorii curente)	1,13	2,38
- Indicatorul lichidității imediate (active curente-stocuri/datorii curente)	0,79	1,79
2.Indicatori de risc		
- Indicatorul gradului de îndatorare (capital împrumutat/capital propriu)	10%	16,61%
- Indicator de solvabilitate	18%	18,67%
- Acoperirea dobanzilor (profit înainte de plata dobanzilor si a impozitului pe profit/cheltuielilor cu dobanda)	3,80	23,82
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
- Viteza de rotație a stocurilor (costul vanzarilor/stocul mediu)	7	7
- Numarul de zile de stocare (stocul mediu x 365/costul vanzarilor)	51	53
- Viteza de rotație a debitelor-clienți (perioada de recuperare a creanțelor)	93	94
- Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	0,34	3,34
- Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/ active totale)	0,30	0,29
4. Indicatori de profitabilitate		
- Rentabilitatea capitalului angajat (profit net/ capitaluri proprii)	0,002	1,516
- Marja Bruta din vanzari (profit brut din vanzari/cifra de afaceri)	11,01	11,36

Calculul și înregistrarea impozitului pe profit s-a efectuat distinct pentru impozitul curent și cel amânat.

La stabilirea **profitului curent** impozabil al anului 2020, 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 și cheltuielilor, potrivit normelor

metodologice, precum și pierderile fiscale care se recuperează în conformitate cu prevederile art. 31. Rezultatul fiscal pozitiv este profit impozabil, iar rezultatul fiscal negativ este pierdere fiscală.

La calculul profitului impozabil al anului 2020, s-au luat în calcul elementele 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 sau privind activele cedate și/casate, în conformitate cu prevederile art. 26 (6) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, diferențele impozabile generate de utilizarea metodei de amortizare liniară din punct de vedere contabil și a amortizării accelerate pentru unele echipamente. Impozitul pe profit s-a calculat prin aplicarea cotei de 16% la profitul impozabil stabilit potrivit prevederilor Codului Fiscal.

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

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

Componentele impozitelor pe profitul curent și amânat sunt următoarele:

	Anul 2019	Anul 2020
Cheltuiala cu impozitul curent	5.256.365 lei	6.593.895 lei
Venituri/(Cheltuieli) cu impozitul amânat	-4.157.020 lei	-3.484.870 lei
Total	1.099.345 lei	3.109.025 lei

ANALIZA PRINCIPALELOR POSTURI DE BILANT

La 31.12.2020 imobilizările corporale au o valoare netă de **732.967.571 lei**, cea mai mare pondere având terenurile și construcțiile în sumă de 576.702.254 lei. Imobilizările necorporale, reprezentate în cea mai mare parte din licențe și software au la 31.12.2020 o valoare netă de 10.995.984 lei.

Imobilizările financiare în valoare netă de 1.010.172 lei sunt reprezentate în principal de titlurile de participare pe care societatea le deține la alte societăți și anume Garanta, Rartel, Telemobil și Intersputnik.

Disponibilitățile în conturi curente și caserie au fost la 31.12.2020 în valoare de **45.298.546 lei**.

În cadrul imobilizărilor în curs ponderea cea mai mare este reprezentată de echipamente aferente proiectului de implementare a televiziunii digitale terestre DVB-T2 precum și echipamente aferente proiectului "Dezvoltare Retea de transport și acces tip WiMax.

În prezent proiectul Wimax se află într-un proces de optimizare, în sensul că sectoarele stațiilor de bază care acoperă zone fără interes comercial se vor reloca în zone de interes comercial respectiv o parte din rețeaua existentă în sold vor fi folosite pentru relocări de site-uri sau site-uri noi, optimizând astfel resursele pentru creșterea ariei de acoperire a ratei de acces.

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 depreciării activelor. La 31.12.2020 conducerea societății 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 31.12.2020 cuprind corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului.

Creanțele curente la data de 31.12.2020 sunt în sumă de **24.137.759 lei** reprezentând în cea mai mare parte creanțe comerciale. În componența creanțelor sunt cuprinse :

- creanțe comerciale 22.729.049 lei
- alte creanțe 1.408.710 lei

În cadrul 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 depreciată cu un procent de 100% având în vedere stadiul litigiului și estimarea conducerii care a aplicat principiul prudenței și raționamentul profesional bazat pe cele mai recente informații credibile avute la dispoziție.

Societatea Națională de Radiocomunicații a promovat o acțiune în instanța prin care s-a solicitat emiterea unei ordonanțe de plată cu obligarea Societății Române de Televiziune de achitare a creanței restante. Cererea SNR 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.

Litigiul va continua prin procedură de drept comun prin care urmează a fi propuse și administrate probe suplimentare din care să reiasă că SNR a prestat serviciile conform prevederilor contractuale, prestații care trebuie plătite, apreciem că există șanse de a obține o hotărâre judecătorească favorabilă prin care SRTV să fie obligată la plata serviciilor de transport și difuzare a programelor de televiziune de care a beneficiat.

Datoriile societății la 31.12.2020 sunt de **160.146.474 lei** , din care :

- datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an 47.375.183 lei - datorii către furnizori și porțiuni pe termen scurt a creditelor, alte datorii.
- datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an 112.771.291 lei –porțiunea pe termen lung a creditelor și garanții pe termen lung, impozitul pe profit amânat.

Suma datoriilor pe o perioadă mai mare de un an include datoria de impozit amânat stabilită în conformitate cu IAS 12” Impozitul pe profit” și care este de 46.273.289 lei.

Menționăm că datoriile cu personalul, contribuțiile și impozitele pe salarii au fost achitate la termen, în cursul lunii ianuarie 2021. Restul datoriilor vor fi plătite la scadența acestora.

Datoriile curente la data 31.12.2020, în valoare totală de **47.375.183 lei** reprezintă datoriile societății legate de activitatea curentă, față de terți (furnizori, furnizori-debitori, clienți – creditori), precum și față de bugetul statului și bugetele locale. Pentru asigurarea unui flux pozitiv se urmărește plata către furnizori la termenele scadente prevăzute în contractele încheiate, în paralel cu încasările de la clienți.

Valoarea creditelor pe termen lung și scurt ale S.N. Radiocomunicații S.A., la 31.12.2020, este de 82.080.200 lei la care se adauga linia de credit Raiffeisen Bank pentru un plafon de 45.000.000 lei, neaccesata la luna decembrie 2020.

CONTRACT DE CREDIT	OBIECTUL CREDITULUI	Valuta	Valoare	Termen de rambursare
Credit Alpha Bank –Proiect DVBT-2 ctr. 443/09.11.2018	Implementare rețelei naționale de televiziune digitala terestra	lei	43.125.000	Nov. 2026
Credit BEI –proiect DVBT 2 –ctr. Finantare (nr.86572/13.12.2018)	Implementare rețelei naționale de televiziune digitala terestra	EUR	8.000.000	iulie.2025
Linie de credit –Raiffeisen Bank –plafon 45.000.000 lei	Activitatea curenta	lei	0	ian.2021

Inventarierea s-a organizat conform prevederilor legislației în vigoare, rezultatele inventarierii fiind înscrise în Procesul Verbal al Comisiei Centrale de Inventariere înregistrat cu nr.301/2465/16.03.2021. Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitatea societății.

În urma inventarierii au fost propuse spre casare imobilizări corporale, necorporale și stocuri care vor fi supuse spre aprobare în Consiliul de Administrație în anul 2021.

Pandemia generată de COVID-19 este un eveniment care nu ajustează cifrele din situațiile financiare și nu influențează continuitatea activității. Astfel, rezultatele financiare pe 2020 nu sunt influențate de acest eveniment.

Conducerea Societății Naționale de Radiocomunicații consideră că impactul pe care pandemia îl are sau l-ar putea avea asupra poziției financiare și a performanței financiare a societății nu este unul semnificativ.

Pot fi luate însă în considerare o serie de probleme cum ar fi: pierderea unor clienți, întârzieri sau întreruperi în aprovizionare, impactul asupra capitalului uman, măsurile de siguranță suplimentare care se impun.

EVENIMENTE ULTERIOARE APĂRUTE DUPĂ SFÂRȘITUL EXERCITIULUI FINANCIAR

După închiderea exercițiului financiar la data de 31.12.2020 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 30.01.2021 a fost prelungită până la 31.01.2022 linia de credit tip overdraft în sumă de 30 milioane lei cu Raiffeisen Bank, contractul nr. 0003/17.03.2016, act aditional nr. 7/2021.
- În conformitate cu contractul de audit nr. 1901/11.03.2019 încheiat cu S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă- SOCECC SRL., valoarea contractului pentru serviciile de audit al situațiilor financiare la 31.12.2020 este de 39.000 lei, fără TVA.

GESTIONAREA RISCURILOR

Instrumentele financiare ce ar putea expune societatea concentrării riscului de credit constau în principal în creanțe (clienți și creanțe asimilate). Dat fiind numărul de clienți ai societății, riscul de credit este limitat. Creanțele comerciale (clienții) sunt prezentate net de ajustările de valoare pentru clienți incerti.

De menționat influența asupra cash flow-ului, ce derivă din prestațiile neîncasate din anul 2017 de la Societatea Română de Televiziune.

Pentru această creanță în valoare de 40.756.420 lei, pentru care societatea noastră se află în litigiu - creanța neîncasată reprezentând obiectul unui proces pe rol, ca urmare a reglementarilor contabile IFRS la care suntem aliniați din decembrie 2017, SNR a trebuit să constituie o ajustare de depreciere, ceea ce a avut ca efect creșterea cheltuielilor totale ale societății pe anul în curs.

Riscul de solvabilitate

Pentru gestionarea riscului de solvabilitate se impune și în continuare ca strategiile de dezvoltare să fie motivate de o abordare duală: cea operațională, de numerar, pe termen scurt și cea strategică, pe termen mediu și lung. De aceea noile investiții trebuie promovate pe criteriul eficienței, fiind însoțite de strategii de marketing bine definite, studii de piață corelate cu prognozele economice.

Indicatorul rata solvabilității generale al societății este 5,4 fapt ce denotă o solvabilitate bună și posibilitatea ca activele să acopere datoriile totale.

Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finală 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 1,79 fiind considerată adecvată.

Riscul de lichiditate se gestionează prin menținerea unui portofoliu de active ușor lichidabile, la care societatea să poată apela în caz de nevoie, și pe o corectă previzionare a nevoilor de finanțare, a amplitudinii și regularității acestora.

Riscul ratei de dobândă

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

Tip dobândă	Sold la 31.12.2020
-------------	--------------------

Imprumuturi cu dobândă variabilă

43.125,00 mii lei

Riscul de piață

Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoarea justă și riscul de preț. Riscul valutar este monitorizat prin urmărirea îndeaproape a evoluției perechilor valutare EUR/RON, USD/RON deoarece societatea efectuează tranzacții exprimate în euro ("EUR"), dar și în alte valute.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2020 au fost de 1 EUR = 4,8694 RON (31 decembrie 2019: 1 EUR = 4,7793 RON), respectiv 1 USD = 3,9660 RON (31 decembrie 2019: 1 USD = 4,2608 RON).

STRATEGIA S.N. RADIOCOMUNICAȚII

În momentul de față, Societatea Națională de Radiocomunicações S.A. are o situație economică echilibrată, având totuși o putere proprie investițională limitată.

Pentru perioada 2021-2025, în luna februarie a fost demarat un proces de elaborare a unui nou cadru strategic general – denumit *Strategie Generală 2021-2025* care se află în proces de derulare.

În elaborarea noii *Strategii Generale* pe perioada 2021-2025, se va avea în vedere următoarele cerințe:

- menținerea SNR în piață ca operator de servicii de broadcasting terestru și comunicații electronice,
- digitalizarea sectorului de radiodifuziune terestră;
- dezvoltarea de noi servicii de comunicații electronice inovative;
- transformarea digitală și îmbunătățirea performanțelor funcționale;
- promovarea unor proiecte care să asigure condițiile unei dezvoltări durabile și sustenabile,
- existența unor resurse limitate atât din punct de vedere financiar cât și din punct de vedere material și al resurselor umane.

Strategia Generală 2021-2025 se va axa pe următoarele direcții strategice:

(1) Dezvoltarea de servicii liniare de broadcasting - Radiodifuziunea terestră digitală:

SNR va implementa transmisia terestră digitală a programelor radio în conformitate cu strategia privind implementarea radiodifuziunii terestre digitale sonore și a serviciilor multimedia asociate, la nivel național, care va fi promovată prin HG și organizarea de către ANCOM a procedurii de atribuire a licențelor digitale de radiodifuziune terestră, în conformitate cu Strategia Națională.

(2) Dezvoltare servicii de comunicații electronice utilizând tehnologia 5G, inclusiv pentru serviciile liniare *free-to-air*;

În vederea promovării de noi servicii în portofoliul SNR se vor analiza scenariilor posibile și implementa un scenariu optim pentru dezvoltarea de servicii inovative atât în modul *5G Broadband* cât și în modul *5G Broadcast*.

(3) Convergența tehnologică la o singură tehnologie de transmisiuni –IP;

- (4) Reziliența infrastructurilor, cât și a calității serviciilor;
- (5) Dezvoltarea de tehnologii/ servicii noi - în zona de comunicații critice civile- Sisteme Tehnice de Securitate Fizică
- (6) Dezvoltarea serviciilor din zona IaaS (colocări și tip-găzduire data center);
- (7) Îmbunătățirea performanțelor operaționale prin transformare digitală și optimizare de procese funcționale.
- (8) Îmbunătățirea continuă a competențelor profesionale a angajaților noștri;
- (9) Asigurarea condițiilor necesare de siguranță în muncă pentru angajații noștri;
- (10) Îmbunătățirea performanțelor de eficiență energetică și grijă pentru mediu.

ESTIMĂRI PROIECT BVC 2020 – 2021

Pentru veniturile din activitatea de radiodifuziune, va exista o tendință de usoara crestere a nivelului acestora pe orizontul de prognoză 2021-2023. În ceea ce privește activitatea de televiziune se estimează un nivel crescut al veniturilor lunare ca urmare a finalizării punerilor în funcțiune a echipamentelor din proiectul de televiziune digitală terestră, astfel că în conformitate cu graficul de modernizare și punere în funcțiune asumat, de la 01 ianuarie 2021 sunt funcționali și emit toți emițătorii tv. instalați.

Evoluția veniturilor totale pe perioada 2020-2021 este estimată după cum urmează:

mii lei

Anul	Realizat 2020	Estimat 2021	Estimat 2022
Venituri totale	266.319,95 mii lei	272.870,29 mii lei	276.649,42 mii lei

Într-un mediu cât mai competitiv, S.N.R ca integrator de servicii a identificat noi oportunități de a-și diversifica portofoliul de servicii către diverși clienți. Astfel valorile stabilite la momentul predicțiilor, din analizele privind factorii interni și externi care vor influența potențialul de piață la nivelul anului 2021, concurența existentă pe piață atât pe zona de servicii business, cât și pe zona de best effort, reglementările existente pe piața de telecomunicații, configurația tehnică a serviciilor furnizate de Radiocom va putea suporta mici modificări ceea ce va amprenta nivelul valoric al veniturilor estimate.

MĂSURI INTERNE DE EFICIENTIZARE

Sunt avute în vedere un ansamblu de instrumente și metode care permit aprecierea situației financiare, a performanțelor societății și eficientizarea actului managerial. Obiectivul urmărit este capacitatea societății de a genera profit brut concomitent cu posibilitatea de a-și onora obligațiile pe termen scurt sau lung (lichiditatea și solvabilitatea), precum și de a crește valoarea societății prin utilizarea în mod eficient a întregului capital uman.

S.N. Radiocomunicații S.A. are în vedere măsuri segmentate după specificul mentinerii costurilor la nivel redus cu rolul de a îmbunătăți activitatea economico-financiară pe anul 2021:



- abordarea unor proceduri de achiziție bazate pe încheierea de acorduri cadru care să permită stabilirea prin negociere a unor tarife și prețuri cu discount, pe perioade mai mari de timp: serviciile cu energia electrică, gazele, serviciile cu paza, combustibili auto și pentru încălzire;
- evaluarea și îmbunătățirea procedurilor interne ale Radiocom, astfel încât acestea să corespundă celor mai bune practici și obiectivelor Radiocom de creștere a eficienței și optimizarea dezvoltării organizaționale;
- monitorizarea permanentă a cheltuielilor privind consumul de combustibil, reparația și întreținerea de cladiri și echipamente;
- cheltuieli cu salariile – renegocierea contractului colectiv de muncă, analizarea împreună cu partenerii de dialog social în vederea menținerii și în acest an unor categorii de beneficii asimilate salariilor pentru a atrage capital de munca competitiv și determinat;
- limitarea cheltuielilor cu deplasările pentru intervenții și ridicare deranjamente la clienți prin asigurarea unor servicii de calitate prin echipamente cu parametrii net superiori;
- tendința de reducere a cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- asigurarea unui flux de numerar pozitiv prin urmărirea cu strictețe a termenelor de încasare în paralel cu asigurarea plăților pentru creditele bancare aflate în derulare, plăților către furnizori în funcție de volumul încasărilor;
- urmărirea încadrării indicatorilor economico-financiar aprobați prin bugetul de venituri și cheltuieli și respectarea termenelor de raportare al acestora.

În general, subliniem interesul Societății Naționale de Radiocomunicații S.A. pentru reducerea cheltuielilor fixe, interes manifestat la nivelul întregului sector de comunicații din România.

De asemenea pentru optimizarea activității economico-financiare este important de acționat pentru dinamizarea vânzărilor și revitalizarea vectorului de venituri. În strategia managerială se au în vedere investiții profitabile care să fie generatoare de surplus de numerar pe termen lung. Astfel, în anul 2020, deciziile de investiții au fost motivate de o abordare duală: cea operațională, de numerar, pe termen scurt și cea strategică, pe termen mediu și lung.

Ne propunem ca în fiecare an, să obținem un rezultat pozitiv care implică o evoluție ascendentă a nivelului EBIDTA, după cum se observă în tabelul de mai jos:

- mii lei

	BVC aprobat 2020	Execuția bugetara 2020
Profit brut	1.468,30	13.412,25
EBITDA	62.842,89	78.777,93

Obligația reevaluării lunare a soldului la creditele în valută aflate în derulare, conform O.M.F.P. nr.2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, de cele mai multe ori a dat naștere la rezultate neplăcute în activitatea financiară a societății. Astfel pentru diminuarea impactului riscului valutar, societatea are în vedere ca împrumuturile pentru finanțarea investițiilor și dezvoltarea de noi linii de business să fie efectuate în moneda națională. Totuși chiar și în acest caz evoluția IRCC a impactat acest tip de cheltuială.

DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

Componenta : Politica de personal

O preocupare permanentă a managementului societății, a reprezentat-o obținerea unei creșteri sustenabile într-un mediu tot mai volatil ca cel al competiției pe piața comunicațiilor electronice și crearea unui climat favorabil pentru vânzările viitoare, îmbunătățirea eficienței promoționale și nu în ultimul rând informarea și educarea pieței (în vederea tranziției iminente la televiziunea digitală terestră – DVB-T).

La nivelul Societății Naționale de Radiocomunicații - S.A. există un Contract Colectiv de Muncă încheiat la data de 04.12.2019 în conformitate cu prevederile Legii 62/2011, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă al Municipiului București sub nr. 11980/04.12.2019, contract care cuprinde toate drepturile și obligațiile salariaților care funcționează în cadrul societății.

În temeiul articolului 134 din Legea nr. 62/2011 privind Contractul Colectiv de Muncă și art. 38 alin. 5 din Constituția României, *părțile SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S. A., și Reprezentanții salariaților* au semnat Contractul Colectiv de Muncă pentru anii 2019 - 2021, care a intrat în vigoare începând cu data de 05 decembrie 2019 și are o durată de valabilitate de 24 luni, cu posibilitate de prelungire prin acordul părților cu 12 luni, conform Legii 62/2011.

Personalul angajat în societate se caracterizează prin stabilitate și profesionalism.

În Societatea Națională de Radiocomunicații - S.A la 31.12.2020 numărul efectiv de salariați a fost de 1.255 persoane angajați cu Contract Individual de Muncă pe durată nedeterminată/determinată.

Structura de personal a fost corelată cu sarcinile importante ale societății, astfel:

86 salariați reprezintă personal de conducere și

1169 salariați reprezintă personal de execuție

iar repartizarea pe compartimente este după cum urmează:

- a) personal din domeniul tehnic 921 salariați.
din care:
- 40 salariați au funcții de conducere și 881 salariați au funcții de execuție
- b) personal din domeniul comercial 52 salariați.
din care:
- 5 salariați au funcții de conducere și 47 salariați au funcții de execuție
- c) personal din compartimentele funcționale = 282 salariați.
din care:
- 41 salariați au funcții de conducere și 241 salariați au funcții de execuție.

Potrivit Legii dialogului social nr. 62/2011 raporturile de muncă între angajator și salariați se desfășoară cu respectarea prevederilor legale precum și în condițiile negociate prin contractul colectiv de muncă și contractele individuale de muncă.

Astfel partenerii sociali (reprezentanții salariaților, angajator) se informează, se consultă și negociază în vederea stabilirii unor acorduri în probleme de interes comun.

Componeta: Politica de mediu

S.N. Radiocomunicații SA respectă prevederile OUG nr. 195 /2005, privind protecția mediului, aprobată prin Legea 265/2006, cu modificările și completările ulterioare.

La nivelul SNR există un contract încheiat cu o firmă autorizată în domeniul protecției mediului.

De asemenea la nivelul fiecărei Sucursale, dar și la nivelul Sediului Central există persoane calificate, desemnate prin Decizii ale Directorului General, „Responsabili cu gestionarea deșeurilor”, care au obligații privind protecția mediului. Printre aceste obligații se numără:

- urmărirea colectării selective a deșeurilor,
- controlul modului de gestionare a deșeurilor, respectiv modul de expediere a acestora.

Componenta: Securitate si sănătate în muncă

Ca o consecință a dezvoltării industriei IT & C, problematica securității și sănătății ocupaționale, precum și gradul de diversificare a riscurilor profesionale au devenit din ce în ce mai importante.

În acest sens, în anul 2020, au fost întreprinse o serie de acțiuni care au avut ca scop asigurarea securității și sănătății salariaților Societății Naționale de Radiocomunicații SA în toate aspectele legate de muncă.

Aceste acțiuni au fost cuprinse în Programul de management de securitate și sănătate ocupațională, înregistrat cu nr. 301/792/27.01.2020, completat cu măsurile stabilite și implementate împotriva virusului SARS-CoV-2, prin care s-a urmărit protejarea vieții, integrității și sănătății salariaților, îmbunătățirea condițiilor de muncă, evitarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională existente la locul de muncă

Componenta: Combaterea spălării banilor si a finanțării actelor de terorism

În vederea prevenirii și sancționării spălării banilor și a finanțării actelor de terorism, în anul 2016 a fost elaborată și pusă în practică Instrucțiunea de lucru IL-SS-004 “Cunoaștere clienți, furnizori și încadrarea acestora în categorii de risc”.

Instrucțiunea are ca scop descrierea activității care trebuie desfășurată de compartimentele funcționale care lucrează cu clienți/furnizori și care execută activități comerciale și financiare, în sensul aplicării măsurilor de cunoaștere a furnizorilor/clientilor din domeniul de activitate și a încadrării acestora în categorii de risc.

Prin măsurile stabilite și aplicate, în cadrul Societății Naționale de Radiocomunicații SA nu au fost identificate sau semnalate incidente în domeniul combaterii și spălării banilor și a finanțării actelor de terorism.

Componenta: Managementul riscurilor

Managementul din S.N. Radiocomunicații S.A. - prin Compartimentul Control Intern Managerial din cadrul Serviciului Implementare și Dezvoltare Sisteme de Management asigură și menține cadrul necesar pentru punerea în aplicare a procesului de management al riscurilor.

Ațiunea de actualizare și întocmire a Registrului de Risc la nivel SNR se efectuează anual și este reglementată prin Procedura operațională "Managementul Riscurilor operaționale și de corupție în SNR" (PS-SCIM-009).

Documentația finală rezultată, respectiv Registrul Riscurilor operaționale și de corupție împreună cu Raportul privind stadiul implementării măsurilor de gestionare a riscurilor la nivelul SNR, sunt analizate și avizate în cadrul ședințelor GL (Grup de lucru).

Registrul Riscurilor operaționale și de corupție al SNR este aprobat de către Directorul General și ulterior el devine anexă a Raportului privind stadiul funcționării SCIM în S.N. Radiocomunicații S.A., raport ce este transmis anual către Ministerul Tutelar.

**PREȘEDINTE A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
MURGULEȚ MARIAN**



**DIRECTOR GENERAL,
Eugen BRAD**

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2020 pentru:

Persoana juridică :Societatea Națională de Radiocomunicații S.A.

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

Numar registrul comerțului: J40/7677/04.08.1998

Forma de proprietate : 14 - Companii și Societăți Naționale

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

Cod unic de înregistrare (CUI): 10881986

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

Subsemnatul Murguleț Marian având calitatea de Președinte al Consiliului de Administrație al S.N. Radiocomunicații S.A. îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 și confirm următoarele:

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

Președinte al Consiliului de Administrație,

Murguleț Marian

Director General

Eugen Brad



S.N. Radiocomunicații S.A.
CABINET PREȘEDINTE

Num. Lună .. Anul ..

DE ACORD
CU PREZENTAREA ÎN
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
PREȘEDINTE,
Marian MURGULET

PROPUN
PREZENTAREA ÎN
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DIRECTOR GENERAL,
Eugen BRAD



NOTA DE PREZENTARE

privind propunerea de distribuire a profitului exercițiului financiar al anului 2020

Societatea Națională de Radiocomunicații SA a încheiat exercițiului financiar al anului 2020 cu un profit net de 10.303.226,86 lei .

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

" a) rezerve legale;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;

c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți,

c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care au stabilit prin

bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul societății, în exercițiul financiar de referință;

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

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

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

Ținând seama de prevederile legale prezentate și având în vedere că S.N.R. SA înregistrează la 31.12.2020 pierderi contabile din anii precedenți reflectate în contul 1171, în sumă de 90.533.879,40 lei propunem spre aprobare următoarea repartizare a profitului de 10.303.226,86 lei astfel:

a) la rezerva legală suma de 844.856,09 lei;

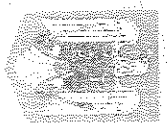
b) pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți suma de 9.458.370,76 lei.

Supunem aprobării Consiliului de Administrație propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar al anului 2020, urmând ca ulterior să se prezinte spre aprobare adunării generale a acționarilor în condițiile articolului 26 din Actul Constitutiv al S.N.R. S.A.

DIRECTOR EXECUTIV ECONOMIC,

Adrian LUPU

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTITIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI
DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL ... BUCUREȘTI

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firmă: SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.

Sediu social: BUCUREȘTI, Sector 4, Sos. OLȚENITEI, Nr. 103

Activitatea principală: Activități de telecomunicații prin rețele fără cablu (exclusiv prin satelit) - 6120

Cod Unic de înregistrare: 10881986 din data de: 17.08.1998



Nr. de ordine în registrul comerțului: 140/7677/04.08.1998

Data eliberării:

18 DEC 2008

Seria B Nr. 1666930

DIRECTOR,
LIVIU CHIRNIC



Balanta de Verificare

Perioada: 01.12.2020 - 31.12.2020

INTRARE
IESIRE

2014/2069 / 17.01.2021

Simbol cont	Denumire Cont	Sold la inceputul anului		Rulaj perioada precedent		Rulaj perioada		Rulaj cumulat		Sold final		RON
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
101	Capital		193.486.918,66									193.486.918,66
1012	Capital subscris-versat		193.486.918,66									193.486.918,66
102	Elemente admirate capitalului		154.795.398,60									154.795.398,60
1028	Ajustări ale capitalului social/patrimoniului regiei		154.795.398,60									154.795.398,60
103	Alte elemente de capitaluri proprii	52.260.542,18										
1034	Impozit pe profit curent si amanat rec pe seama cap proprii	52.258.403,26										
1035	Dr din modif val justa active fin prin alie ei ale regieib	2.138,92										
105	Rezerve din reevaluare	406.772.314,42	5.738.645,96	522.677,93								400.510.960,53
1051	Rezerve reevaluare cladiri	44.854.665,33	5.013.328,16	458.537,04								39.382.900,13
1052	Rez. reav. echip. tehnolog	2.028.201,84	705.928,99	63.067,86								1.299.218,97
1053	Rez. reevaluare-s.m.c.	7.470,72	7.470,72									
1054	Rez. reevaluare-mijl. transp.	1.102,30	1.070,99	91,31								
1055	Rez. reevaluare-animale si plante	6.807,77	163,02	14,82								
1056	Rez. reevaluare-mob./bun.	11.895,01	10.746,08	970,88								
1057	Rez. reevaluare-terenuri	359.862.110,45										6.028,93
106	Rezerve	63.790.828,48										233,06
1061	Rezerve legale	9.717.741,38										359.862.110,45
1066	Alte rezerve	54.043.086,10										64.605.682,57
117	Rezultatul reportat	59.459.063,81	3.503.808,69	850.679,00								10.562.597,47
1171	Rez. reportat repar. prof. nerep/parad. acop.	90.633.879,40										54.043.086,10
1174	Rez. reportat provent. din corectarea erorilor contabile											64.854.512,47
1175	Rez. reportat din surplus rezerve din reevaluare		3.503.808,69									14.555.409,30
1177	Rez. report. prov din traneare flis											144.805.512,05
118	Rezultatul reportat prov din adoptarea prima data ias 29	11.691,61										
121	Profit sau pierdere	259.748.515,88	3.952.529,48	53.534.573,00								10.303.228,85
129	Repartizarea profitului	11.691,61		844.856,09								10.459.257,26
151	Provizioane	10.262.707,28	734.575,34	586.421,31								2.723.642,00
1511	Provizioane pentru litigi	2.634.333,00										7.158.278,50
1517	Provizioane pentru beneficii angajati	6.717.447,17		173.281,61								577.338,78
1518	Alte provizioane	910.927,09	734.575,34	412.139,70								66.350.914,01
162	Credite bancare pe termen lung	19.001.157,27	2.241.965,01	15.762.098,00								66.350.914,01
1621	Credite bancare pe termen lung	19.001.157,27	2.241.965,00	15.762.098,00								66.350.914,01
1624	Credite bancare externe garantate de stat		0,01									
167	Alte imprumuturi si debitori asimilate	269.291,52	122.397,90	9.787,75								259.570,04
168	Dobborari aferente imprumuturilor si debitorilor asimilate	176.323,20	2.113.446,06	354.198,96								193.094,84
Totale de la 1	CONTUR DE CAPTALURI	209.035.225,77	908.055.690,83	72.494.290,64	362.248.674,92	42.210.340,09	346.967.627,48	404.459.015,01	209.017.711,25	209.017.711,25		965.829.593,94
205	Concesiuni brevete licențe marci comerciale si activi imi	23.673.811,40										
208	Alte mobilizari necorporate	10.198.274,37										
211	Terenuri si amenajari de terenuri	473.252.952,06										
212	Construcții	155.873.107,79										
213	Instalatii tehnice mijloace de transport, animale si plante	811.962.945,00										
214	Mobilier, ep. birotoc. eds. de prof. si vel. umane si materiale	4.505.054,88										

Simbol cont.	Denumire Cont.	Sold la inceputul anului	Sold la inceputul anului	Ruaj cumulat precedent	Ruaj cumulat precedent	Ruaj perioada	Ruaj perioada	Ruaj cumulat	Ruaj cumulat	Sold final	Sold final
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231	Imobilizari corporale in curs	47.074.553,16		48.046.364,30	55.486.828,72	812.282,76	20.277.598,11	48.858.647,06	75.744.426,83	20.188.723,41	
265	Alte titluri imobilizate	728.490,05								728.490,05	
267	Creatie imobilizate	515.133,00		37.542,28	5.414,46	13.599,13		51.141,41	5.414,46		
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale		22.545.951,99	92.678,69	1.705.047,46	55.170,86	192.115,34	147.847,55	1.897.162,82	560.856,95	24.256.266,56
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetele, licențelor, marilor		12.830.419,41	81.477,77	1.419.048,81		154.518,09	81.477,77	1.573.564,80		14.022.508,54
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale		10.015.532,27	11.198,92	298.000,67	55.170,86	37.597,25	66.369,78	323.597,92		10.272.760,41
281	Amortizari privind imobilizarile corporale		749.882.732,59	35.016.208,61	43.987.268,07	15.185.538,91	4.284.485,30	51.201.747,42	48.231.733,37		748.712.718,54
2812	Amortizarea constructiilor		42.126.041,72	6.514,90	11.032.659,66	17.702,04	1.012.908,35	24.216,94	12.045.608,01		54.147.432,79
2813	Amortizarea instalațiilor, mijl. transport, animale și plante		703.553.883,85	35.992.798,94	32.884.735,46	15.167.836,87	3.241.163,51	51.160.635,81	38.125.868,99		688.510.247,03
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale		4.002.707,02	16.894,67	49.832,93		10.383,44	16.894,67	60.226,37		4.046.038,72
290	Ajustari pentru deprecierea imobilizatiilor necorporale		3.488.571,21	3.167.216,80				3.167.216,80		3.167.216,80	321.354,41
2905	Ajustari pt deprecierea brev.licent., marc. com., dr. a activ. im.		3.167.216,80	3.167.216,80				3.167.216,80			
2908	Ajustari pentru deprecierea altor imobilizari necorporale		321.354,41								
291	Ajustari pentru deprecierea imobilizatiilor corporale		1.292.613,39			16.117,79		16.117,79			321.354,41
2912	Ajustari pentru deprecierea constructiilor		1.273.922,36			16.117,79		16.117,79			1.276.495,50
2913	Ajustari pt deprecierea instalat., mijl. transp., anim.plant		18.691,01								1.273.922,36
293	Ajustari pt deprecierea imobilizatiilor in curs de executie		4.136.412,68								2.573,22
2901	Ajustari pt deprecierea imobil. corporale in curs de executie		4.136.412,68								4.136.412,68
296	Ajustari pt pierderea de valoare a imobiliz. financiare		279.177,53								279.177,53
2963	Ajustari pt pierderea de valoare a altor titluri imobilizate		279.177,53								279.177,53
	Total clasa 2 CONTURI DE IMOBILIZARI	1.827.783.331,71	761.425.450,38	142.728.251,67	140.633.878,50	36.858.153,32	40.334.671,49	179.584.404,99	190.968.548,99	1.521.985.153,34	777.021.426,01
302	Materiale consumabile	30.738.794,56		6.269.057,62	5.533.003,65	1.008.696,00	1.333.428,83	7.388.754,22	6.868.412,48	31.241.136,33	
3021	Materiale auxiliare	2.077.762,67		512.237,71	672.934,67	65.469,71	58.515,69	677.727,42	731.450,38	1.924.039,63	
3022	Combustibili	2.318.575,05		1.438.457,32	1.501.947,86	1.604.020,01	234.655,03	1.631.859,33	1.728.002,89	2.224.831,69	
3024	Piese de schimb	26.032.633,28		2.760.768,37	1.700.722,68	645.362,34	922.004,43	3.408.150,71	2.630.727,11	26.808.256,88	
3028	Alte materiale consumabile	308.623,39		1.647.674,22	1.649.398,64	105.442,54	128.233,68	1.793.016,76	1.777.632,32	284.007,83	
303	Materiale de natura obiectelor de inventar		1.891,32								
308	Diferenta de pret la materii prime si materiale		1.184.620,48								
322	Materiale consumabile in curs de aprovizionare		1.891,32								
323	Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprov.										
327	Marfuri in curs de aprovizionare										
346	Produse reziduale	100.457,64		8.443,83	26,17	8.590,11	8,00	17.033,94	34,17	117.457,71	
371	Marfuri										
381	Ambeleze	44.795,75		98,82	20,00			98,82	20,00	44.894,57	
392	Ajustari pentru deprecierea materiilor		3.865.879,51			3.586.438,62	4.362.711,27	3.586.438,62	4.362.711,27		4.682.151,86
	Total clasa 3 CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE	32.070.560,09	8.047.813,70	8.047.813,70	7.231.819,36	4.676.633,42	5.967.838,15	12.724.447,12	13.089.657,51	32.511.622,05	4.682.151,86
DEBUTUL											
401	Furnizori	6.446.864,37		96.800.379,34	96.236.068,10	7.074.794,32	8.690.883,93	103.675.173,66	104.925.880,03	7.687.670,74	
404	Furnizori de imobilizari	15.895.336,50		67.658.820,41	52.953.511,01	1.840.247,53	1.676.346,45	69.499.067,54	54.829.857,46	1.028.128,02	
408	Furnizori- facturi nesosite	16.537.477,36		36.800.891,32	29.428.123,99	3.292.829,72	1.201.241,46	40.163.421,04	30.630.365,47	6.974.421,79	
409	Furnizori debitori	173.340,51		575.457,41	629.368,26	11.794,67	48.942,97	587.252,08	676.311,23	84.281,36	
4091	Furnizori debitori pt comparari de bunuri de nat. stocurilor	135.050,65		534.395,79	590.544,62	10.400,34	38.457,17	534.796,19	628.001,79	40.945,29	
4092	Furnizori debitori pt prestari de servicii	38.289,86		51.061,62	38.823,64	1.394,33	8.485,80	52.455,89	47.309,44	43.438,07	
4111	Clienti	56.003.562,44		263.216.298,20	261.118.997,44	43.423.371,20	40.737.788,00	306.638.629,40	301.856.365,44	60.676.806,40	
4111	Clienti	8.573.368,38		283.165.567,75	280.276.302,67	43.306.821,30	38.265.448,91	306.492.399,05	298.540.751,58	16.525.035,85	
4118	Clienti incerti sau in litigiu	47.520.164,06		30.890,45	843.264,77	116.549,90	2.472.399,09	147.240,35	3.315.633,86	44.351.770,65	

Simbol cont	Denumire Cont	Sald la inceputul anului	Rulaj cumulât precedent	Rulaj perioadă	Rulaj cumulât	Rulaj perioadă	Rulaj cumulât	Sald final	Sald final
		Debit	Debit	Debit	Debit	Credit	Debit	Debit	Credit
418	Clienți - facturi de încredințat	7.061.880,85	158.741.451,04	6.204.012,78	187.688.147,81	16.115.284,08	204.945.463,82	6.204.012,79	
419	Clienți creditori			88,14	88,14	88,14	88,14		
421	Personal - salarii datorate	2.472.528,71	78.125.144,00	9.368.979,00	78.141.991,00	9.580.298,00	87.494.123,00		2.700.694,71
423	Personal - ajutoare materiale datorate	54.178,00	890.035,00	178.398,00	987.338,00	125.947,00	1.069.434,00		88.027,00
424	Prime reprezentând participarea salariaților la profit	2.855,27					1.093.285,00		2.855,27
425	Avansuri acordate personalului	12.725,00	17.410.183,00	2.925.382,00	17.432.908,00	2.914.232,00	20.336.566,00	11.150,00	
428	Drepturi de personal neridicate	12.190,00	6.102,00	1.090,00	7.152,00	2.000,00	7.152,00		14.190,00
427	Retineri din salariu datorate terților	146.415,00	1.325.805,00	109.423,00	1.301.325,00	113.810,00	1.435.028,00		128.622,00
428	Alte datorii și creanțe în legătură cu personalul	481.491,59	4.405.463,83	488.736,80	4.427.737,51	477.932,29	4.674.220,63		512.940,78
4281	Alte datorii în legătură cu personalul	485.147,25	4.023.581,72	434.335,25	4.040.651,33	445.758,63	4.457.918,98		534.640,53
4282	Alte creanțe în legătură cu personalul		381.902,11	34.401,54	387.086,16	32.173,36	416.303,65	11.698,77	
431	Asigurații sociale		27.792.512,00	2.988.001,00	27.599.121,00	3.381.495,00	30.380.513,00	30.940.818,00	3.381.495,00
4315	Contribuția de asigurări sociale	2.024.131,00	19.838.631,00	1.863.641,00	18.778.142,00	2.428.478,00	21.802.272,00	22.204.620,00	2.428.478,00
4318	Contribuția de asigurări sociale de sănătate	797.261,00	7.883.881,00	734.380,00	7.790.979,00	966.017,00	8.578.241,00	8.735.948,00	966.017,00
436	Contribuția asiguratorie pentru muncă	179.899,00	1.774.932,00	183.441,00	1.758.412,00	215.580,00	1.938.343,00	1.973.952,00	215.580,00
438	Alte datorii și creanțe sociale	965.979,00	967.651,00	125.969,00	906.487,00	10.049,00	1.093.540,00	916.538,00	
4382	Alte creanțe sociale	965.979,00	967.651,00	125.969,00	906.487,00	10.049,00	1.093.540,00	916.538,00	
441	Impozit pe profit și alte impozite	51.170.303,38	6.403.266,00	3.494.670,00	3.991.120,29	2.802.775,02	8.888.135,00	1.142.983,00	48.878.063,69
4411	Impozitul pe profit	1.412.144,71	5.403.266,00		3.991.120,29		5.403.265,00		2.602.775,02
4412	Impozitul pe profit amânat	49.758.158,67		3.494.670,00		2.802.775,02	3.484.870,00		48.275.288,67
442	Taxa pe valoarea adăugată	2.298.463,78	139.094.642,82	15.840.697,30	141.918.700,88	15.715.811,34	154.940.340,12	157.632.512,22	4.990.635,85
4423	Taxa de plată	2.038.438,04	27.151.315,46	3.404.133,67	27.021.825,70	5.485.430,08	30.585.448,15	32.506.955,78	4.889.945,67
4424	Taxa de recuperare		14.951.832,96	1.164.600,04	14.951.832,96	1.164.600,04	16.116.763,00		
4426	Taxa deductibilă		22.194.338,05	1.395.048,35	22.194.338,05	1.385.049,35	23.546.387,40		
4427	Taxa colectată		41.044.055,55	6.210.546,28	41.044.655,55	6.210.546,28	47.255.211,83		100.880,19
4428	Taxa neobligată		33.752.480,78	3.711.037,96	36.704.338,62	1.489.855,59	37.463.528,74	38.204.194,21	
444	Impozit pe venituri de natura salariilor		5.020.191,00	525.872,00	5.607.522,00	653.514,00	6.146.063,00	6.281.038,00	653.508,00
446	Subvenții		85.620,00		85.620,00		85.620,00		
4462	Impurumutul nerambursabil cu caracter de subvenții		55.520,00		55.520,00		55.520,00		
446	Alte impozite taxe și vamantime admise	5.891,89	2.140.107,05	34.540,84	2.135.801,16	32.864,84	2.174.647,89	2.168.688,00	
447	Fonduri speciale-taxe și vamantime esaminate	73.919,00	846.411,00	80.045,00	854.476,00	81.263,00	928.436,00	935.739,00	
448	Alte datorii și creanțe cu bugetul statului	5.045,00	76,00	2.240,40	74,00		2.318,40	7.287,40	81.202,00
4482	Alte creanțe față de bugetul statului	5.045,00	76,00	2.240,40	74,00		2.318,40	7.287,40	
451	Decontări între entitățile afiliate	1.308.000,85						1.308.000,85	
453	Decontări privind interesele de participare		717.887,07		717.887,07		717.887,07		
4531	Decontări privind interesele de participare		717.887,07		717.887,07		717.887,07		
461	Debitori diversi	310.914,23	-105.713,08	5.097,44	-30.938,68	104.484,32	-100.615,64	73.547,64	
462	Creditori diversi	77.183,99	148.803,37	13.220,75	236.651,20	68.925,36	162.004,12	305.678,56	220.736,43
471	Credite înregistrate în avans	413.313,33	1.204.762,70	62.573,91	963.350,55	414.697,35	1.327.358,61	1.408.247,90	332.422,04
473	Decontări din operații în curs de desfășurare	115.660,00	165.474,62	85.845,34	234.540,32	50.070,74	291.420,28	284.811,06	
475	Subvenții pentru investiții		1.312.228,32	126.096,22			1.438.324,54	62.368,20	
4751	Subvenții guvernamentale pentru investiții		26.420,35	9.473,46			37.893,84		7.458.021,42
4752	Impur. neramb. cu caracter de subvenț. pt. investiții (fond phare)	39.867,01	3.767,17	342,47			4.109,64		400.884,74
4753	Donații pentru investiții	1.566.863,33	101.843,19	9.046,17			110.982,36		32.677,37
4754	Fuajuri de inventar de natura imobilizărilor (plus de inv.)	46.885,92	15.712,21	1.559,86			17.272,07		1.485.990,97
4758	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	6.776.591,12	1.162.385,37	105.871,26			1.268.056,63		29.593,85
									5.908.874,49

Simbol cont	Denumire Cont	Sold la inceputul anului		Sold la inceputul anului		Rulaj perioada		Rulaj perioada		Rulaj cumul		Rulaj cumul		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
481	Decoratiuni intr-o unitate si subunitati			504,588,013.68		65,153,095.30		569,741,909.98							
482	Decoratiuni intr-o subunitati			635,788.73		244,004.01		1,079,772.74							
481	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti			800,841.81		2,500,807.45		3,310,449.07							
485	Ajustari pt. depr. creant. decont. in cadrul grup si cu acti. aso														
486	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi			215,568.14		147,561.86		169,28							
	Total clasa 4 CONTURI DE TERTI	66,660,481.22	138,960,983.06	1,459,313,598.81	1,422,708,957.26	168,069,817.99	192,904,852.29	1,623,393,516.80	1,615,613,628.55			189.28		70,398,123.98	
508	Alte investitii pe termen scurt si creante similare			30,000,000.00	15,000,000.00			30,000,000.00						15,000,000.00	
512	Conturi curente la banca			10,124,066,208.98	10,120,787,222.87	1,543,524,237.18	1,528,400,924.21	11,667,590,446.16	11,648,177,147.08					45,269,070.56	
5121	Conturi la banca in lei			3,275,541,472.88	3,276,215,728.76	805,248,000.00	815,286,803.14	3,990,789,472.97	3,991,502,301.90					14,288,918.66	
5124	Conturi la banca in valuta			365,108.76	2,127,526,255.57	182,021,234.81	182,039,008.50	2,309,327,063.70	2,309,327,063.70					129,940.39	
5125	Sume in curs de decontare			4,721,218,877.31	4,717,025,238.54	738,255,002.18	731,087,314.57	5,457,473,879.49	5,448,112,553.11					30,850,210.49	
519	Credite bancare pe termen scurt			37,871,069.84	7,113,870.31	1,875,000.00	15,729,266.00	39,746,069.84	22,843,136.31					15,729,266.00	
5191	Credite bancare pe termen scurt			37,867,313.76	7,110,084.13	1,875,000.00	15,729,266.00	39,742,313.76	22,839,370.13					15,729,266.00	
5198	Dobanz aferente creditelor bancare pe termen scurt			3,786.18	3,786.18			3,786.18	3,786.18						
531	Casa			22,355.17	506,327.63	56,902.76	87,395.51	566,965.16	665,723.14					23,617.19	
5311	Casa in lei			22,355.17	506,327.63	56,902.76	87,395.51	566,965.16	665,723.14					23,617.19	
532	Alte valori			5,867.91	5,867.91	462,070.00	462,070.00	462,070.00	462,070.00					5,867.91	
541	Acreditiv			538,689.06	540,624.05			3,954.99	540,624.05						
542	Avansuri de trezorerie			1,206,855.57	1,196,369.68	71,890.99	82,498.58	1,278,846.56	1,278,846.56						
581	Viarmente interne			9,795,973,478.14	9,795,973,478.14	1,497,954,395.53	1,497,954,395.53	11,293,927,842.67	11,293,927,842.67						
	Total clasa 5 CONTURI DE TREZORERIE	27,420,653.62	32,632,229.63	19,998,279,147.00	19,948,746,827.99	3,043,944,567.48	3,042,899,050.83	23,039,223,714.45	22,989,442,878.81					80,298,645.65	
602	Cheltuieli cu materiale consumabile			5,193,861.18	5,193,861.18	1,333,424.67	1,333,424.67	6,527,285.85	6,527,285.85						
6021	Cheltuieli cu materiale auxiliare			660,013.75	660,013.75	58,692.30	58,692.30	718,706.05	718,706.05						
6022	Cheltuieli privind combustibilii			1,482,830.75	1,482,830.75	224,655.03	224,655.03	1,717,485.78	1,717,485.78						
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb			1,694,203.88	1,694,203.88	921,889.78	921,889.78	2,596,103.66	2,596,103.66						
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile			1,376,712.80	1,376,712.80	138,687.66	138,687.66	1,504,800.38	1,504,800.38						
603	Cheltuieli privind materiile de natura obiectelor de inventar			713,803.91	713,803.91	47,850.07	47,850.07	761,653.98	761,653.98						
604	Cheltuieli privind materialele neprocesate			0.36	0.36	-0.21	-0.21	0.15	0.15						
605	Cheltuieli privind energia si apa			38,645,674.03	38,645,674.03	502,072.31	502,072.31	37,147,746.34	37,147,746.34						
607	Cheltuieli privind marfurile			71,614.52	71,614.52			71,614.52	71,614.52						
608	Cheltuieli privind ambalajele			20.00	20.00			20.00	20.00						
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile			811,604.55	811,604.55	204,893.84	204,893.84	1,016,498.18	1,016,498.18						
612	Cheltuieli cu reventele, locatiile de gestiune si chirie			5,088,678.54	5,088,678.54	651,157.75	651,157.75	6,239,834.29	6,239,834.29						
613	Cheltuieli cu primele de asigurare			75,863.69	75,863.69	27,910.72	27,910.72	103,764.41	103,764.41						
622	Cheltuieli privind comisionarea si onorariile			23,877.82	23,877.82	1,796.90	1,796.90	25,674.72	25,674.72						
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate					889.58	889.58	889.58	889.58						
6231	Cheltuieli protocol					889.58	889.58	889.58	889.58						
624	Cheltuieli transport bunuri si personal			361,274.42	361,274.42	33,847.90	33,847.90	395,122.32	395,122.32						
625	Cheltuieli cu deplasari, deplasari si transferari			862,317.34	862,317.34	47,065.68	47,065.68	909,383.02	909,383.02						
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii			103,419.42	103,419.42	14,321.51	14,321.51	117,740.93	117,740.93						
627	Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate			325,081.73	325,081.73	24,502.65	24,502.65	349,584.38	349,584.38						
628	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti			21,564,454.69	21,564,454.69	2,962,895.35	2,962,895.35	24,527,350.04	24,527,350.04						
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vanzari similare			3,109,622.85	3,109,622.85	414,638.08	414,638.08	3,524,260.91	3,524,260.91						
641	Cheltuieli cu salariile personalului			78,023,777.00	78,023,777.00	9,571,095.00	9,571,095.00	87,594,872.00	87,594,872.00						
642	Cheltuieli cu eventaj rat si lichete maza salariati			5,644,379.00	5,644,379.00	462,220.00	462,220.00	6,106,599.00	6,106,599.00						
645	Cheltuieli privind asigurarea si protectia societii			806,035.00	806,035.00	198,300.00	198,300.00	1,004,335.00	1,004,335.00						

Simbol cont	Denumire Cont	Sold la inceputul anului		Sold la inceputul anului		Rulaj perioda Debit	Rulaj perioda Credit	Rulaj cumul		Rulaj cumul		Sold final Debit	Sold final Credit
		Debit	Credit	Debit	Credit			Debit	Credit				
6458	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	806.035.00		806.035.00		198.300.00	189.300.00	1.004.335.00		1.004.335.00			
646	Cheltuieli privind contribuția asiguraților pt muncă	1.798.412.00		1.798.412.00		216.538.00	216.538.00	1.673.980.00		1.673.980.00			
654	Pierderi din creșterea și debitori diversi	683.759.93		683.759.93		2.662.616.63	2.662.616.63	3.346.376.56		3.346.376.56			
655	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale					57.170.73	57.170.73	57.170.73		57.170.73			
658	Alte cheltuieli de exploatare	3.732.275.05		3.732.275.05		362.557.23	362.557.23	4.094.832.28		4.094.832.28			
6591	Dezagubiri, amenzi și penalități	11.174.56		11.174.56		45.56	45.56	11.220.12		11.220.12			
6593	Cheltuieli privind activitate cedate și alte operații de capital	3.380.434.57		3.380.434.57		287.416.01	287.416.01	3.677.850.58		3.677.850.58			
6594	Cheltuieli cu sume sau bunuri acordate ca sponsorizări	24.000.00		24.000.00				24.000.00		24.000.00			
6598	Alte cheltuieli de exploatare	316.665.92		316.665.92		65.095.66	65.095.66	381.761.58		381.761.58			
665	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	827.341.91		827.341.91		13.883.24	13.883.24	841.225.15		841.225.15			
666	Cheltuieli privind acțiunile	836.315.31		836.315.31		193.094.84	193.094.84	1.029.410.15		1.029.410.15			
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele	45.740.325.79		45.740.325.79		30.848.056.23	30.848.056.23	76.588.382.02		76.588.382.02			
6811	Cheltuieli de exploatare - amortizările imobilizărilor	45.737.996.52		45.737.996.52		4.456.580.54	4.456.580.54	50.194.577.56		50.194.577.56			
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele					1.516.546.65	1.516.546.65	1.516.546.65		1.516.546.65			
6814	Cheltuieli de expl privind ajut pt deprecierea active circulante	2.328.87		2.328.87		24.874.928.94	24.874.928.94	24.877.257.81		24.877.257.81			
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	3.991.120.00		3.991.120.00		2.602.775.02	2.602.775.02	6.593.895.02		6.593.895.02			
	Total clasa 6 CONTUL DE CHELTUIELI	0.00	0.00	217.484.888.04	217.484.888.04	53.534.573.60	53.534.573.60	271.029.471.64	0.00	271.029.471.64	0.00	0.00	0.00
703	Venturi din vanzarea produselor realizate	30.00		30.00				30.00		30.00			
704	Venturi din servicii prestate	220.983.977.56		220.983.977.56		21.677.577.65	21.677.577.65	242.661.555.42		242.661.555.42			
706	Venturi din redeventa, locuri de gestiune și chiri	80.251.96		80.251.96		-4.664.70	-4.664.70	75.587.26		75.587.26			
707	Venturi din vanzarea marfurilor	132.156.05		132.156.05		-110.920.80	-110.920.80	21.635.25		21.635.25			
708	Venturi din activități diverse	7.912.462.80		7.912.462.80		1.447.562.00	1.447.562.00	9.360.044.80		9.360.044.80			
722	Venturi din producția de imobilizări corporale	3.520.540.76		3.520.540.76		297.260.75	297.260.75	3.817.801.51		3.817.801.51			
741	Venturi din subvenții de exploatare	55.520.00		55.520.00				55.520.00		55.520.00			
7414	Venturi din subvenții de exploatare plata personalului	55.520.00		55.520.00				55.520.00		55.520.00			
758	Alte venituri din exploatare	4.485.927.30		4.485.927.30		4.276.387.21	4.276.387.21	8.762.314.51		8.762.314.51			
7591	Venturi din dezagubiri, amenzi, penalități	3.011.712.48		3.011.712.48		4.085.961.65	4.085.961.65	7.097.674.14		7.097.674.14			
7592	Venturi din donatii primite	117.639.66		117.639.66		10.475.12	10.475.12	128.115.78		128.115.78			
7593	Venturi din vanzarea activelor și alte operații de capital	444.65		444.65				444.65		444.65			
7594	Venturi din subvenții pentru investiții	1.194.037.32		1.194.037.32		115.620.10	115.620.10	1.309.657.42		1.309.657.42			
7598	Alte venituri din exploatare	162.093.18		162.093.18		64.929.34	64.929.34	227.022.52		227.022.52			
761	Venturi din imobilizări financiare	717.887.07		717.887.07				717.887.07		717.887.07			
765	Venturi din diferențe de curs valutar	533.918.15		533.918.15		33.632.04	33.632.04	567.550.19		567.550.19			
766	Venturi din dobanzi	264.910.25		264.910.25		15.211.15	15.211.15	280.121.40		280.121.40			
781	Venturi din prov și ajutari pt deprecierea sau pierdere de val	4.711.639.75		4.711.639.75		6.816.247.34	6.816.247.34	11.527.881.09		11.527.881.09			
7812	Venturi din provizioane	734.575.34		734.575.34		585.421.31	585.421.31	1.319.996.65		1.319.996.65			
7813	Venturi din ajutari pentru deprecierea imobilizărilor	3.167.216.80		3.167.216.80		16.117.79	16.117.79	3.183.334.59		3.183.334.59			
7814	Ven. din ajutari pentru deprecierea activelor circulante					6.214.708.24	6.214.708.24	7.024.549.85		7.024.549.85			
792	Venturi din impozitul pe profit anual	609.841.61		609.841.61		3.484.870.00	3.484.870.00	3.484.870.00		3.484.870.00			
	Total clasa 7 CONTUL DE VENITURI	0.00	0.00	243.399.215.65	243.399.215.65	37.933.482.85	37.933.482.85	281.332.698.50	0.00	281.332.698.50	0.00	0.00	0.00
	TOTAL GENERAL	1.862.970.252.41	1.862.970.252.41	22.340.464.271.71	22.340.464.271.71	3.415.481.609.30	3.415.481.609.30	25.755.945.881.01	25.755.945.881.01	1.884.166.156.29	1.884.166.156.29	1.884.166.156.29	1.884.166.156.29

DIRECTOR ECONOMIC

LUFU ADRIAN

MANAGER DE CONTABILITATE
MILUTARU GABRIELA



S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă
SOCECC S.R.L.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNTOCMITE DE
SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE RADIOCOMUNICAȚII S.A. ÎN
CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE
RAPORTARE FINANCIARĂ - IFRS

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020

- BUCUREȘTI -
- 2021 -

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII NAȚIONALE DE RADIOCOMUNICAȚII S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale SOCIETĂȚII NAȚIONALE DE RADIOCOMUNICAȚII S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Mun. București, Șos. Olteniței nr. 103, sector 4, cod de înregistrare fiscală RO10881986 care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2020, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

- | | |
|---|-----------------|
| • activ net/total capitaluri proprii: | 679.549.017 lei |
| • profitul net al exercițiului financiar: | 10.303.227 lei |

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2020, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 ("OMFP nr. 2844/2016") pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS-UE").

Baza pentru opinie

Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitatea auditorului* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.



Aspecte cheie

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Următorul aspect cheie a fost abordat în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la acest aspect cheie.

Aspect cheie - Valoarea creanțelor comerciale

Valoarea de prezentare a creanțelor comerciale în conformitate cu IFRS depinde semnificativ de procesul de calcul și estimare al reducerilor comerciale precum și de procesul de estimare al recuperabilității acestora. Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de deprecieri are un impact semnificativ asupra activității și a profitabilității societății. Procedurile noastre au constat în principal în:

- evaluarea conformității politicilor de recunoaștere a veniturilor și a creanțelor comerciale în contextul aplicării IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții” începând cu anul 2018;
- proceduri de verificare a inventarierii soldurilor creanțelor comerciale;
- evaluarea procedurilor interne și a metodelor utilizate de management în estimarea valorii probabile de încasat;
- verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor comerciale;
- verificarea documentelor depuse la instanțe în cadrul litigiilor cu clienții (SRTv) și evoluția litigiilor cu aceștia; evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările necesare de constituit în funcție de vechimea creanțelor.

Aspect cheie - Valoarea de raportare și deprecierea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale deținute de societate reprezintă peste 80% din activele totale. Din analiza efectuată în cadrul planificării am identificat posibilitatea apariției unor deprecieri cauzate fie de modificările mediului extern fie de politica de investiții și dezvoltare a societății care ar impune modificarea duratelor rămase de utilizare sau constituirea de ajustări de depreciere. Conform IAS 16 „Imobilizări corporale” este necesară revizuirea anuală a duratelor și a valorii reziduale a imobilizărilor, iar IAS 36 „Deprecierea activelor” impune o monitorizare a indiciilor de depreciere a imobilizărilor corporale.

Procedurile noastre au constat în principal în:

- verificarea duratelor de amortizare pentru noile echipamente instalate în cursul anului și conformitatea acestora cu procedurile interne și normele tehnice;
- analizarea procedurilor și a documentației întocmite la inventarierea anuală a patrimoniului în scopul identificării imobilizărilor depreciate sau care necesită modificarea estimării duratei de amortizare;
- verificarea capitalizării costurilor în conformitate cu prevederile IFRS;



- testarea prin eșantionare a achizițiilor și a casărilor/derecunoașterilor efectuate în cursul anului;
- analizarea posibilităților de utilizare a echipamentelor aflate în depozitele de imobilizări în curs achiziționate pentru proiectele de investiții finalizate și obținerea declarației conducerii cu privire la posibilitatea de utilizare și valoarea echipamentelor achiziționate în cadrul proiectului Wimax a căror valoare este prezentată în Nota nr. 8 „Imobilizări corporale”.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

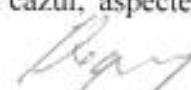
Suplimentar, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016, noi am citit raportul administratorilor și raportăm următoarele:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2020.
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016 la punctele 15-19 din Anexa nr. 1;
- raportul administratorilor cuprinde declarația nefinanciară prevăzută la pct. 39 - 42 din OMFP nr. 2844/2016;
- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor.

Responsabilitatea conducerii și a altor persoane responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare, care nu conțin denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la



continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu administrarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare, în ansamblu, nu cuprind denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Societății a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.



- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independenta și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

Am fost numiți la data de 25 februarie 2019 să audităm situațiile financiare ale SOCIETĂȚII NAȚIONALE DE RADIOCOMUNICAȚII S.A. pentru exercițiile financiare 2018, 2019 și 2020, în urma derulării unei proceduri de achiziție publică. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 6 ani, acoperind exercițiile financiare întocmite de societate începând cu anul 2015.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit care sunt interzise în conformitate cu articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele,

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - SOCECC S.R.L.

cu sediul în București, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

București, 29 aprilie 2021

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2020**

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

(Împreună 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 – 63



SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2020

	NOTE	Anul încheiat la 31 decembrie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din prestări de servicii(cifra de afaceri)	4	256.318.664	252.118.852
Alte venituri din exploatare	4	4.841.358	12.635.637
TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE	4	261.160.022	264.754.489
Cheltuieli cu materiile prime și mat. consumabile	5	-6.941.994	-7.360.575
Cheltuieli cu servicii executate de terți	5	-76.801.150	-70.903.588
Cheltuieli cu personalul	5	-94.090.866	-96.679.756
Cheltuieli cu amortizarea	5	-58.542.400	-50.194.578
Cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru deprecieri	5	-14.932.480	-18.222.299
Alte cheltuieli din exploatare	5	-4.803.735	-7.676.264
TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE	5	-256.112.625	-251.037.060
Profit/pierdere operațional		5.047.397	13.717.429
Venituri/Cheltuieli financiare nete	6	-3.936.360	-305.177
(Pierdere) / profit înainte de impozitare		1.111.037	13.412.252
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit curent		-5.256.365	-6.593.895
Venituri/Cheltuieli privind impozitul pe profit(impozit amânat)	7	4.157.020	3.484.870
(Pierdere) / profit după impozitare		11.692	10.303.227

ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Depreciere imobilizări corporale			-5.198
Corectare erori ani precedenți	9	-	
Ajustare participatie Intersputnik		-2.139	
REZULTATUL GLOBAL		9.552	10.298.030

Eugen Brad
Director General

Adrian Lupu
Director Executiv Economic

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2020

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



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2020

	NOTE	31.12.2019	31.12.2020
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	8	737.555.864	732.967.571
Imobilizări necorporale	9	7.837.563	10.995.984
Investiții și alte active pe termen lung	10	964.446	1.010.172
Total active pe termen lung		746.357.872	744.973.727
Active circulante din care			
Stocuri	11	28.339.732	27.870.315
Creanțe comerciale și similare	12	37.899.112	24.137.759
Numerar și echivalente de numerar	13	27.420.654	45.298.546
Investiții pe termen scurt			15.000.000
Total active circulante		93.659.498	112.306.620
Cheltuieli în avans		413.313	332.422
TOTAL ACTIVE		840.430.682	857.612.770
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		418.272.598	413.706.809
Rezerva legală	15	9.717.741	10.562.597
Rezerve din reevaluare	15	354.511.772	349.101.127
Alte rezerve	15	54.043.085	54.043.085
Repartizarea profitului		-11.692	-844.856
Pierdere cumulata	16	-97.292.237	-81.595.253
Total capitaluri proprii		669.250.986	679.549.017
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi	17	19.031.157	66.350.914
Alte datorii pe termen lung	19	137.285	147.088
Subvenții pentru investiții	24	7.458.822	6.031.434
Impozit pe profit amânat	7	49.758.159	46.273.289
Provizioane beneficii anajați IAS 19- porțiunea termen lung	22	5.954.834	5.905.678
Venituri înregistrate în avans		-	-
Total datorii pe termen lung		82.340.257	124.708.403

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2020

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

Datorii curente			
Împrumuturi și dobânzi	17	32.808.553	15.922.381
Furnizori	18	38.879.678	15.698.219
Alte datorii	19	11.405.812	15.754.582
Provizioane	23	3.545.260	3.300.979
Subvenții pentru investiții	24	1.437.524	1.426.587
Provizioane beneficii angajați IAS 19-porțiunea pe termen scurt	22	762.613	1.252.600
Total datorii curente		88.839.440	53.355.348
Total datorii		171.179.697	178.063.750
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		840.430.682	857.612.768

Eugen Brad
Director General



Adrian Lupu
Director Executiv Economic



S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2019

2019	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul curent	Rezultat reportat	Rezultat raportat din aplicarea IFRS, fara IAS 29	Rezultat raportat din IAS 29	Repartizare profit	Total
Sold la 31 decembrie 2018 conform IFRS	348.282.316	9.706.050	364.808.762	54.043.085	337.681	53.005.684	-3.962.529	-156.762.992	-216.620	669.241.435
Rezultat global										
Profit an 2019					11.692					11.692
Alte elemente ale rezultatului global			-2.139							-2.139
Transferuri		11.692	-10.294.851		-337.681	10.415.928			204.928	0
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-12.071.256			12.071.256				0
Repartizare profit		11.692							-11.692	0
Acoperire pierdere										
Transfer profit/pierdere exercitiu precedent					-337.681	121.061			216.620	0
Transfer an 2019(din brut in net de impozit amanat)			1.776.389			-1.776.389				0
Contributii si distributii										
Alte elemente de capitaluri proprii			16			-16				0
Sold la 31.12.2019	348.282.316	9.717.741	354.511.772	54.043.085	11.692	63.421.596	-3.962.529	-156.762.992	-11.692	669.250.986

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



S.N. RADIOCOMUNICĂȚII S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2019

2020	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	Repartiza re profit	Total
Sold la 31.12.2019	348.282.316	9.717.741	354.511.772	54.043.085	11.692	63.421.594	-3.962.529	-156.762.992	-11.692	669.250.986
Rezultat global										
Profit an 2020					10.303.227					
Alte elemente ale rezultatului global			-5.197							
Transferuri	0	844.856	-5.405.448	0	-11.692	5.405.448	0	0	-833.164	0
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-6.256.127			6.256.127				0
Repartizare profit		844.856							-844.856	0
Acoperire pierdere										
Transfer profit/pierdere exercitiu precedent					-11.692				11.692	0
Transfer an 2020(din brut in net de impozit amanat)			850.679			-850.679				0
Contributii si distributii										
Alte elemente de capitaluri proprii										
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

Eugen Brad

Director General

Adrian Lupu

Director Executiv Economic

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



	31.12.2019	31.12.2020
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit înainte de impozitare	1.111.037	13.412.253
<i>Ajustări pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea	58.542.400	50.194.578
Câștig net din vânzare de mijloace fixe	111.386	3.677.406
Cheltuieli cu dobânzi	3.761.526	1.029.410
Subvenții reluate la venituri	(2.042.607)	(1.309.657)
Venituri din dobânzi	(94.784)	(280.121)
Venituri din ajustări de valoare pentru mijloace fixe	2.538.406	(3.183.335)
Cheltuieli cu ajustări de valoare pentru stocuri	1.709.628	816.272
(Venituri)/Cheltuieli din ajustări de valoare pentru clienți	8.175.621	17.036.436
(Venituri)/Cheltuieli pentru provizioane de riscuri și cheltuieli	1.210.081	196.550
Venituri/Cheltuieli din diferențe de curs valutar	546.072	273.775
Alte venituri financiare	(709.005)	(717.887)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Venituri/Cheltuieli din reevaluare	-	57.171
Impozit pe profit plătit	5.256.364	6.593.895
Venituri din impozit amânat	-	(3.484.870)
Cheltuieli cu comisioanele de risc și garantare aferente creditelor	367.469	349.584
Numerar generat în activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	80.483.595	84.661.459
(Creșterea)/Diminuarea stocurilor	(65.939)	(346.856)
Creșterea/Diminuarea clienților și a altor creanțe	5.393.172	(3.918.599)
Creșterea/(Diminuarea) furnizorilor și a altor datorii pe termen scurt	8.782.456	(5.272.214)
(Creșterea)/ Diminuarea cheltuielilor înregistrate în avans	158.306	80.891
Creșterea / (Diminuarea) veniturilor înregistrate în avans	-	-
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor acordate clienților	(350.695)	-
(Creșterea)/Diminuarea garanțiilor primite de la furnizori	50.620	(39.721)
Numerar generat în activitatea de exploatare	94.451.515	75.164.960
Dobânzi plătite	(3.761.526)	(1.029.410)
Comisioane de risc și finanțare plătite	(356.111)	(349.584)
Numerar net generat în activitatea de exploatare	90.333.878	73.785.966
Flux de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(33.878.155)	(69.499.068)
Încasări din vânzarea mijloacelor fixe	128.865	445
Dobânzi încasate	94.784	280.121
Sume încasate aferente asocierii în participațiune	0	0
Numerar net utilizat în activități de investiții	(33.654.505)	(69.218.502)
Flux de numerar din activități de finanțare		
Plăți leasing	0	0
Plăți pentru rambursări de credite pe termen mediu și lung	(48.854.664)	(3.205.205)
Încasări din credite pe termen mediu și lung	23.387.265	64.684.533
Plati pentru rambursari pe termen scurt	(45.533.841)	(32.632.230)
Încasări din credite pe termen scurt	0	0
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(71.001.241)	28.847.098
Creștere / (Diminuare) de numerar în timpul perioadei	-14.321.868	33.414.562
Numerar la începutul perioadei	41.199.996	26.878.128
Numerar la sfârșitul perioadei	26.878.128	60.292.690

Eugen Brad
 Director General

Adrian Lupu
 Director Executiv Economic



I. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Națională de Radiocomunicații S.A., situată în București, Șoseaua Olteniței, nr.103, sector 4, a luat ființă în anul 1991, sub denumirea de Regia Autonomă Radiocomunicații, prin reorganizarea și divizarea RomPostTelecom, iar în anul 1998 prin Hotărârea de Guvern nr.372/1998 s-a transformat în societate pe acțiuni. RADIOCOM, brand 100% românesc este marca înregistrată a Societății Naționale de Radiocomunicații S.A.

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 are patru sucursale denumite Direcții Radiocomunicații (fără personalitate juridică): București, Cluj, Iasi, Timișoara.

Compania are o istorie de peste 90 ani (a fost înființată în anul 1927, cu participare mixtă-de stat și particulară), fiind în prezent lider de piață în domeniul broadcasting-ului (difuzarea și transportul programelor radio și TV) și unul dintre principalii furnizori de rețele și servicii de comunicații electronice din România.

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.

Urmare a ratificării de către România a Acordului de la Geneva 2006 prin Legea nr. 378/2009 și adoptării HG nr. 403/2013 pentru aprobarea Strategiei privind tranziția de la televiziunea analogică terestră la cea digital terestră și implementarea serviciilor multimedia digitale la nivel național, Societatea Națională de Radiocomunicații SA și-a adjudecat în anul 2014 în urma licitației organizată de Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM), trei licențe pentru multiplexe digitale terestre în banda UHF ,respectiv un multiplex condiționat (MUX1 cu acoperire națională și transmitere "free to air"), și două multiplexe comerciale (MUX2 și MUX4).



Având în vedere termenul scurt de trecere de la televiziunea terestră analogică la cea digitală, precum și problemele de natură tehnică și procedurală apărute în procesul de dezvoltare a rețelei DVBT-2 Societatea Națională de Radiocomunicații a implementat într-o primă fază o soluție de tranziție care să permită prestarea serviciilor de preluare, transport și difuzare a programelor publice de televiziune în format digital (acoperirea în procent de 90% din populație și 80% din teritoriu).

Ulterior Societatea Națională de Radiocomunicații a derulat etapizat o serie de activități specifice pentru a implementa proiectul DVBT-2 conform prevederilor din licența pentru Multiplexul 1 după cum urmează:

- implementarea headend-ului
- achiziția de cartele SDH care să permită transmiterea modulației DVB-T2, utilizând rețeaua existentă de radiorelee de mare capacitate pe care societatea o deține,
- up-gradarea sistemului de electroalimentare (ex: achiziționarea de grupuri, baterii, redresori, etc.)
- în anul 2018 a fost definitivată forma de finanțare necesară implementării proiectului DVBT-2 (resursă mixtă împrumut de la Banca Europeană de Investiții (BEI), împrumut de la Alpha Bank și fondurile din surse proprii).
- în luna februarie 2019 a fost semnat și primul contract din cadrul proiectului DVBT-2, cel pentru achiziționarea de echipamente de emisie instalații conexe și sisteme radiante UHF pentru transmisii DVBT-2 în valoare de peste 59 milioane lei.
- în martie 2019 a fost semnat și cel de-al doilea contract din cadrul Proiectului DVBT-2, în valoare de 19,9 milioane lei pentru echipamente de transport IP cu instalații conexe.
- în anul 2020 a fost finalizat proiectul de implementare a televiziunii digitale terestre (Proiectul DVBT-2), ceea ce a însemnat atingerea obiectivului strategic de business stabilit pentru următorii ani.

Structura organizatorică

Societatea Națională de Radiocomunicații este o companie mare, cu 1.255 angajați la sfârșitul lunii decembrie 2020.

Politica de personal a RADIOCOM se stabilește în baza unei analize atente care ține cont de, provocările climatului concurențial, cât și de cerințele specifice generate de varietatea de servicii noi oferite. Pentru a răspunde nevoilor curente de formare și perfecționare în domeniul tehnologiei informațiilor și comunicațiilor, la nivelul RADIOCOM a fost dezvoltat în cadrul stației Tâncăbești propriul Centru de Perfecționare. Acesta și-a început activitatea la 18 mai 1998 în urma unui proiect finanțat și susținut în colaborare cu PHARE.

Cursurile sunt axate pe formarea profesională continuă a personalului propriu dar, în același timp, CPR vine și în întâmpinarea solicitărilor altor companii interesate.

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

Sediul central care are în componență:



- **Sediul Administrativ** – Sediul central;
- **Sediul tehnic** care include Call Center-ul, NOC, monitorizare, formații radiorelee și diverse spații tehnice (ex: sală servere, sală terți, electroalimentare);
- **Turnul de radiocomunicații** cu o înălțime de 140 m, structură metalică autoportantă spațială; destinat pentru echipamente și prevăzut cu două nacele, la cota +80,00 m și o serie de platforme metalice pentru amplasarea antenelor.
- **Centrul de Perfecționare Radiocomunicații este acreditat ca:**
 - Centru de Perfecționare în domeniul formării profesionale continue a adulților (prin planificarea, organizarea și derularea de cursuri în domeniul radiocomunicațiilor, despre echipamentele și tehnologiile specifice domeniului, în principal, dar și cursuri cu profil non-tehnic, care vin în completarea cunoștințelor). Cursurile sunt elaborate și susținute de către specialiști din cadrul RADIOCOM, cu o bogată experiență în domeniul specific de activitate, precum și în domeniul formării profesionale, în calitate de formatori;
 - Centru de evaluare și certificare a competențelor profesionale, autorizat de către Autoritatea Națională pentru Calificări (ANC, fostul CNFPA) să efectueze și să elibereze certificate de competențe profesionale pentru anumite ocupații, conform Clasificării Ocupațiilor din România (COR);
 - Academie Locală CISCO, autorizată prin programul Cisco Networking Academy, în cadrul căreia se organizează și se derulează cursuri de pregătire pentru toate cele patru module CCNA (Cisco Certified Network Associates), axate pe proiectarea și configurarea rețelelor de date;

Patru sucursale fără personalitate juridică

- **SUCURSALA DIRECTIA RADIOCOMUNICAȚII BUCUREȘTI** își desfășoară activitatea în București și în județele: Ilfov, Giurgiu, Argeș, Teleorman, Tulcea, Vâlcea, Prahova, Olt, Galați, Constanța, Brașov, Buzău, Dâmbovița, Călărași, Brăila și Ialomița.
- **SUCURSALA DIRECTIA RADIOCOMUNICAȚII CLUJ** își desfășoară activitatea în următoarele județe: Cluj, Alba, Bihor, Bistrița – Năsăud, Covasna, Harghita, Maramureș, Mureș, Satu-Mare, Sibiu, Sălaj.
- **SUCURSALA DIRECTIA RADIOCOMUNICAȚII IAȘI** își desfășoară activitatea în următoarele județe ale țării: Iași, Bacău, Neamț, Suceava, Botoșani, Vaslui, Vrancea.
- **SUCURSALA DIRECTIA RADIOCOMUNICATII TIMISOARA** își desfășoară activitatea în următoarele județe ale țării: Timiș, Arad, Hunedoara, Caraș-Severin, Mehedinți, Gorj, Dolj.



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:** difuzarea și transportul programelor publice naționale de televiziune ale Societății Române de Televiziune prin intermediul unei rețele rețelei de emițătoare DVB-T2, ce va deservi populația României prin intermediul a 228 stații de emisie distribuite pe întreg teritoriul țării;
- **Broadcasting radio:** difuzarea și transportul programelor publice naționale de radio ale Societății Române de Radiodifuziune în întreaga țară și în străinătate prin intermediul celei mai mari rețele de emițătoare de radiodifuziune din România;
- Transmisii ocazionale naționale și internaționale pentru operatorii de radio și TV;
- **Pilot T-DAB (Terrestrial Digital Audio Broadcasting):** transmiterea digitală a programelor de radio; serviciul este oferit prin intermediul unui proiect pilot în București către Societatea Română de Radiodifuziune (România Actualități, România Cultural, România Muzical, Radio București, Antena Satelor, Radio 3Net).

COMUNICAȚII ELECTRONICE

- **BiNet® Premium:** serviciu Internet transmis în totalitate pe infrastructura radio modernă și cu echipamente de ultimă generație. Prin intermediul acestui serviciu, RADIOCOM pune la dispoziția clienților o paletă largă de viteze de acces la Internet garantate și simetrice, în funcție de necesitățile de comunicare ale clienților săi;
- **Serviciul VPN:** recomandat pentru companiile care doresc să ofere acces la Intranetul companiei, atât angajaților aflați în sedii diferite, cât și partenerilor de afaceri, furnizorilor, clienților. Serviciul **Business VPN** reprezintă suportul ideal pentru transfer de date și imagini video, aplicații Internet, teleconferințe, aplicații de baze de date sau stocuri, acces on-line la Intranetul companiei precum și utilizarea diverselor aplicații și software-uri de gestiune și urmărire a activității companiei;
- **Linii închiriate:** serviciu de transport date care oferă conexiuni la viteze foarte mari. Serviciul urmărește, în funcție de posibilitățile tehnice concrete, conectarea locațiilor clientului prin linii de comunicații securizate, în măsură să integreze servicii de transfer de date, voce și video de calitate ridicată;
- **Pachete de servicii (bundle 2 Play):** conectivitate (Servicii VPN/BiNet® Premium) & telefonie; Pachetele **2 Play** sunt recomandate companiilor care doresc să ofere acces atât la Internet, cât și la Intranetul companiei; Pachetele 2 Play asigură companiilor acces la Internet garantat de mare viteză, transfer securizat de date de tip VPN și convorbiri telefonice între sediile clientului precum și posibilitatea de a efectua convorbiri telefonice naționale și internaționale.



- **Servicii broadband oferite prin soluția WiMAX:** WiMAX este o tehnologie radio de ultimă generație care furnizează conexiuni de mare viteză la Internet. Soluția WiMAX se adresează atât clienților business, cât și clienților rezidențiali.
- **Comunicații prin satelit,** furnizate prin Centrul de Comunicații prin Satelit Cheia.
- **Servicii de colocare:** Închiriere spații tehnice și suporturi antene

ALTE SERVICII

Aceste tipuri de servicii sunt specifice domeniului telecomunicațiilor. Printre aceste servicii menționăm:

- **Determinarea densității și intensității câmpului electromagnetic.**
- **Servicii de proiectare rețele**
- **Training în domeniul telecom cât și cursuri IT, de limbă engleză și de profil economic** oferite prin Centru de Perfecționare Radiocomunicații, completate de servicii de **închirieri Săli de curs și Săli de conferință.**

2. BAZELE CONTABILIZĂRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

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. Pentru activele nemonetare ale societății dobândite înainte de 31 decembrie 2003 și deținute la 1 ianuarie 2015, societatea utilizează valoarea reevaluată drept cost presupus.

Continuitatea activității

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

La 31 decembrie 2020 Societatea a raportat un profit de 10.303,2 mii RON. Aceste situații financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității și nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activității.

Estimări contabile și raționamente profesionale

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

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

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") presupune din partea conducerii Societății utilizarea unor estimări, raționamente profesionale și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică, precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări stau la baza raționamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor atunci când aceste valori nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimărilor.



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

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

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

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

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

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

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

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

Adoptarea standardelor și a interpretărilor noi și revizuite

În anul 2020, 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 2020.

Standardele noi și revizuite aplicabile începând cu 01.01.2020

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 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” – Definiția materialității - adoptat de UE pe 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020);
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” – Definiția unei întreprinderi – adoptate de UE pe 21 aprilie 2020 (aplicabile pentru combinările de întreprinderi a căror data de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă);
- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat” – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii - adoptate de UE pe 15 ianuarie 2020 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020);
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 - adoptate de UE pe 9 octombrie 2020 și aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 iunie 2020);
- Amendamente la Referințele la Cadru Conceptual al Standardelor IFRS - adoptate de UE pe 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

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



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

Următoarele standarde noi, interpretări și amendamente, care nu sunt încă în vigoare și nu au fost adoptate anticipat în aceste situații financiare, pot avea efect asupra situațiilor financiare viitoare ale Companiei. Lista de mai jos prezintă IFRS-urile (și modificările aduse IFRS-urilor) care au fost emise, dar nu sunt obligatorii pentru situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020:

- Standardul IFRS 17 "Contracte de asigurări" care va înlocui IFRS 4 și va intra în vigoare după 2021. Compania nu estimează un impact semnificativ asupra situațiilor.
- Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" cu privire la clasificare datorii și va intra în vigoare după 1 ianuarie 2022
- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing” – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021).

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

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

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

a) Investiții în entități asociate

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

Societatea Națională de Radiocomunicații nu a aplicat nici în trecut și nici în anul 2020 metoda punerii în echivalență. În cadrul situațiilor individuale ale entității s-a utilizat metoda costului istoric pentru a contabiliza asociații. (IAS 28 punct 44 și IAS 27 punct 10).

b) Imobilizări corporale

Cost/Reevaluare

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Costul inițial al imobilizărilor corporale îl reprezintă costul de achiziție care cuprinde prețul plătit furnizorului, inclusiv taxele vamale pentru import și alte taxe nerecuperabile, precum și orice alte costuri atribuibile direct punerii în funcțiune a activului și aducerii sale în locația și în condițiile de funcționare.

În costul inițial al unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

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

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

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

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

Imobilizările corporale de natura terenurilor, construcțiilor, echipamente tehnologice și electronice, mijloace de transport și alte active corporale au fost reevaluate la 31 decembrie 2016 de către un evaluator extern autorizat ANEVAR. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare.

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

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(TOATE SUMELE SUNT EXPRESATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)



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 îndeplinite criteriile de recunoaștere inițială prevăzute de IAS 38 respectiv

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

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

Amortizarea

Imobilizările necorporale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe o perioadă cuprinsă între 3 și 5 ani.

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

- software 2-3 ani;
- taxă racordare 9 ani;
- licențe emisie 10 ani ;

d) Deprecierea immobilizărilor corporale și necorporale

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

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

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

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

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

Aceasta depreciere:

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

Pierderea din depreciere în cazul immobilizărilor reevaluate :

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

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

e) Stocuri

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

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



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

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

f) Numerar și echivalente de numerar

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

g) Clienți și alte creanțe

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

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

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

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

i) Împrumuturi

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

Împrumuturile sunt clasificate ca datorii curente, cu excepția cazului în care Societatea are dreptul necondiționat de a amâna stingerea datoriei pentru cel puțin 12 luni după data bilanțului contabil.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Împrumuturile bancare (toate sub forma descoperitului de cont) nu au scadențe specifice și sunt clasificate ca datorii curente.

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

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

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

j) Provizioane

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

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

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

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

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

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 și 15 ani.

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



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 primescă, 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 cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor și alte cheltuieli financiare.

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

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

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 –

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Stimulente; și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.

Contabilitatea locatarului

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

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

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

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

Costul activului aferent dreptului de utilizare trebuie să includă:

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

Contabilitatea locatorului

IFRS 16 preia, în mod substanțial, dispozițiile privind contabilitatea locatorului din IAS 17. În consecință, un locator continuă să își clasifice contractele de leasing drept contracte de leasing operațional sau de leasing financiar și să contabilizeze diferit aceste două tipuri de contracte de leasing. În calitate de locatar, în baza contractelor de chirie, la 31 decembrie 2020 Societatea nu înregistrează active aferente dreptului de utilizare a activului suport și datorii de leasing care decurg din acest contract.

În calitate de locator, situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020 rămân neafectate de introducerea noului standard. Societatea va analiza la fiecare perioadă de raportare impactul IFRS 16.

o) Tranzacții valutare

Tranzacțiile în valută sunt înregistrate inițial de Societate la cursul de schimb de la data tranzacției. Pierderile și câștigurile rezultate din diferențe de curs valutar sunt recunoscute în contul de profit și



pierderi. Soldurile creanțelor și datoriilor sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfârșitul fiecărei luni, comunicat de Banca Națională a României.

Cursul oficial de schimb utilizat pentru conversia soldurilor în valută în vigoare la 31 decembrie 2019 și 2020 a fost după cum urmează:

31 decembrie 2020: 1 EUR = 4,8694 RON și 1 USD = 3,9660 RON

31 decembrie 2019: 1 EUR = 4,7793 RON și 1 USD = 4,2608 RON

Impozitarea

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

Impozitul pe profit curent

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

Impozitul pe profit amânat

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

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

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

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

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

Taxa pe Valoare Adăugată ("TVA")

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



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

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

p) Beneficii pentru angajați

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

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

q) Entități afiliate

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

r) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Activele sau datoriile financiare sunt evaluate la valoarea justă plus costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției/emiterii activului sau datoriei financiare (IAS 39 – Instrumente financiare).

Societatea nu deține un portofoliu de active financiare tranzacționabile. Aceste active financiare nu sunt listate pe o piață reglementată și sunt prezentate la valoarea de achiziție fără a fi reevaluate.

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

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

t) Informații pe segmente de activitate

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

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



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 2019 și 2020 se prezintă astfel:

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Furnizare de servicii	246.149.910	242.661.555
Alte venituri din prestări servicii	10.168.754	9.457.297
Total cifra de afaceri	256.318.664	252.118.852
Alte venituri operaționale	3.470.447	8.762.315
Venituri din subvenții de exploatare		55.520
Producție realizată pentru scopuri proprii	1.370.911	3.817.802
Câștiguri actuariale IAS 19	0	0
Total venituri din exploatare	261.160.022	264.754.489

Se constată o scădere a cifrei de afaceri în anul 2020 față de 2019 datorată diminuării tarifelor pentru prestațiile de radio și televiziune efectuate de Societatea Națională de Radiocomunicații.

Veniturile aferente cifrei de afaceri sunt detaliate mai jos:

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Servicii de broadcasting	188.195.812	183.220.777
Servicii de înch.spații și suporti antene	47.717.766	49.178.882
Venituri din activitati diverse	10.168.753	9.457.296
Linii închiriate	1.219.453	1.138.813
Transmisie de date și internet	6.235.447	6.581.053
Venituri din servicii integrate	2.382.010	1.960.098
Comunicații spațiale și transmisii ocazionale	273.116	438.711
Servicii de interconectare	126.307	143.222
Total cifra de afaceri	256.318.664	252.118.852

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)



Vânzarile către clienții semnificativi sunt detaliate mai jos:

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Societatea Româna de Radiodifuziune	135.156.067	129.861.701
Societatea Romana de Televiziune	53.039.745	53.359.076
Total	188.195.812	183.220.777
Reprezentând % din total venituri	73,42%	72,67%

5. CHELTUIELI OPERAȚIONALE

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Materii prime și materiale	6.941.994	7.360.575
Servicii de la terți	76.801.150	70.903.588
Salarii și contribuții	94.090.866	96.679.756
Amortizare	58.542.400	50.194.578
Impozite și alte cheltuieli similare	4.032.901	3.524.261
Ajustări privind provizioanele	1.673.578	1.108.225
Ajustări privind depreciere mijl.fixe	3.831.019	-3.183.335
Ajustări de valoare pentru active circulante	9.891.380	21.209.084
Cost serviciu aferent altor beneficii pe termen lung IAS 19	-463.497	-911.675
Alte cheltuieli operaționale	770.834	4.152.003
Total	256.112.625	251.037.060

Servicii de la terți includ:

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Cheltuieli cu energia	36.673.991	37.147.746
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	26.714.989	24.507.350
Cheltuieli cu chirii echipamente, spații etc	10.086.323	6.239.834
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	1.442.302	1.106.498
Cheltuieli protocol, reclamă și publicitate	11.775	890
Cheltuieli cu detașări și deplasari	727.490	909.383
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	115.470	117.741
Alte cheltuieli cu servicii	1.028.810	874.146
Total	76.801.150	70.903.588



Salarii si contribuții

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Salarii	86.414.280	87.594.872
Costuri cu asigurările sociale	7.676.586	9.084.884
Total	94.090.866	96.679.756

Detalii privind remunerația conducerii sunt prezentate în Nota 21.

6. COSTURI FINANCIARE NETE

Venituri financiare

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Venituri din dobânzi	94.784	280.121
Venituri din imobilizari financiare	709.005	717.887
Venituri din diferențe de curs valutar	770.959	567.450
Alte venituri financiare		
Total	1.574.748	1.565.458

Cheltuieli financiare

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Cheltuiala cu dobânzile la împrumuturi	3.761.526	1.029.410
Ajustari valoare privind imobiliarile financiare	432.552	
Comisioane și alte costuri financiare		
Cheltuieli din diferențe curs valutar	1.317.030	841.225
Total	5.511.108	1.870.635

COST FINANCIAR NET	-3.936.360	-305.177
---------------------------	-------------------	-----------------



7. IMPOZITUL PE PROFIT

Componentele impozitelor pe profitul curent și amânat sunt următoarele:

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Cheltuiala cu impozitul curent	5.256.365	6.593.895
Venituri/(Cheltuieli) cu impozitul amânat	-4.157.020	3.484.870
Total	1.099.345	3.109.025

Impozitul pe profitul curent

La stabilirea profitului impozabil al anului 2020, 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 și cheltuielilor, potrivit normelor metodologice, precum și pierderile fiscale care se recuperează în conformitate cu prevederile art. 31. Rezultatul fiscal pozitiv este profit impozabil, iar rezultatul fiscal negativ este pierdere fiscală. La calculul profitului impozabil al anului 2020, s-au luat în calcul elementele 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 sau privind activele cedate și/sau casate, în conformitate cu prevederile art. 26 (6) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, diferențele impozabile generate de utilizarea metodei de amortizare liniară din punct de vedere contabil și a amortizării accelerate pentru unele echipamente. Impozitul pe profit s-a calculat prin aplicarea cotei de 16% la profitul impozabil stabilit potrivit prevederilor Codului Fiscal.

Reconcilierea impozitului pe profitul curent

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Rezultatul înainte de impozitul pe profit	1.111.036	13.412.252
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	177.766	2.145.960
Efectul cheltuielilor nedeductibile	3.964.852	5.597.093
Efectul veniturilor neimpozabile	(620.334)	(1.843.500)
Elemente similare veniturilor	1.776.225	849.679
Rezerva legală	(42.144)	(135.177)
Cheltuiala sponsorizare an 2020	0	3.840
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	0	
Impozit amânat de recunoscut	(4.157.020)	(3.484.870)
Deducere sponsorizare an 2020		-24.000
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.099.345	3.109.025

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (TOATE SUMELE SUNT EXPRESATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)



Impozitul pe profit amânat:

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

Reconcilierea soldului și variației Impozitului pe profit amânat:

Explicație	Diferența temporară 31.12.2019	Impozit amânat	Variație	Diferența temporară 31.12.2020	Impozit amânat	Variație
Sold reevaluare impozabilă pe măsura deducerii (ct. 105x99)	326.615.020	52.258.403	-1.776.389	321.298.279	51.407.725	-850.679
Diferența generată de amortizarea accelerată conf L.332/2001	2.902.157	464.345	-772.335	-69.205	-11.073	-475.418
Diferența generată de ajustările de depreciere creanțe clienți	-11.811.233	-1.889.797	-1.617.209	-24.862.733	-3.978.037	-2.088.240
Datorie IAS 19	-6.717.447	-1.074.792	8.913	-7.158.279	-1.145.325	-70.533
TOTAL		49.758.159	-4.157.020		46.273.289	3.484.870

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri și amenajări de terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	TOTAL
SOLD LA 01.01.2019	473.252.562	154.411.127	811.932.099	4.261.779	23.696.788	1.467.554.355
Intrări	0	1.521.723	15.257.605	309.092	39.671.567	56.759.987
Ieșiri	0	59.743	15.227.359	65.816	16.293.802	31.646.720
SOLD LA 31.12.2019	473.252.562	155.873.107	811.962.345	4.505.055	47.074.553	1.492.667.622
SOLD LA 01.01.2020	473.252.562	155.873.107	811.962.345	4.505.055	47.074.553	1.492.667.622
Intrări	0	3.029.245	68.122.594	-65.685	48.858.597	119.944.751
Ieșiri	0	31.306	51.726.548	16.895	75.744.427	127.519.176
SOLD LA 31.12.2020	473.252.562	158.871.047	828.358.391	4.422.475	20.188.723	1.485.093.198
AMORTIZARE CUMULATĂ						
SOLD la 01.01.2019	0	28.734.287	675.321.618	3.956.296	0	708.012.201
Creștere amortizare în an		13.428.898	43.211.177	112.226	0	56.752.301
Descrescere amortizare în an		37.143	14.978.812	65.815	0	15.081.770
SOLD LA 31.12.2019	0	42.126.042	703.553.983	4.002.707	0	749.682.732
SOLD LA 01.01.2020	0	42.126.042	703.553.983	4.002.707	0	749.682.732
Creștere amortizare în an		12.045.608	36.125.899	60.226	0	48.231.733
Descrescere amortizare în an		24.217	51.160.635	16.894	0	51.201.746
SOLD LA 31.12.2020	0	54.147.433	688.519.247	4.046.039	0	746.712.719

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(TOATE SUMELE SUNT EXPRESATE ÎN RON, DACĂ NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	TOTAL
SOLD LA 01.01.2019				4.136.413	4.136.413
	1.273.922	18.691	0	0	1.292.613
	0	0	0	0	0
SOLD LA 31.12.2019	1.273.922	18.691	0	4.136.413	5.429.026
SOLD LA 01.01.2020	1.273.922	18.691	0	4.136.413	5.429.026
ajustări constituite în an	0	0	0	0	0
ajustări reluate la venit	0	16.118	0	0	16.118
SOLD LA 31.12.2020	1.273.922	2.573	0	4.136.413	5.412.908

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 01.01.2019	473.252.562	125.676.840	136.610.481	305.483	19.560.375	755.405.741
SOLD LA 31.12.2019	473.252.562	112.473.143	108.389.671	502.348	42.938.140	737.555.864
SOLD LA 01.01.2020	473.252.562	112.473.143	108.389.671	502.348	42.938.140	737.555.864
SOLD LA 31.12.2020	473.252.562	103.449.691	139.836.571	376.436	16.052.310	732.967.571

Eugen Brad
Director General

Adrian Lupu
Director/Executiv Economic

Imobilizări corporale – continuare

În cursul anului 2020 imobilizările corporale au înregistrat creșteri în sumă de 71,2 mil în mare majoritate din puneri în funcțiune aferente proiectului de implementare a televiziunii digitale terestre. Studiul de fezabilitate aferent proiectului a prevăzut instalarea unui număr de 228 de echipamente de emisie pentru asigurarea unei acoperiri de 92,5 % din populație și 81,2 % din teritoriu cu respectarea condițiilor minime din licența TDT -MUX 1.

Rețeaua națională de televiziune digitală terestră a Multiplexului 1 este compusă din următoarele elemente principale, implicate direct în lanțul de emisie,

-Headend

-Rețea transport,

-Rețea emisie,

și respectiv implicate indirect în lanțul de emisie :

-Electroalimentare

-Monitorizare parametri ambientali din amplasamente.

Ieșirile de mijloace fixe în anul 2020 în valoare de 51,7 mil, reprezintă casări aprobate conform notelor de prezentare în Consiliul de Administrație.

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

La 31.12.2020 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 31.12.2020 cuprind corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului.

Astfel a fost înregistrată o depreciere în suma de 57.170,73 lei pentru echipamente aprobate la casare degradate și care nu mai corespundeau necesităților funcționale aparținând Direcției Radiocomunicații Timișoara.

Ultima reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2016, când S.N Radiocomunicații SA a reevaluat terenurile, clădirile, construcțiile speciale și echipamentele 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 ESTIMATORI GROUP SRL. Rezultatele reevaluării au fost înregistrat în situațiile financiare pe baza rapoartelor de evaluare.

Imobilizări în curs

În cursul exercițiului financiar 2020 s-au înregistrat intrări în principal aferente proiectului de implementare a televiziunii digitale terestre.

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

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

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

În prezent proiectul Wimax se află într-un proces de optimizare, în sensul că sectoarele stațiilor de bază care acoperă zone fără interes comercial se vor reloca în zone de interes comercial respectiv o parte din reperele existente în sold vor fi folosite pentru relocări de site-uri sau site-uri noi, optimizând astfel resursele pentru creșterea ariei de acoperire a ratei de acces.

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 31.12.2020 este și investiția privind realizarea planurilor de frecvențe pentru 3 multiplexoare DVBT demarată în perioada 2009-2010

Investiția s-a sistat la acea data și prin H.G. 833/2010 s-au adus modificări privind „Strategia privind tranziția de la televiziunea analogică terestră la cea digitală terestră”

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

A fost efectuat un Raport de analiză Referitor la proiectul „Elaborare proiect DVB-T pentru 3 Mux-uri la nivel național și furnizarea pentru acestea a soluțiilor tehnice pentru armonizarea sistemelor de emisie analogice actuale”. Din documentele și argumentele furnizate de reprezentantul structurii tehnice beneficiare a proiectului s-a ajuns la concluzia că această investiție nu și-a atins scopul și de aceea s-a stabilit efectuarea demersurilor către Consiliul de Administrație pentru aprobarea trecerii pe pierderi.

O altă investiție, achiziționată în anul 2007 și sistată, o reprezintă Aplicația MIND. Modulele se regăsesc la compartimentul Billing al sediului central dar nu sunt utilizate. Punerea în funcțiune a acestor module ar genera costuri suplimentare. Și în acest caz s-a stabilit de către o comisie de analiză efectuarea demersurilor către Consiliul de Administrație pentru aprobarea trecerii pe pierderi.



9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Cost	Concesiuni, licențe și drepturi similare	Alte immobilizări necorporale	Total
Sold 1 ianuarie 2019	24.436.646	20.516.174	44.952.820
Intrări	76.876	36.396	113.272
Ieșiri	839.711	10.354.296	11.194.007
Sold 31 decembrie 2019	23.673.811	10.198.274	33.872.086
Sold 1 ianuarie 2020	23.673.811	10.198.274	33.872.086
Intrări	3.723.883	1.331.701	5.055.584
Ieșiri	3.248.695	66.370	3.315.065
Sold 31 decembrie 2020	24.148.998	11.463.605	35.612.605
Amortizare cumulată			
Sold 1 ianuarie 2019	11.809.008	20.140.668	31.949.676
Creșteri	1.561.122	229.160	1.790.282
Descrășteri	839.711	10.354.296	11.194.007
Sold 31 decembrie 2019	12.530.419	10.015.532	22.545.952
Sold 1 ianuarie 2020	12.530.419	10.015.532	22.545.952
Creșteri	1.573.565	323.598	1.897.163
Descrășteri	81.478	66.370	147.848
Sold 31 decembrie 2020	14.022.506	10.272.760	24.295.267
Ajustări pentru depreciere 2019	3.167.217	321.354	3.488.571
Ajustări pentru depreciere 2020		321.354	321.354
Valoare contabilă netă la 31 dec 2019	7.654.821	182.742	7.837.563
Valoare contabilă netă la 31 dec 2020	10.126.492	869.491	10.995.984

Imobilizările necorporale cuprind licențe și software-uri în valoare de 35.612.605,1 lei dintre care:

- Licențe în valoare de 24.148.999,27 lei
- Software-uri în valoare 11.463.605,83 lei

În cursul exercițiului financiar 2020 s-au înregistrat creșteri de immobilizări necorporale în sumă 5 mil lei reprezentând în cea mai mare parte puneri în funcțiune din contul de investiții în curs. S-au întregit casari în suma de 3.315.064,35 lei.

La 31 decembrie 2020 soldul contului – Ajustări pentru deprecierea immobilizărilor necorporale era în sumă de 321.354 lei compus din :

- Constituie ajustare de depreciere ptr. immobilizari necorporale -Mind sistem integrat soft Billing în suma de 321.354 lei

Societatea Națională de Radiocomunicații a participat în anul 2014 la licitația organizată de ANCOM pentru atribuirea licențelor pentru multiplexe de televiziune digitală și a obținut trei licențe de utilizare a frecvențelor radio în sistem digital terestru de televiziune. Având în vedere faptul că

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

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

licențele aferente Mux 2 și Mux 4 nu au fost puse în exploatare s-a constituit o ajustare de depreciere anuală proporțională cu amortizarea anuală (12 luni x 13.196,74 /lună x 2 licențe = 316.721,76 lei/an).

În anul 2019 în baza Deciziei nr 16 din 06 noiembrie 2019 a Consiliului de Administrație al Societății Naționale de Radiocomunicații s-a aprobat renunțarea la dreptul de utilizare a frecvențelor radio conferit de licențele TDT-MUX 2 și TDT –MUX 4. Motivarea care a stat la baza renunțării la dreptul conferit de cele două licențe are în vedere posibilitățile extrem de reduse de a obține beneficii financiare în condițiile în care piața de profil a evoluat foarte mult de la data achiziționării licențelor și până în prezent iar producătorii privați de programe de televiziune nu au manifestat interes pentru utilizarea unei platforme digitale terestre în vederea difuzării programelor proprii de televiziune, aceștia orientându-se către alte medii de transmisie ce implică costuri cât mai mici.

Prin Decizia nr.1338/ 05.12.2019 a președintelui ANCOM începând cu data de 21.11.2019 Societății Naționale de Radiocomunicații i-au fost retrase drepturile de utilizare a frecvențelor radio în sistem digital terestru de televiziune nr. TDT- MUX 2 și TDT-MUX 4.

Prin decizia Consiliului de Administrație a fost aprobată casarea acestor licențe.

Astfel la 31.12.2020 a fost reluată la venituri ajustarea de 3.167.216 lei constituită pentru licențele MUX 2 și 4 și astfel soldul contului – Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale este în sumă de 321.354,41 lei reprezentând ajustare de depreciere pentru imobilizări necorporale -Mind sistem integrat soft Billing.

10. IMOBILIZĂRI FINANCIARE SI ALTE CREANTE IMOBILIZATE

	Imobilizări financiare	Alte creanțe imobilizate	TOTAL
COST			
Sold 31.12.2019	728.490	515.133	1.243.623
Creșteri	0	51.141	51.141
Descrășteri	0	5.414	5.414
Sold 31 decembrie 2020	728.490	560.860	1.289.350
AJUSTĂRI DE VALOARE			
Sold 31.12.2019	279.177	0	279.177
Creșteri	0	0	0
Descrășteri	0	0	0
Sold 31.12.2020	279.177	0	279.177
Valoarea netă la 31.12.2019			964.446
Valoarea netă la 31.12.2020			1.010.173

La 31 decembrie 2019 și 2020 Societatea deține ca imobilizări financiare următoarele titluri:

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



Societatea	Activitate prestată	Procentaj detinut		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
		2019	2020		
Titluri deținute la persoane juridice romane					
Garanta S.A	Asigurări viață și generale	0.4269%	0.4269%	120.150	120.150
Rartel	Comunicații prin satelit	38.8%	38.8%	181.810	181.810
Telemobil	Telefonie	<0.1%	<0.1%	279.203	279.203
SC Adria Flux SRL	Activ.de difuzare programe radio	20%	20%	40	40
Alții				0	0
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 proporție de 100%.

11. STOCURI

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Materiale consumabile	30.738.795	31.241.136
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.184.620	1.107.294
Materiale consumabile în curs aprovizionare	1.891	187
Materiale de natura obiectelor de inventar în curs aprovizionare		713
Produse reziduale	100.458	117.458
Ambalaje	44.796	44.834
Avansuri către furnizorii de stocuri (din 409)	135.051	40.845
Ajustări de valoare stocuri	(3.865.879)	(4.682.152)
Total	<u>28.339.732</u>	<u>27.870.315</u>

În categoria materiale consumabile sunt cuprinse următoarele

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Materiale auxiliare	2.077.763	1.924.040
Combustibili	2.319.575	2.224.832
Piese de schimb	26.032.833	26.808.257
Alte materiale consumabile	308.624	284.007
Total	<u>30.738.795</u>	<u>31.241.136</u>

Ajustări de valoare stocuri

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

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Sold la 1 ianuarie	2.156.251	3.865.879
Creșteri	3.517.672	4.382.711
Scăderi	(1.808.044)	(3.566.439)
Sold la 31 decembrie	<u>3.865.879</u>	<u>4.682.152</u>

12. CLIENȚI ȘI ALTE CREAȚE

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Creanțe comerciale	63.155.543	67.080.819
Ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor	(27.144.019)	(44.351.771)
Alte creanțe și plăți în avans	1.887.588	1.408.711
Total	<u>37.899.112</u>	<u>24.137.759</u>

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.

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

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

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 contabilă solicitată, acesta fiind admis pentru SNR .

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

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	18.944.651	27.144.019
Creștere	8.309.463	20.518.200
Descrștere	(110.094)	(3.310.449)
Sold la 31 decembrie	<u>27.144.019</u>	<u>44.351.771</u>

Ajustările pentru deprecierea valorii creanțelor-clienți și altor creanțe reduc valoarea acestor active cu sumele nerecuperate estimate .În cursul anilor 2019 și 2020, Societatea a reluat o parte din ajustările pentru depreciere deoarece sumele au fost recuperate de la clienți.Totodata în anul 2020 o parte din soldul ajustărilor pentru deprecierea creanțelor a fost reluat pe venit deoarece s-a aprobat trecerea pe pierdere a creanțelor incerte care nu mai pot fi recuperate (aflate în insolvență, faliment etc) prin decizile CA nr.12/22.10.2020 și nr. 15/18.12.2020.

La 31.12.2020 ajustările pentru deprecierea creanțelor aferente clienților incerti, reprezentând debite neîncasate la termen sunt în sumă de **44.351.770,55 lei**. Aceste ajustări sunt constituite în baza informațiilor primite de la Departamentul Juridic. Suma include și ajustarea pentru Societatea Română de Televiziune.

Pentru creanța neîncasată de la Societatea Română de Televiziune, s-a actualizat ajustarea aceasta ajungand la un procent de 100% , respectiv **40.756.420 lei** , în conformitate cu estimările conducerii.

ALTE CREANȚE ȘI PLĂȚI ÎN AVANS

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Decontări cu entitățile afiliate	1.508.061	1.508.061
Ajustare creanțe afiliați	(1.508.061)	(1.508.061)
Avansuri plătite	38.290	43.436
Alte creanțe (incl debitori diverși)	2.064.864	1.409.525
Ajustări depreciere debitori diverși	(215.566)	(44.250)
TVA neexigibil achiziții	0	0
Total	<u>1.887.588</u>	<u>1.408.711</u>

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

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Sold la 1 ianuarie	239.313	215.566

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Creștere	18.154	169
Descrștere	41.901	171.485
Sold la 31 decembrie	<u>215.566</u>	<u>44.250</u>

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

	<u>Anul 2019</u>	<u>Anul 2020</u>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la 1 an	380.189	294.506
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	33.124	37.916
Total	<u>413.313</u>	<u>332.422</u>

13. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Numerar în bănci	5.366.888	14.418.860
Numerar în casă	22.355	23.618
Depozite bancare și sume în curs de decontare	21.488.884	30.850.210
Alte echivalente de trezorerie	5.858	5.858
Acreditiv	536.669	0
Dobânzi de încasat (cont 5187)	0	0
	<u>27.420.654</u>	<u>45.298.546</u>

14. CAPITAL SOCIAL

La 31 decembrie 2020, capitalul social consta din 37.352.687 acțiuni ordinare, autorizate, emise și vărsate, cu o valoare nominală de 5,18 RON fiecare.

Acțiuni ordinare	Capitalul social		Ajustări ale capitalului	
	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
La 1 ianuarie	<u>193.486.919</u>	<u>193.486.919</u>	<u>154.795.397</u>	<u>154.795.397</u>
Creștere în cursul anului	-	-	-	-
Descrștere în cursul anului	-	-	-	-
La 31 decembrie	<u>193.486.919</u>	<u>193.486.919</u>	<u>154.795.397</u>	<u>154.795.397</u>

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



Unicul acționar este statul român, prin reprezentatul acestuia Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării (în anul 2020 Ministerul Transporturilor Infrastructurii și Comunicațiilor.) În anul 2020, Capitalul Social al S.N. Radiocomunicații S.A. nu a fost majorat.

15. REZERVE

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020 Societatea a înregistrat în conturile de rezerve următoarele:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Rezerva din reevaluare	354.511.772	349.101.127
Rezerve legale	9.717.741	10.562.597
Alte rezerve	54.043.085	54.043.085
TOTAL	418.272.598	413.706.809
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	<u>54.043.085</u>	<u>54.043.085</u>

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 31.12.2020 rezerva legală era de **10.562.597 lei**.

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



Rezerva din reevaluare

Explicații	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Sold la începutul anului	418.843.554	406.772.314
Creștere din reevaluare imobilizări corporale		
Descresștere din depreciere imobilizări corporale		(5.196)
Descresștere-trecere la rez reevaluare	(12.071.256)	(6.256.128)
Alte creșteri/descrășteri	17	
Sold la sfârșitul anului	<u>406.772.314</u>	<u>400.510.991</u>
Impozit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii(reeval.imobilizari)	(54.036.931)	(51.409.863)
Impozit amânat surplus realizat	1.776.389	850.679
Sold la sfârșitul anului	<u>354.511.772</u>	<u>349.101.127</u>

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 2018	Anul 2019	Anul 2020
Rezultat reportat nerepartizat/neacoperit	-90.654.941	-90.533.879	-90.533.879
Rezultat reportat - erorilor contabile	14.555.409	14.555.409	14.555.409
Rezultat reportat - surplusul din reevaluare	129.105.213	139.400.063	144.805.512
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	337.681	11.692	10.303.227
TOTAL	-107.382.159	-97.292.237	-81.595.253

17. ÎMPRUMUTURI

La 31 decembrie 2019 și 2020 Societatea a înregistrat împrumuturi după cum urmează:

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2020</u>
Împrumuturi pe termen lung	19.031.157	66.350.914
Împrumuturi pe termen scurt	32.632.230	15.729.286
Total	<u>51.663.387</u>	<u>82.080.200</u>

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)



Creditor	Moneda	Scadența	31.dec	Din care :	
			2020	Porțiunea pe termen scurt	Porțiunea pe termen lung
Credit Alpha Bank –Proiect DVBT-2 ctr. 443/09.11.2018	RON	09.11.2026	43.125.000	7.500.000	35.625.000
Credit BEI –proiect DVBT 2 – ctr. Finantare (nr.86572/13.12.2018)	EUR	30.07.2025	38.955.200	8.229.286	30.725.914
Linie de credit overdraft – Raiffeisen Bank –plafon 45.000.000 lei	RON	ian 2021 (prelungire anuala)	0	0	0
TOTAL			82.080.200	15.729.286	66.350.914

S.N. Radiocomunicații SA are și o linie de credit overdraft la Raiffeisen Bank pentru un plafon de 45 milioane lei, care la 31.12.2020 nu era accesată.

În situația poziției financiare creditele includ și dobânzile aferente .

EXPLICAȚIE	TOTAL	din care	
		porțiuni termen scurt	porțiuni termen lung
Credite	82.080.200	15.729.286	66.350.914
Dobânzi aferente creditelor	193.095	193.095	0
TOTAL	82.273.295	15.922.381	66.350.914

Raiffeisen Bank

În anul 2016 a fost contractată o linie de credit de tip overdraft de 30.000.000 lei pe termen scurt, pentru 12 luni pentru nevoi curente. Linia de credit a fost prelungită până la 31.01.2021 și totodată în 11.01.2018 a fost suplimentată cu 15 milioane lei, ajungând la 45 milioane lei . Linia de credit a fost utilizată de puține ori în timpul anului 2020 atunci când societatea nu a avut disponibil și a fost reântregită imediat după încasarea creanțelor. În balanta de verificare la 31 decembrie 2020, această linie nefiind accesată, nu se regăsește în conturi.

Alpha Bank

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

Contractul de credit cu Alpha Bank a fost încheiat în urma unei proceduri de achiziție publică în luna noiembrie 2018. În 9.11.2018 a fost încheiat contractul de credit nr.443 în suma de 45 milioane lei la Alpha Bank. Pe parcursul anului 2019 și 2020 s-a efectuat trageri din acest credit pentru plăți de echipamente și servicii pentru Proiectul DVBT-2 până la concurența sumei de 45 milioane lei.

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 a fost acordată societății cea de-a doua tranșă în suma de 3.950 mii EUR utilizata în contunuară pentru finanțarea Proiectului DVBT-2.

Analiza împrumuturilor pe termen lung pe baza scadenței:

Imprumut

	<u>31decembrie 2019</u>	<u>31decembrie 2020</u>
Pana la un an	32.632.230	15.729.286
Intre 1 si 5 ani	19.031.157	66.350.914
Peste 5 ani	-	-
TOTAL	<u>51.663.387</u>	<u>82.080.200</u>

18. FURNIZORI

	<u>31decembrie 2019</u>	<u>31decembrie 2020</u>
Furnizori	6.446.864	7.697.671
Furnizori de imobilizari	15.895.337	1.026.126
Furnizori – facturi nesosite	16.537.477	6.974.422
Avansuri de la clienți	0	0
Total	<u>38.879.678</u>	<u>15.698.219</u>

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

19. ALTE DATORII

Alte datorii sunt prezentate în situațiile financiare după cum urmează:

	<u>31decembrie 2019</u>	<u>31decembrie 2020</u>
Alte datorii pe termen lung (garanții tm.lg)	137.285	147.088
Alte datorii pe termen scurt	11.405.812	15.754.582
Total	<u>11.543.097</u>	<u>15.901.670</u>

Alte datorii pe termen scurt sunt detaliate după cum urmează:

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31decembrie 2019</u>	<u>31decembrie 2020</u>
Taxe, impozite și asigurări sociale	7.970.299	11.962.427
Salarii și cheltuieli aferente	3.196.324	3.458.939
Alte datorii	239.189	333.216
Total	<u>11.405.812</u>	<u>15.754.582</u>

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

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

Partea pe termen scurt – datorată statului	<u>31decembrie 2019</u>	<u>31decembrie 2020</u>
TVA de plată	2.938.439	4.889.946
TVA neexigibil		137.965
Impozit pe salariu și asigurări sociale	4.951.959	6.853.314
Accize și alte impozite	79.901	81.202
Total	<u>7.970.299</u>	<u>11.962.427</u>

20. SOLDURI ȘI TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

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

Prezentăm mai jos un rezumat al tranzacțiilor pe tipuri:

Vânzare de bunuri și servicii	<u>31decembrie 2019</u>	<u>31decembrie 2020</u>
Telemobil		
Rartel	3.229.775	3.354.860
Total	<u>3.229.775</u>	<u>3.354.860</u>

Creanțe	<u>31decembrie 2019</u>	<u>31decembrie 2020</u>
Telemobil	0	
Rartel	306	117.348
SC Adria Flux SRL	1.508.061	1.508.061
Total	<u>1.508.367</u>	<u>1.625.409</u>

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Deoarece S.C.Adria Flux nu a procedat la majorarea capitalului social cu suma de 2.120.880 lei, în cursul anului 2010 Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a acționat în judecată S.C. Adria Flux SRL pentru restituirea sumei virate drept aport la majorarea Capitalului Social la care se adaugă și sumele reprezentând diferențele de curs valutar de la data virării sumei până la data depunerii acțiunii judecătorești.

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

Conform estimării departamentului juridic probabilitatea de stingere a litigiului și recuperare a debitului rămas de 1.075.509 lei este puțin probabilă în următorul an și în consecință a fost constituit un provizion în proporție de 100%. Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a mai înregistrat în contabilitate, conform Sentinței civile din noiembrie 2011, diferențe 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 neincasate. Procedura de insolvență a fost închisă și s-a dispus radierea SC Adria Flux de la Oficiul Comerțului .

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

21. RECOMPENSAREA CONDUCERII SOCIETĂȚII

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

	<u>31decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31decembrie</u> <u>2020</u>
Remunerația Directorului General și a Directorilor Executivi	944.177	957.438
Remunerația membrilor Consiliului de Administrație	142.175	155.100
Total	<u>1.086.352</u>	<u>1.112.538</u>

22. DATORII BENEFICIILOR PENTRU ANGAJAȚII

În conformitate cu Contractul Colectiv de Munca pe anul 2020 salariații beneficiază la pensionare de un ajutor în funcție de vechimea în societate astfel: între 10-20 ani în cuantum de 1 salariu mediu, peste 20 de ani în cuantum de 2 salarii de referință pe Societate. Aceste drepturi se acordă angajaților care se pensionează în termenul contractului colectiv de muncă.

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

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

salarii medii pe societate.

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

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

- Mortalitatea angajaților entității este aceeași cu cea furnizată de tabelele de mortalitate ale Institutului Național de Statistică.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările voluntare din societate și a fost alocată o probabilitate pentru fiecare grupa de vârstă și gen.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizate la momentul 31.12.2020.
- Rata de creștere a salariilor pe termen lung, se consideră egală cu rata inflației prognozată pentru zona euro și este la nivelul de 1,7%, iar pe termen scurt o consider egală cu rata inflației prognozată pentru RON și este 2,5% în decurs de 5 ani atât pentru genul feminin cât și pentru genul masculin.
- Rata de actualizare este curba dobânzilor în lei fără ajustări furnizată de EIOPA pentru luna decembrie 20120.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- S-a estimat probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare să se pensioneze anticipat observând faptul că s-a modificat comportamentul angajaților față de pensionările anticipate.
- Au fost analizate datele pentru perioada 2015-2020.

La 31.12.2020 și 31.12.2019 Societatea are o obligație privind beneficiile pe termen lung acordate angajaților de 7.158.278 și respectiv 6.717.447, astfel:

EXPLICAȚII	31.12.2019	Costul dobânzii	Costul serviciului curent	Plățile din provizion	Câștig/ Pierdere actuarială	31.12.2020
Beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	2.568.954	103.331	134.280	-491.400	218.252	2.533.417
Beneficii aferente primelor acordate cu ocazii jubiliare	4.148.493	169.858	206.644	-761.200	861.066	4.624.861
TOTAL	6.717.447	273.189	340.924	-1.252.600	1.079.318	7.158.278

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

PRIMA PENSIONARE

Explicație	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2019	4.125.420
Componenta dobânda 4,481%	152.997
Costul serviciului:	-292.567
Serviciu curent	176.355
Modificare CCM	0
Câștig sau pierdere la plată	-468.922
Subtotal	3.985.849
Câștig/pierdere actuarială	162.643
Sold final obligație la 31.12.2019	4.148.493
Sold inițial obligație la 01.01.2020	4.148.493
Componenta dobânda 3,244%	169.858
Costul serviciului:	-554.556
Modificare CCM	0
Serviciu curent	206.644
Câștig sau pierdere la plată	-761.200
Subtotal	3.763.794
Câștig/pierdere actuarială	861.066
Sold final obligație la 31.12.2020	4.624.861

PRIME JUBILIARE

Explicație	Suma
Sold inițial obligație la 01.01.2019	2.647.736
Componenta dobânda 4,481%	108.850
Costul serviciului:	-170.931
Serviciu curent	122.760
Modificare CCM	0
Câștig sau pierdere la plată	-293.691
Subtotal	2.585.556
Câștig/pierdere actuarială	-16.701
Sold final obligație la 31.12.2019	2.568.954
Sold inițial obligație la 01.01.2020	2.568.954
Componenta dobânda 3,244%	103.331
Costul serviciului:	-357.120
Serviciu curent	134.280
Câștig sau pierdere la plată	-491.400
Modificare CCM	0
Subtotal	2.585.656
Câștig/pierdere actuarială	218.252
Sold final obligație la 31.12.2020	2.533.417

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

23. ALTE PROVIZIOANE

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Privizion pentru litigii	2.634.333	2.723.642
Provizion pentru concedii neefectuate	910.927	577.337
Provizion alte beneficii pe tm. lung IAS 19	6.717.447	7.158.278
Total	10.262.707	10.459.257

Provizion pentru litigii

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

În anul 2016 a fost constituit un provizion în sumă de 1.592.100 lei pentru litigiul de muncă – acordarea primelor de vacanță pentru anii 2015 și 2016 pentru un număr de 549 salariați de la Sucursala Timișoara. (1.450 lei x 2 ani x 549 salariați= 1.592.100 lei). Provizionul se menține în continuare și în anul 2020 întrucât litigiul nu este finalizat.

În anul 2019 a fost constituit un provizion în sumă estimată de 1.000.000 lei pentru un litigiu pe rol cu salariații. În cazul unei sentințe favorabile în favoarea sindicatului societății, Societatea Națională de Radiocomunicații S.A ar fi obligată la plata tuturor drepturilor salariale cuvenite în perioada 08.09.2017-31.12.2017, perioada în care nu a fost prelungit actul adițional nr.11 la CCM. În anul 2019 a fost constituit un provizion pentru un fost salariat cu care societatea se afla în litigiu în suma de 42.233 lei.

Sucursala DR Iasi a constituit în 2020 un provizion în suma de 89.309 lei, pentru un litigiu privind drepturile salariale ale unui salariat pentru care s-a desfacut contractul de muncă în 2020.

În anul 2020 a fost constituit un provizion pentru concediile de odihnă neefectuate la 31.12.2020 în sumă de 577.337 lei.

24. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

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

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

În vederea dezvoltării la nivel național a accesului la serviciul de bandă largă și a dezvoltării infrastructurii de comunicații, în anul 2008 Guvernul României a adoptat O.U.G nr. 18/2008 privind stabilirea unor măsuri pentru reorganizarea utilizării spectrului radio în bandă de frecvențe 3600-3800 MHz potrivit căreia S.N.Radiocomunicații S.A a eliberat benzile de frecvență radio 3600-3657

S.N. RADIOCOMUNICAȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

MHz și 3700-3757 MHz, urmând să primească o despăgubire a cărei valoare a fost stabilită prin hotărâre de guvern.

La momentul emiterii O.U.G Nr.18/2008, Societatea Națională de Radiocomunicații S.A avea în funcțiune echipamente digitale de radiocomunicații care utilizau bandă de frecvență 3600-3800 MHz. Pentru menținerea performanțelor tehnice de trafic și de calitate la nivelul existent, anterior operațiunilor de eliberare a benzii S.N.R a demarat la inițiativa Ministerului de resort Proiectul "Eliberare Bandă de frecvențe 3600-388 MHz", alegând ca soluție alternativă pentru finanțare, varianta credit furnizor pentru procurarea de echipamente radiorelee și servicii conexe. Echipamentele au fost puse în funcțiune în perioada 2009 -2012 și înregistrate ca imobilizari corporale. Valoarea despăgubirii acordate Societății Naționale de Radiocomunicații reprezentând costuri de eliberare a benzilor de frecvențe radio stabilită conform art.3 alin (1) din O.U.G. nr.29/27.08.2013 este de 35.292.547 lei. Această sumă a fost asimilată unei subvenții pentru investiții și înregistrată ca atare în evidența contabilă.

Echipamentele achiziționate au fost puse în funcțiune în perioada 2009-2010. Deoarece o parte a amortizării a fost deja înregistrată pe cheltuieli în această perioadă recunoașterea venitului din subvenție a afectat astfel rezultatul reportat pentru suma reprezentând cheltuiala cu amortizarea aferentă anilor 2009-2012, și veniturile curente pentru anul 2013, diferența de subvenție urmând a fi recunoscută lunar ca venit, pe măsura amortizării echipamentelor. În cursul anului 2020 a fost reluată la venituri suma de 1.438.325 lei.(1.268.057 aferent echipamentelor în banda 3600-3800MHz)

Situația subvențiilor:

	An 2019	An 2020
Sold la 1 ianuarie	8.896.346	8.896.346
Creșteri	0	
Scăderi	(2.236.717)	(1.438.325)
Sold la 31 decembrie	<u>8.896.346</u>	<u>7.458.021</u>

Subvențiile sunt prezentate în situațiile financiare după cum urmează:

	<u>31decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31decembrie</u> <u>2020</u>
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	1.437.524	1.426.587
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	7.458.822	6.031.434
Total	<u>8.896.346</u>	<u>7.458.021</u>

25. ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE

Planul de investiții aprobat pentru anul 2021 conține următoarele angajamente:

- Investiții finanțare proprie 22.260.471 RON
- Investiții din surse atrase 42.875.000 RON



Proiectul Programului Anual de Achiziții Publice pentru anul 2021 cuprinde următoarele:

- Achiziții de natura stocurilor 63.893.131 RON
- Achiziții de natura serviciilor 10.109.763 RON
- Achiziții de natura lucrărilor curente 1.755.360 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 2020 și 31 decembrie 2019 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății Naționale de Radiocomunicații S.A nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

S.N. RADIOCOMUNICĂȚII S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE (continuare)

Situația Scrisorilor de Garanție pe anul 2020

Nr. ctr	Nr. scrisoare	Data	Perioada valabilitate	Moneda	Lei	Beneficiar	Obiectul garanției
1	5192350006	23.08.2019	30.08.2021	RON	4,399.80	CITIBANK EUROPE Sucursala România	Constituirea de catre OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA a unei garanții de buna executie, reprezentand 5% din valoarea contractului nr.301/8120/14.08.2019
2	GI-19/6664	11.12.2019	30.11.2021	RON	114,306.49	ING BANK N.V.AMSTERDA M	Constituirea de catre RCS & RDS SA a unei garanții de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/12090/06.12.2019
3	GI-19/6749	16.12.2019	15.12.2021	RON	70,553.20	ING BANK N.V.AMSTERDA M	Constituirea de catre RCS & RDS SA a unei garanții de buna executie reprezentand 10% la suta din valoarea contractului nr.301/12366/12.12.2019
4	G080241/813	17.01.2020	21.12.2021	RON	282,707.66	BANCA COMERCIALA ROMANA SA	Constituirea de catre SC Direct One SA a unei garanții de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/12438/13.12.2019
5	G080244/832	17.01.2020	21.12.2021	RON	27,545.60	BANCA COMERCIALA ROMANA SA	Constituirea de catre SC Direct One SA a unei garanții de buna executie reprezentand 10% la suta din valoarea contractului nr.301/12364/12.12.2019
6	G080245/866	17.01.2020	21.12.2021	RON	26,400.00	BANCA COMERCIALA ROMANA SA	Constituirea de catre SC Direct One SA a unei garanții de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului nr.301/12795/19.12.2019
7	00888-02-0645667	20.01.2020	28.02.2021	RON	9,024.00	UniCredit Bank SA	Constituirea de catre SC Combridge SRL a unei garanții de buna executie reprezentand 10% la suta din valoarea contractului nr.301/12439/13.12.2019
8	TG20200108258	23.01.2020	11.12.2021	RON	4,307.00	TRANSILVANIA IFN SA	Constituirea de catre ROMGERMED VACARESTI SRL a unei garanții de buna executie la contractul de prestari servicii nr.301/12319/11.12.2019
9	00888-02-0675866	08.05.2020	23.05.2021	RON	43,813.30	UniCredit Bank SA	Constituirea de catre ROMPETROL DOWNSTREAM SRL a unei garanții de buna executie reprezentand 5% la suta din valoarea contractului de achiziție de produse nr.301/4832/04.05.2020
10	75085	01.07.2020	14.07.2021	RON	1,902,863.76	CITY	Constituirea de catre GETICA 95 COM SRL a unei garanții de buna

S. N. RADIOCOMUNICATII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

11	82629	10.08.2020	24.01.2021	RON	INSURANCE S.A.	execuție la contractul de furnizare energie electrică nr.301/5361/19.05.2020
12	8633591	07.01.2020	03.01.2024	RON	CITY INSURANCE S.A.	Constituirea de către Blaenote Communications S.A. a unei garanții de buna execuție la contractul nr.301/5361/19.05.2020 reprezentând Polita de Asigurare
13	8619095	07.01.2020	01.04.2022	RON	BANCA TRANSILVANIA	Constituirea de către PRIME TELECOM SRL a unei garanții de buna execuție reprezentând 5% la suta din valoarea contractului nr.301/12794/19.12.2019
14	00888-02-0645676	20.01.2020	31.03.2022	RON	BANCA TRANSILVANIA	Constituirea de către PRIME TELECOM SRL a unei garanții de buna execuție reprezentând 10% la suta din valoarea contractului nr.301/12365/12.12.2019
15	28227	12.11.2020	25.01.2021	RON	UniCredit Bank SA	Constituirea de către SC Combridge SRL a unei garanții de buna execuție reprezentând 10% la suta din valoarea contractului nr.301/12440/13.12.2019
16	2978	01.08.2019	01.08.2021	RON	EXIMAsig ROMANIA	Constituirea de către ALMATAR TRANS SRL a unei garanții de buna execuție la contractul de furnizare motorina nr.301/12042/29.10.2020 reprezentând Polita de Asigurare
17	1	14.12.2020	30.04.2021	RON	BNP PARIBAS SA PARIS	Constituirea de către ERICSSON TELECOMMUNICATIONS ROMANIA a unei garanții de buna execuție la contractul nr.7139/29.07.2019,Livrare echipamente de transportIP.accessorii.
18	192	06.12.2016	31.01.2022	RON	UniCredit Bank SA	Amendamentul la SGB nr.00888-02-0634973/27.11.2020, reprezentând valabilitatea garanției de buna execuție la ctr nr.301/11688/27.11.2019 încheiat cu CN POSTA ROMANA SA
19	138	30.08.2016	18.12.2021	RON	Banca Transilvania	Constituirea de către S.C. CONSENERG SRL a unei garanții de buna execuție, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/15578/30.12.2015
20	3198	11.04.2018	07.03.2020	RON	Banca Transilvania	Constituirea de către S.C. CONSENERG SRL a unei garanții de buna execuție, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/15579/30.12.2015
21	OP 3	10.07.2018	04.09.2022	RON	Trezoreria Municipiului Timișoara	Constituirea de către SC HIDROPUMP SRL TIMISOARA a unei garanții de buna execuție, reprezentând 10% din valoarea contractului nr. 305/2451/06.03.2018
22	OP 4	10.07.2018	02.12.2022	RON	Trezoreria Municipiului Zalău	Constituirea de către PROEURO CONSTRUCT ORADEA a unei garanții de buna execuție, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/5967/13.06.2018
				RON	Trezoreria Municipiului Zalău	Constituirea de către PROEURO CONSTRUCT ORADEA a unei garanții de buna execuție, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/5967/13.06.2018

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

							305/5968/13.06.2018
23	OP 5	10.07.2018	29.10.2022	RON	720.51	Trezoreria Municipiului Zalău	Constituirea de către PROEURO CONSTRUCT ORADEA a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/5969/13.06.2018
24	OP 6	10.07.2018	04.09.2022	RON	161.52	Trezoreria Municipiului Zalău	Constituirea de către PROEURO CONSTRUCT ORADEA a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/5970/13.06.2018
25	3325	28.03.2019	27.05.2023	RON	414.87	Trezoreria Municipiului Zalău	Constituirea de către PROEURO CONSTRUCT ORADEA a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/2799/19.03.2019
26	307	30.08.2017	04.09.2022	RON	382.50	Trezoreria Municipiului Timișoara	Constituirea de către SC ARHITIM SRL TIMISOARA a unei garanții de buna executie, reprezentând 3% din valoarea contractului nr.305/10379/22.09.2016
27	13990	16.12.2019	10.12.2020	RON	9,460.00	Banca Transilvania	Constituirea de către SC AUTOCEV SERVICE SRL , a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/13494/06.12.2019
28	140	05.01.2017	27.06.2022	RON	3,750.00	Banca Transilvania	Constituirea de către FORTITUDO AND COMPANY a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/13997/07.12.2016
29	11.868	07.11.2019	25.11.2029	RON	325.87	BCR	Constituirea de către SC EUROBAU TEAM SRL a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/8848/02.09.2019
30	8105	08.08.2019	15.10.2029	RON	527.55	Trezoreria Municipiului Timișoara	Constituirea de către SC EUROBAU TEAM SRL a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/8850/02.09.2019
31	16108	18.12.2020	22.02.2031	RON	849.99	BCR	Constituirea de către SC TALEMA UPC WEST SRL a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/15436/18.12.2020
32	16067	17.12.2020	2031	RON	639.44	BCR	Constituirea de către SC EUROBAU TEAM SRL a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/15437/09.12.2020
33	280	08.01.2021	30.12.2023	RON	650.00	Banca Transilvania	Constituirea de către SC INDRPROIECT SA a unei garanții de buna executie, reprezentând 5% din valoarea contractului nr. 305/16405/23.12.2020

S. N. RADIOCOMUNICATIIL SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifica altfel)

34	281	08.01.2021	30.12.2023	RON	155,00	Banca Transilvania	Constituirea de catre SC INDPROIECT SA a unei garantii de buna executie, reprezentand 5% din valoarea contractului nr. 305/16406/23.12.2020
35	699	10.02.2017	10.02.2017-08.05.2021	RON	4,900.00	PROCREDIT BANK	Amenajare spatiu tehnic pentru instalare echipamente DVBT statia TV Litoral de catre START TECHNOLOGIC conform contract nr.302/1139/25.01.2017
36	57976	14.02.2020	31.10.2019-13.02.2023	RON	5,095.70	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
37	206870	12.02.2020	12.02.2020-11.02.2025	RON	1,050.00	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
38	1101996	18.04.2019	18.06.2019-18.06.2021	RON	1,467.75	Euroins Romania Asigurare-Reasigurare Sa	Racord alimentare energier electrica LES 20kv la statia RDF BOD de catre SC ELECTROCONSTRUCTIA ELECON conform contract 302/6474/15.04.2019
39	58486	07.11.2019	07.11.2019-06.02.2023	RON	5,858.90	Societatea De Asigurare-Reasigurare City Insurance Sa	Lucrari de modernizare la statia TV Mahmudia de catre SC SERCONS & CONTRACTOR conform contract 302/12234/29.10.2019
40	1158357	19.12.2018	19.12.2018-29.10.2019	RON	33,260.50	Banca Transilvania	Lucrari de constructii -Amenajare spatiu tehnic pentru instalare echipamente la statia TV Bucegi de catre CARP CONSTRUCT AOPERISURI SRL conform contract 302/17266/25.10.2018
41	37822	19.11.2018	19.11.2018-24.01.2024	RON	9,432.50	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
42	16261002	24.12.2019	24.12.2019-01.05.2020	RON	6,177.23	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
43	4493500	12.12.2017	12.12.2017-12.12.2020	RON	4,000.00	Trezoreria Municipiului Bucuresti	prestari servicii de intretinere si reparare a ascensoarelor de catre SC ASCENSORUL SRL conform contract nr.302/19105/28.11.2017
44	25336	30.09.2020	30.09.2020-30.09.2021	RON	4,965.00	Banca Comerciala Romana	prestari servicii de intretinere si reparare a aparatelor de climatizare de catre COOL CLIMA conform contract 302/17670/22.09.2020

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

45	80573	22.07.2020	22.07.2020- 04.12.2022	RON	1.050.00	Societatea De Asigurare- Reasigurare City Insurance Sa	execuție lucrari modificare instalatie energie electrica la statia RDF SAFTICA de catre SC MULTIPROD ENERGO SRL conform contract nr.302/12544/09.07.2020
46	83794	19.08.2020	19.08.2020- 18.08.2021	RON	9,859.70	Societatea De Asigurare- Reasigurare City Insurance Sa	prestari servicii de intretinere si reparare a ascensoarelor de catre SC ASCENSORUL COMPNY SERVICE SRL conform contract nr.302/13147/20.07.2020
47	96565	08.12.2020	08.12.2020- 19.02.2026	RON	4,720.00	Societatea De Asigurare- Reasigurare City Insurance Sa	refacere hidroizolatie statia TV Litoral de catre SC ALEMIAD RAITIM SRL conform contract nr.302/23771/07.12.2020
	TOTAL GENERAL				3.705.207,79		

SITUAȚIA GARANȚILOR PENTRU CREDITELE ACORDATE DE INSTITUȚIILE BANCARE

Nr.crt	Contract	suma inițială		termen final de rambursare	Sold credit		OBIECTUL CREDITULUI	Garantii
		datorată			31.12.2020			
I	Linie de credit overdraft RAIFFEISEN BANK -plafon 45 mil. lei	45.000.000 lei		31.01.2021	0 lei		Activitate curenta	- Ipotecă imobiliară asupra terenurilor și clădirilor stațiilor: Tigănești, Tâncăbești, Topolog, Voinesti, Artonești și Cheia - Clienți cesionați -Grup Feroviar Român, Telekom România Mobile, Rartel, Romatsa, Compel, Radio XXI, On Air Studio, Grup Media Camina, Transfond, Vodafone , Orange - Garanție reală imobiliară fără deposedare asupra soldurilor din conturile deschise la Raiffeisen Bank

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

2	Credit bancar Alpha Bank –Proiect DVBT-2- cfr.443/09.11.2018	09.11.2026	45.000.000 lei	45.125.000 lei	<i>Implementare rețelei naționale de televiziune digitală terestra</i>	<ul style="list-style-type: none"> - Ipotecă imobiliară asupra terenurilor și clădirilor stațiilor Bod și Herastrau - Garanție reală mobilă fără deposedare asupra încasărilor prezente și viitoare ce decurg din contractele încheiate cu SRTV - Garanție reală mobilă fără deposedare asupra mijloacelor fixe achiziționate din proiect până la concurența sumei de 45.000.000 lei - Fara garanții materiale - Condiție : Asigurarea bunurilor pentru întreg Proiectul DVBT-2 la o societate de asigurări
3	Finantare de la Banca Europeana de Investitii Contract 86572/13.12.2018	13.11.2023	€ 9.775.000	€ 8.000.000	<i>Implementare rețelei naționale de televiziune digitală terestra</i>	
TOTAL				82.080.200 lei		

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

PLĂȚI RATE ÎN PERIOADA IANUARIE – MARTIE 2021

Credit	Banca	SOLD 31		
		DECEMBRIE 2020	IANUARIE	MARTIE
Credit de investitii Alpha Bank –proiect DVBT-2 – cfr.443/09.11.2018	Alpha Bank.	43.125.000 lei	0	1.875.000 lei
Credit de investitii Alpha Bank –proiect DVBT-2 – cfr.443/09.11.2018	Banca Europeana de Investitii (derulat prin Alpha Bank)	€ 8.000.000	€ 450.000	0
				SOLD 31 MARTIE 2021
				41.250.000 lei
				€ 7.155.000



ALTE EVENIMENTE SEMNIFICATIVE

După închiderea exercițiului financiar la data de 31.12.2020 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 28.01.2021 a fost prelungită până la 31.01.2022 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.7.
- În luna ianuarie 2021 Societatea Națională de Radiocomunicații a încasat de la Intersputnik (societate la care deține o cotă de participare de 1%) dividende în sumă de 46.188 lei.

Pandemia generată de COVID-19 este un eveniment ulterior care nu ajustează cifrele din situațiile financiare. Astfel, rezultatele financiare pe 2020 nu vor fi influențate de acest eveniment.

Conducerea Societății Naționale de Radiocomunicații consideră că impactul pe care pandemia îl are sau l-ar putea avea asupra poziției financiare și a performanței financiare a societății nu este unul semnificativ.

Pot fi luate însă în considerare o serie de probleme cum ar fi: pierderea unor clienți, întârzieri sau întreruperi în aprovizionare, impactul asupra capitalului uman, măsurile de siguranță suplimentare care se impun.

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

Riscul valutar

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

Riscul ratei dobânzii

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

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

Tip dobândă	Sold la 31.12.2020
Imprumuturi cu dobândă variabilă	43.125.000 lei

Riscul de credit

Actiunile financiare care expun în mod potențial Societatea Națională de Radiocomunicații S.A. Societatea la riscul de credit constă în principal din creanțe comerciale. Societatea Națională de Radiocomunicații S.A a implementat politicile necesare pentru a se asigura că vânzarea produselor și furnizarea serviciilor sunt efectuate către clienți cu un istoric de credit corespunzător. Valoarea contabilă a creanțelor comerciale, nete de orice provizion, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit. Deși colectarea creanțelor poate fi influențată de factori economici, conducerea este de părere că nu există riscuri semnificative de pierdere pentru Societate dincolo de provizioanele înregistrate deja. Cu privire la riscul de credit provenit din alte active financiare ale Societății, care conțin numerar și echivalente de numerar și alte active financiare (pe termen lung), expunerea Societății la riscul de credit provine din riscul incidentelor de plată de către celelalte parti contractuale, cu o expunere maxima egala cu valoarea contabila a acestor instrumente. Societatea are doi clienti semnificativi, Societatea Romana de Radiodifuziune si Societatea Română de Televiziune. Societatea depinde în mod semnificativ de aceste doua entități 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 corespunzătoare prin creditele angajate. Având în vedere natura dinamică a activității sale,

Societatea are ca scop menținerea unei flexibilități în finanțare prin menținerea disponibilității liniilor de credit angajate.

Responsabilitatea pentru gestionarea riscului privind lichiditățile aparține Direcției 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 profilurilor 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 încheiați la 31 decembrie 2019 și 2020.

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

28. ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS

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

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

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

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

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0	27.760.903	0	27.760.903	0
6	Rezultatul reportat din adoptarea IAS 29	0	0	156.762.992	0	156.762.992	0
7	Profit sau pierdere	28.295.435	0	458.676	4.217.915	24.536.195	0
8	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și active similare	33.790.216	0	-386.111	0	33.404.105	0
9	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, drepturilor și activelor similare	0	15.709.627	0	72.565	0	15.782.191
10	Inregistrare datoriei beneficii salariați - IAS 19	0	0	4.217.915	54.045.041	0	49.827.126
11	Anulare provizion beneficii conf. OMFP 1802	0	381.000	0	-381.000	0	0
12	Impozit amanat	0	0	4.217.915	54.045.041	0	49.827.126

Operațiuni 31 decembrie 2016		SOLD OMFP 1802		RETRATĂRI		SOLD IFRS	
Nr.	Descriere	Sold Debit	Sold Credit	Debit	Credit	Sold Debit	Sold Credit
1	Ajustări ale capitalului social	0	0	0	154.795.397	0	154.795.397
2	Rezerva reevaluare, inclusiv ct. 1034	0	449.075.724	62.232.891	3.558.356	0	390.401.189
3	Alte rezerve	0	101.909.163	0	1.967.595	0	103.876.758
4	Rezultat reportat din rezerve din reevaluare	0	121.909.171	3.558.356	1.351.784	0	119.702.599
5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0	27.105.302	5.711.427	(21.393.875)	0
6	Rezultatul reportat din adoptarea IAS 29	0	0	156.762.992	0	15.762.992	0
7	Profit sau pierdere	14.466.611	0	-12.879.441	4.243.730	0	2.656.559
8	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și active similare	24.285.712	0	0	0	24.285.712	0
9	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, drepturilor și activelor similare	0	8.422.649	0	219.292	0	8.641.942
10	Inregistrare datoriei beneficii salariați - IAS 19	0	0	3.911.058	11.091.667	0	7.180.609
11	Anulare provizion beneficii conf. OMFP 1802	0	226.800	0	-226.800	0	0
12	Impozit amânat	0	0	7.395.883	63.399.776	0	56.003.893

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

S. N. RADIOCOMUNICAȚII SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4	Rezultat reportat din rezerve din reevaluare	0	123.680.091	6.081.136		0	117.598.955
5	Rezultatul reportat din aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29 cont 1177	0	0	14.225.862	11.306.941	2.918.921	0
6	Rezultatul reportat din adoptarea IAS 29	0	0	156.762.992	0	156.762.992	0
7	Profit sau pierdere		25.640.717	3.714.484	2.670.875		24.597.108
8	Concesiuni, brevete, licențe, drepturi și active similare	24.355.168	0	0	0	24.355.168	0
9	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, drepturilor și activelor similare	0	9.857.224	0	366.020	0	10.223.244
10	Ajustare depreciere imobilizări în curs				4.136.413		4.136.413
11	Ajustări depreciere imobilizări necorporale		3.567.261		-2.933.827		633.434
12	Înregistrare datorii beneficii salariați - IAS 19	0	249.960	148.095	7.327.566		7.429.431
13	Anulare provizion beneficii conf. OMFP 1802	0	249.960	0	-249.960	0	0
14	Impozit amânat	0	0	9.918.663	66.593.774	0	56.675.111

Descrierea operațiunilor:

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

- Pentru anul 2017 ajustarea rezultatului reportat cumulează ajustările anului precedent la care se adaugă repunerea corectă a impozitului amânat înregistrat în anul 2016, în sumă de 1.351.784, precum și închiderea contului 121 din ajustări IFRS 2016 în sumă de 17.123.170.
6. Ajustarea Capitalului social și a altor rezerve ca urmare a aplicării IAS 29 – “Raportare financiară în economiile hiperinflaționiste”.
 7. Rezultatul curent al anului 2015 a fost ajustat cu diminuarea datoriei reprezentând impozit amânat, cu modificările datoriei privind beneficiile angajaților și cu ajustările aferente imobilizărilor necorporale descrise la punctul 8 și 9; Rezultatul curent al anului 2016 a fost ajustat cu diminuarea datoriei reprezentând impozit amânat, cu modificările datoriei privind beneficiile angajaților și cu ajustările aferente imobilizărilor necorporale descrise la punctul 9. Precizăm că în cursul anului 2016 societatea a corectat și în contabilitatea statutară valoarea licențelor ajustate la retratarea conform IFRS în cursul anului 2015.
Rezultatul curent al anului 2017 a fost corectat cu diminuarea datoriei reprezentând impozit amânat, cu modificările datoriei privind beneficiile angajaților și cu ajustările aferente imobilizărilor necorporale descrise la punctul 9.
 8. Ajustare generată de aplicarea IAS 38 “Imobilizari necorporale” care nu permit capitalizarea cheltuielilor ulterioare pentru imobilizări care nu satisfac cerințele de recunoaștere a activelor necorporale.
 9. Ajustare generată de aplicarea unitară a deprecierei activelor necorporale provenite din drepturi și taxe de racordare suportate de societate.
 10. Ajustare generată de aplicarea IAS 16 și IAS 36 și reprezintă depreciere pentru echipamente Wimax nepuse în funcțiune din contul 231 (1.202.596) și depreciere investiție DVBT din cont 231 (2.933.827).
 11. Ajustare generată de reclasificarea contului de ajustare pentru investiția în curs DVBT (planuri de frecvențe pentru 3 multiplexoare DVB-T din anul 2010) din cont 2908 în cont 2931.
 12. Constituirea în conformitate cu IAS 19 “Beneficiile angajaților” a datoriilor estimate pentru primele de pensionare și primele jubiliare care se acordă în funcție de vechimea în societate.
 13. Stornarea provizionului constituit în contabilitatea statutară (OMFP 1802), care este inclus în calculele de la punctul precedent.
 14. Ajustarea descrisă detaliat la Nota 7. – Impozitul pe profit.

Eugen Brad
Director General



Adrian Lupu
Director Executiv Economic

