



Membru al
INTEGRA INTERNATIONAL®
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT**
Seria AG nr. 15/24
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

***Întreprinderea de Stat
„Radiocomunicații”***

CHIȘINĂU 2024

CUPRINS

1. RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
2. Situații Financiare (pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023).....	9
2.1. Bilanț	9
2.2. Situația de profit și pierdere	13
2.3. Situația modificărilor capitalului propriu.....	15
2.4. Situația fluxurilor de numerar	16
3. Note explicative la Situațiile Financiare	17
4. Continuitatea activității	23
5. Confirmarea Independenței Auditorilor	26
6. Semnătura.....	26

1. RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către conducerea Întreprinderii de Stat „Radiocomunicații”

Raport cu privire la auditul Situațiilor Financiare

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale Întreprinderii de Stat „Radiocomunicații” S.A. („Entitatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, situațiile financiare ale Întreprinderii de Stat „Radiocomunicații”, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate ale Republicii Moldova cu aplicare din 01 ianuarie 2014, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

✓ ***Inventarierea anuală a patrimoniului***

Datorită faptului că am fost numiți auditori ai **Î.S. „Radiocomunicații”** pe parcursul anului 2024, ulterior efectuării inventarierii generale a patrimoniului entității pentru perioada de gestiune a anului 2023, nu am avut posibilitatea de a asista la numărarea fizică a stocurilor la sfârșitul acestei perioade sau de a obține informații satisfăcătoare privind cantitățile stocurilor respective folosind metode alternative, din acest considerent nu ne puteam expune asupra veridicității informațiilor aferente stocurilor prezentate în documentele primare. Menționăm, că activele imobilizate ale întreprinderii la 31.12.2023 constituie 95,968,896 lei, ceea ce reprezintă 60,27% din total active, iar stocurile sunt evaluate la 4,175,364 lei, ceea ce constituie 2,62% din total active la sfârșitul perioadei auditate.

✓ ***Stocuri cu mișcare lentă***

La 31 decembrie 2023 valoarea stocurilor de materiale reflectată în Situațiile Financiare constituie 2,985,472 lei, fiind prezentate la valoarea contabilă, contrar prevederilor p.44 din SNC „Stocuri” care solicită evaluarea la data raportării a stocurilor la suma cea mai mică dintre valoarea contabilă, determinată în baza metodei de evaluare curentă, și valoarea realizabilă netă.

Testele efectuate de auditori în cadrul misiunii de audit au identificat stocuri, care nu au înregistrat mișcări pe parcursul ultimilor 3 ani (2021-2023), în valoare totală de 878,394 lei și care prezintă semne de depreciere.

În felul acesta, ținând cont de prevederile p.44 din SNC „Stocuri” Entitatea urma să evalueze și prezinte stocurile în Situațiile Financiare la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

✓ ***Creanțe compromise și creanțe cu termen de prescripție expirat***

La data de 31 decembrie 2023, Entitatea a inclus în Situațiile Financiare creanțe în mărime totală de 22,991,832 lei.

Din informația prezentată de departamentul juridic al entității am constatat că entitatea în totalul creanțelor înregistrează creanțe aflate pe rol în instanța de judecată (litigii) în mărime semnificativă, precum ÎM „Eventis Mobile” SRL (în procedură de insolvență) în mărime de 1,126,450 lei, „Telestar Media” SRL în mărime de 6,378,715 lei, „General Media Group Corp” în mărime de 6,904,899 lei, „Telesistem TV” SRL în valoare de 6,209,151 lei.

Politicile Contabile ale entității pentru anul 2023 prevăd decontarea creanțelor compromise la cheltuieli curente prin crearea provizioanelor (p.2.27), astfel entitatea prin întocmirea notei de servicii din 26 ianuarie 2023 a creat provizion în mărime de 30% din suma creanțelor compromise, constatate în urma inventarierii anuale pentru anul 2022.

La data raportării 31.12.2023 entitatea urma să ajusteze valoarea provizioanelor create anterior aferente creanțelor compromise luând în calcul incertitudinea încasării creanțelor aflate în litigii juridice, reieșind din probabilitatea de recuperare a acestora. La fel consideram că entitatea urma să formeze provizioane aferente creanțelor anterior menționate reieșind din mărimea absolută a acestora.

✓ ***Provizioane***

În conformitate cu prevederile p.82 și 82 SNC „Capital proprii și datorii” și întru respectarea principiului prudenței, Entitatea urma să constituie provizioane aferente cheltuielilor și plăților preliminare la achitarea indemnizațiilor pentru concediile ordinare ale personalului. Soldul concediilor anuale neutilizate la situația din 31 decembrie 2023 constituie 3,045 zile, ceea ce exprimat valoric ca urmare a testelor efectuate de auditori constituie estimativ 2,432,351 lei * (*a fost determinat în baza informației cu privire la suma salariului mediu anual per angajat, care la rândul său a fost determinat pornind de la suma totală a retribuirii muncii în cadrul entității pentru anul 2023 și conform metodologiei de calculare a indemnizației de concediu prevăzute în HG 426/2004).

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

În conformitate cu auditul situațiilor financiare a Întreprinderii de Stat „Radiocomunicații” („Entitatea”) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, remitem în adresa Dvs Raportul de Audit.

Aspectele cheie ale auditului

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul Situațiilor Financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. În plus față de aspectul descris în secțiunea Baza pentru opinie, am determinat că aspectele descrise mai jos reprezintă aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

✓ *Imobilizări în curs de execuție*

Atragem atenția asupra faptului, că în evidența contabilă și, respectiv în Situațiile Financiare a Entității la situația din 31.12.2023, la contul 121 „Imobilizări în curs de execuție” au fost reflectate imobilizări în curs de execuție în valoare de 19,914,230 lei, din care 11,250,030 lei reprezintă valoarea imobilizărilor fără mișcări pe parcursul ultimilor 3 ani (2021-2023).

Consideram ca este incert gradul de obținere a beneficiilor economice din utilizare a acestora în viitor, dat fiind faptul că obiectele date prezintă indici de depreciere (uzura fizică, morală, învechirea și ineficiența economică).

Totodată nu am reușit să estimăm efectul ajustărilor ca urmare a stabilirii valorii deprecierei.

Reeșind din prevederile SNC „Deprecierea activelor”, anual conducerea Entității trebuie să efectueze o analiză a pierderilor din depreciere pentru a determina dacă valoarea recuperabilă a imobilizărilor nu a scăzut sub valoarea lor contabilă și de a reflecta rezultatele în evidența contabilă.

Alte informații

Raport asupra raportului conducerii

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Aceste informații, pe lângă situațiile financiare, includ și raportul conducerii.

Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă acele alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acesta.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este de a cita acele informații și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acele alte informații și situațiile financiare, și dacă acestea sunt eronate semnificativ, precum și corespunderea raportului conducerii cu prevederile legislației, suntem obligați să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În ceea ce privește Raportul Conducerii am citit și raportăm că Raportul Conducerii este întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile articolului 23 din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- În Raportul Conducerii nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- Raportul Conducerii a fost întocmit în conformitate cu prevederile articolului 23 din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiului financiar încheiat la data de 31.12.2023 cu privire la Entitatea și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul Conducerii care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate a Republicii Moldova cu aplicare din 01 ianuarie 2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Entității de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului efectuat.

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de 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 Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă acesta 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 Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza 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 presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Entității.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza 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 Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea 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 realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, punem la dispoziția persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de siguranță corespunzătoare.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În conformitate cu prevederile art.24 a Hotărârii de Guvern Nr.875 din 22.12.2015, în vederea realizării scopului suplimentar al fondatorului, Întreprinderea a elaborat pentru perioada precedentă și perioada auditată informația comparativă privind analiza activității economico-financiare cu utilizarea



“FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL
Chișinău, M. Kogălniceanu Street, 61-7; tel: 21-34-52, fax: 60-58-72
E-mail: office@fai.md; sergiu.soimu@fai.md; <http://www.fai.md/>

indicatorilor economico-financiari, calculați conform formulelor de calcul prezentate în anexa la prezentul Regulament, cu dezvăluirea impactului acestora asupra activității Întreprinderii, factorii care au generat și care reiese din modificarea indicatorilor economico-financiari determinați.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este **Marianna Lungu, auditor certificat.**

În numele „First Audit International” S.R.L.,
Șefă Departament în domeniul financiar (Audit), Auditor certificat
Marianna Lungu



Certificat de calificare a auditorului (audit general)
seria AG nr. 000009 din 08.02.2008
eliberat în baza deciziei Comisiei de certificare din 28 noiembrie 2002

Chișinău, str. M. Kogălniceanu, 61-7
30.04.2024

2. Situații Financiare (pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023)

2.1. Bilanț

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
	ACTIV			
A.	ACTIVE IMOBILIZATE I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	83,333	
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	207,457	154,507
	din care: 2.1. concesiuni, licențe și mărci	021	840	
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023		6,445
	2.4. alte imobilizări necorporale	024	206,617	148,062
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	290,790	154,507
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	17,809,814	19,914,230
	2. Terenuri	070	118,754	118,754
	3. Mijloace fixe, total	080	69,864,233	73,175,968
	din care: 3.1. clădiri	081	25,707,630	24,748,323
	3.2. construcții speciale	082	16,783,175	17,805,733
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	25,899,597	29,039,105
	3.4. mijloace de transport	084	1,316,521	1,469,380
	3.5. inventar și mobilier	085	129,515	100,646
	3.6. alte mijloace fixe	086	27,795	12,781
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120		109,317
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	87,792,801	93,318,269
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	1,460,235	1,460,235
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2 împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3 împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4 alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140 + rd.150)	160	1,460,235	1,460,235
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	132,258	132,258
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190	800,337	800,337
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200	103,290	103,290
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	1,035,885	1,035,885
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	90,579,711	95,968,896

(continuare)

B	ACTIVE CIRCULANTE I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	4,143,856	4,086,652
	2. Active biologice circulante	250		
	3. Producția în curs de execuție	260		
	4. Produse și mărfuri	270	8,142	8,534
	5. Avansuri acordate pentru stocuri	280		80,178
	Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	4,151,998	4,175,364
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	300	21,203,501	19,443,210
	2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
	3. Creanțe ale bugetului	320	1,832,463	2,801,058
	4. Creanțele ale personalului	330		
	5. Alte creanțe curente	340	4,736,161	2,558,790
	6. Cheltuieli anticipate curente	350	25,346	95,067
	7. Alte active circulante	360	100,465	112,509
	Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	27,897,936	25,010,634
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380		
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
	din care: 2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400		
	IV. Numerar și documente bănești	410	41,528,372	34,072,105
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	73,578,306	63,258,103
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	164,158,017	159,226,999

(continuare)

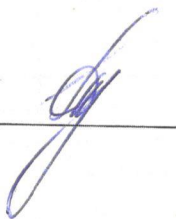
C.	P A S I V		
C.	CAPITAL PROPRIU I. Capital social și neînregistrat		
	1. Capital social	440	108,757,907
	2. Capital nevărsat	450	
	3. Capital neînregistrat	460	
	4. Capital retras	470	
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480	
	Total capital social si neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480)	490	108,757,907
	II. Prime de capital	500	
	III. Rezerve		
	1. Capital de rezervă	510	16,313,686
	2. Rezerve statutare	520	5,437,896
	3. Alte rezerve	530	23,981,995
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	45,733,577
	IV. Profit (pierdere)		
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	1,007,408
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	1,007,408
	V. Rezerve din reevaluare	600	
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	155,498,892
D.	DATORII PE TERMEN LUNG		
	1. Credite bancare pe termen lung	630	
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641	
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642	
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	118,754
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660	
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661	
	5. Avansuri primite pe termen lung	670	
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680	
	7. Alte datorii pe termen lung	690	2,154,786
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	2,273,540

(continuare)

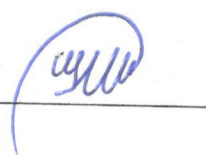
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care: 2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	1,480,446	624,311
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741		
	5. Avansuri primite curente	750	115,181	168,302
	6. Datorii față de personal	760		
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770		
	8. Datorii față de buget	780	7,311	7,844
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800	2,976,566	914,165
	11. Alte datorii curente	810	1,806,081	1,131,534
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	6,385,585	2,846,156
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870	0	0
	TOTAL PASIVE (rd.620 + rd.700 + rd.820 + rd.870)	880	164,158,017	159,226,999

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, ce constituie parte integrantă a acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S. „Radiocomunicații” la data de 30 aprilie 2024 și semnate în numele Întreprinderii de către:

Administrator
Mihai Iacob



Contabil-șef
Mihai Grosu




2.2. Situația de profit și pierdere

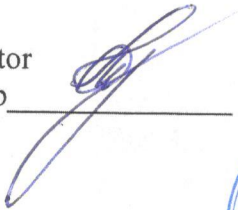
	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
Venituri din vânzări, total	010	57,401,741	64,213,745
din care: venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	59,592	29,520
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012	56,611,501	63,495,481
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014	318,986	366,837
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	411,662	321,907
Costul vânzărilor, total	020	47,189,500	51,897,174
din care: valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	46,768	22,801
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022	46,934,819	51,798,330
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024	207,913	76,043
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 - rd.020)	030	10,212,241	12,316,571
Alte venituri din activitatea operațională	040	851,279	942,828
Cheltuieli de distribuție	050	924,364	671,110
Cheltuieli administrative	060	9,919,176	11,124,648
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	596,269	95,999
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 - rd.050 - rd.060 - rd.070)	080	-376,289	1,367,642
Venituri financiare, total	090	5,185,424	1,952,250
din care: venituri din interese de participare	091	1,090,982	
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		
venituri din dobânzi	093	725,984	534,005
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	3,368,458	1,418,245
Cheltuieli financiare, total	100	2,987,915	2,633,281
din care: cheltuieli privind dobânzile	101		
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	2,987,915	2,633,281
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 - rd.100)	110	2,197,509	-681,031

(continuare)


Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 - rd.130)	140	0	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 + rd.140)	150	2,197,509	-681,031
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	1,821,220	686,611
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	813,812	551,700
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 - rd.170)	180	1,007,408	134,911

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, ce constituie parte integrantă a acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S. „Radiocomunicații” la data de 30 aprilie 2024 și semnate în numele Întreprinderii de către:

Administrator
Mihai Iacob




Contabil-șef
Mihai Grosu

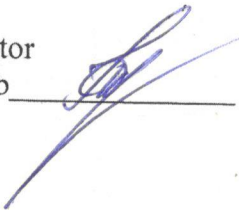


2.3. Situația modificărilor capitalului propriu

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	108,757,907			108,757,907
	2. Capital nevărsat	020				
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040				
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	108,757,907	0	0	108,757,907
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	16,313,686			16,313,686
	2. Rezerve statutare	090	5,437,896			5,437,896
	3. Alte rezerve	100	23,981,995	740,444	1,086,200	23,636,239
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	45,733,577	740,444	1,086,200	45,387,821
	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120				0
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	1,007,408		1,007,408	0
IV.	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		134,911		134,911
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150				
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	1,007,408	134,911	1,007,408	134,911
V.	Rezerve din reevaluare	170				
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	155,498,892	875,355	2,093,608	154,280,639

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, ce constituie parte integrantă a acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S. „Radiocomunicații” la data de 30 aprilie 2024 și semnate în numele Întreprinderii de către:

Administrator
Mihai Iacob




Contabil-șef
Mihai Grosu



2.4. Situația fluxurilor de numerar

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	76,008,297	75,547,226
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	28,523,005	29,282,186
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	25,227,874	31,730,772
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	680,000	600,000
Alte încasări	060	37,129	13,827
Alte plăți	070	7,494,553	6,049,622
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 - rd.020 - rd.030 - rd.040 - rd.050 + rd.060 - rd.070)	080	14,119,994	7,898,473
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	11,987,459	14,514,280
Dobânzi încasate	110	735,921	534,005
Dividende încasate	120	1,090,982	
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121	1,090,982	
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 - rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-10,160,556	-13,980,275
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150		
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	567,779	352,452
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 - rd.160 - rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-567,779	-352,452
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	3,391,659	-6,434,254
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	511,874	-1,022,013
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	37,624,839	41,528,372
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	41,528,372	34,072,105

Prezentele Situații Financiare, politicile contabile utilizate și notele anexate, ce constituie parte integrantă a acestor situații financiare, au fost autorizate de către conducerea Î.S. „Radiocomunicații” la data de 30 aprilie 2024 și semnate în numele Întreprinderii de către:

Administrator
Mihai Iacob



Contabil-șef
Mihai Grosu

3. Note explicative la Situațiile Financiare

1. Date generale

1.1. Certificat de înregistrare a entității, eliberat de Agenția Servicii Publice.

Număr de înregistrare 1002600049442

Data înregistrării 31.12.1992

Seria MD Număr 0016134

1.2. Capitalul social a fost înregistrat la 31.12.1992 și constituie 108,757,907 lei.

1.3. Entitatea desfășoară următoarele activități care nu necesită licență:

- Instalarea, repararea și întreținerea altor mașini cu destinație specială;
- Comerțul cu amănuntul al altor articole electrice de uz casnic și aparate de radio și televiziune;
- Comerțul cu amănuntul al aparatelor de radio și televiziune;
- Alte lucrări de construcții, care necesită o pregătire specială;
- Telecomunicații.

1.4. Efectivul scriptic al personalului la finele exercițiului financiar constituie - 146 persoane, inclusiv pe categorii:

- personal administrativ - 23 persoane;
- personal încadrat în procesul de prestare a serviciilor - 123 persoane.

1.5. Remunerarea totală constituie 27,791,677 lei, inclusiv:

- personalului entității în perioada de gestiune 27,446,991 lei, din care:
 - personalul administrativ – 6,501,945 lei;
 - personalul încadrat în procesul de prestare a serviciilor – 20,945,046 lei;
- membrilor organelor de administrare, de conducere și supraveghere și alte angajamente apărute sau asumate în legătură cu pensiile membrilor actuali sau ale foștilor membri ai acestor organe – 344,686 lei.

2. Politici contabile

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr.287/2017 și SNC în vigoare la 31 decembrie 2023. Abateri de la principiile generale și caracteristicile calitative prevăzute în Legea nr.287/2017 și SNC nu au fost comise.

Perioada de gestiune coincide cu anul calendaristic.

Indicatorii situațiilor financiare sunt determinați în baza următoarelor metode și procedee, prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr.260 din 30 decembrie 2022:

2.1. În componența mijloacelor fixe sunt incluse imobilizările corporale transmise în exploatare, valoarea cărora depășește plafonul stabilit de legislație.

2.2. Valoarea imobilizărilor corporale amortizabile primite cu titlu gratuit și utilizate în scopuri administrative a fost contabilizată inițial în componența veniturilor anticipate cu decontarea la venituri curente în mărimea și proporția amortizării calculate.

2.3. Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale s-a calculat prin metoda liniară începând cu prima zi a transmiterii acestora în exploatare.

2.4. Imobilizările necorporale sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.5. Mijloace fixe sunt înregistrate în bilanț conform modelului bazat pe cost.

2.6. Suma prejudiciului material primit a fost înregistrat în mărime integrală în componența altor venituri din activitatea operațională.

2.7. Contabilitatea stocurilor s-a ținut în expresie cantitativă și valorică.

- 2.8. Materialele consumate la prestarea serviciilor sunt incluse în costul serviciilor.
- 2.9. Stocurile importate sunt evaluate în lei moldovenești prin recalcularea valutei străine la cursul de schimb al BNM stabilit la data întocmirii declarației vamale.
- 2.10. Soldurile stocurilor la data raportării sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.
- 2.11. Valoarea anvelopelor și acumulatele procurate separat de mijloacele de transport a fost decontată la costurile/cheltuielile curente conform kilometrajului parcurs.
- 2.12. În componența obiectelor de mică valoare și scurtă durată sunt incluse bunurile, valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație.
- 2.13. Contabilitatea costurilor de producție s-a ținut separat pe activitățile de bază și auxiliare.
- 2.14. Costul produselor fabricate și a serviciilor prestate s-a calculat lunar.
- 2.15. Veniturile din vânzări cuprind veniturile din comercializarea produselor/mărfurilor, prestarea serviciilor și din contractele de leasing.
- 2.16. Veniturile din vânzări sunt recunoscute separat pentru fiecare tranzacție.
- 2.17. Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute după metoda prestării integrale.
- 2.18. Ajustarea veniturilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.
- 2.19. Costul vânzărilor cuprinde valoarea contabilă/costul efectiv al mărfurilor/produselor vândute și serviciilor prestate și cheltuielile aferente contractelor de leasing.
- 2.20. Ajustarea cheltuielilor curente în cursul perioadei de gestiune a fost efectuată prin întocmirea înregistrărilor contabile de stornare și suplimentare.
- 2.21. Operațiunile de export/import de active/servicii și alte tranzacții de comerț internațional sunt contabilizate inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data întocmirii declarației vamale.
- 2.22. Elementele monetare în valută străină (numerarul, creanțele și datoriile, cu excepția avansurilor acordate și primite pentru procurări/livrări de active și servicii, investițiile financiare, cu excepția acțiunilor și cotelor părți) sunt recalculate în moneda națională la data raportării.

3. Imobilizări necorporale

- 3.1. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 – 1,084,463 lei.
- 3.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 – 9,667 lei.
- 3.3. Costul de intrare a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 – 1,094,130 lei.
- 3.4. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 01.01.2023 – 793,673 lei.
- 3.5. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor necorporale în cursul 2023 – 145,950 lei.
- 3.6. Amortizarea acumulată a imobilizărilor necorporale la 31.12.2023 – 939,623 lei.
- 3.7. Valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale amortizabile la 31.12.2023 – 154,507 lei.

4. Imobilizări corporale

- 4.1. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 286,006,612 lei.
- 4.2. Majorările costului de intrare a imobilizărilor corporale 2023 – 14,982,515 lei.
- 4.3. Diminuările costului de intrare a imobilizărilor corporale 2023 – 0 lei.
- 4.4. Costul de intrare a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 300,606,871 lei.
- 4.5. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 01.01.2023 – 198,213,811 lei.
- 4.6. Majorarea amortizării acumulate a imobilizărilor corporale în cursul 2023 – 9,184,107 lei.
- 4.7. Amortizarea acumulată a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 207,397,918 lei.
- 4.8. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 – 93,208,953 lei.

4.8. Costul de intrare a obiectelor amortizate integral și care continuie să funcționeze la 31.12.2023 – 113,435,389 lei.

4.9. Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale gajate, ipotecate, acordate drept garanție pentru anumite datorii ale entității la 31.12.2023 - 0 lei.

4.10. Suma plăților de locațiune constatate ca venituri curente în cursul 2023 – 366,837 lei.

5. Investiții financiare

5.1. Î.S. „Radiocomunicații” deține cota de participație în valoare de 1,460,235 lei care constituie 0.03% din capitalul social al entității „Eutelsat”.

6. Creanțe

6.1. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de creanțe la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 6.1.

Tabelul 6.1.

Informații privind valoarea contabilă a creanțelor curente pentru anul 2023

Nr. crt.	Grupe de creanțe	Suma, lei	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Creanțe comerciale	21,203,501	19,443,210
2.	Avansuri acordate	1,270,817	391,635
3.	Creanțe ale bugetului	1 832 463	2,801,058
4.	Creanțe ale personalului	0	0
5.	Alte creanțe	3,465,344	2,356,650
TOTAL		27,772,125	24,992,553

7. Stocuri

7.1. Informația privind stocurile pentru anul 2023, în contextul prevederilor de SNC "Stocuri", este prezentată în tabelul 7.1.

Tabelul 7.1.

Informații privind stocurile pentru anul 2023

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Suma, lei
1.	Valoarea stocurilor intrate în perioada de gestiune, inclusiv:	4,256,498
	Materiale	2,593,528
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	1,639,777
	Produse	0
	Mărfuri	23,193
2.	Valoarea stocurilor ieșite în perioada de gestiune, inclusiv:	3,419,995
	Materiale	2,928,413
	Obiecte de mică valoare și scurtă durată	254,990
	Produse	0
	Mărfuri	22,801

8. Capital propriu

8.1. Î.S. „Radiocomunicații” are un singur fondator care deține cota de 100% în capitalul social:

- Agenția Proprietății Publice – 108,757,907 lei (100%).

8.2. În anul 2023 au fost efectuate următoarele operațiuni cu elementele de capital propriu:

- repartizate dividende pe seama profitului anului 2022:

- în sumă de 352,452 lei;

- înregistrat profit nerepartizat al anilor precedenți în sumă totală de 1,007,408 lei;

- înregistrat profit net în sumă totală de 134,911 lei.

9. Datorii

9.3. Valoarea contabilă a fiecărei grupe de datorii la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune, este prezentată în tabelul 9.1.

Tabelul 9.1.

Informații privind valoarea contabilă a datoriilor pentru anul 2023

Nr. crt.	Grupe de datorii	Suma, lei			
		Datorii pe termen lung		Datorii curente	
		la 01.01.2023	la 31.12.2023	la 01.01.2023	la 31.12.2023
1.	Datorii financiare	0	0	0	0
2.	Datorii comerciale	118,754	118,754	1,595,627	792,613
3.	Datorii calculate	0	0	7,311	7,844
4.	Subvenții	0	0	2,976,566	914,165
5.	Alte datorii	2,154,786	1,981,450	1,806,081	1,131,534
TOTAL		2,273,540	2,100,204	6,385,585	2,846,156

10. Provizioane

10.1. În perioada de gestiune entitatea a constituit provizioane aferente creanțelor comerciale în sumă de 523,597.44 lei.

11. Venituri

11.1. În anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul 11.1.

Tabelul 11.1.

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr. crt.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din vânzarea mărfurilor	29,520
2.	Venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	63,495,481
3.	Venituri din contracte de locațiune	366,837
4.	Alte venituri din vânzări	321,907
5.	Alte venituri operaționale	942,828

6.	Venituri din diferențe de curs valutar	1,418,245
7.	Venituri din dobânzi	534,005

12. Cheltuieli

12.1. În anul 2023 au fost înregistrate categoriile semnificative de cheltuieli prezentate în tabelul 12.1.

Tabelul 12.1.

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli

Nr. crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Valoarea contabilă a mărfurilor vândute	22,801
2.	Costul serviciilor prestate	51,798,330
3.	Cheltuieli aferente contractelor de locațiune	76,043
4.	Cheltuieli de distribuire	671,110
5.	Cheltuieli cu personalul administrative	8,475,389
6.	Cheltuieli privind amortizarea și întreținerea imobilizărilor cu destinație administrativă	689,972
7.	Alte cheltuieli admistrative	1,959,287
8.	Alte cheltuieli din activitatea operațională	95,999
9.	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	2,633,281
10.	Cheltuieli privind impozitul pe venit	551,700

12.2. Cheltuieli grupate după natură în contextul prevederilor Anexei nr.1 din SNC "Cheltuieli", sunt prezentate în tabelul 12.2.

Tabelul 12.2.

Informații privind cheltuielile activității de bază grupate după natură (elemente)

Nr. crt.	Indicatori	Suma, lei
1.	Variația stocurilor de producție (semifabricate, produse finite, produse în curs de execuție etc.)	0
2.	Cheltuieli cu materiale	1,997,683
3.	Cheltuieli cu personalul	33,712,696
4.	Cheltuieli privind amortizarea	9,330,058
5.	Alte cheltuieli	18,748,494
6.	Total cheltuieli ale activității de bază (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5)	63,788,931

13. Evenimente ulterioare

13.1. Evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare pe anul 2023 nu au avut loc.

Administrator:
ÎS „Radiocomunicații”

Iacob Mihail

Contabil șef:

Grosu Mihai



4. Continuitatea activității

Continuitatea activității prevede întocmirea situațiilor financiare pornind de la ipoteza că întreprinderea își va continua în mod normal funcționarea cel puțin pe o perioadă de 12 luni din data raportării fără intenția sau necesitatea de a-și lichida sau reduce în mod semnificativ activitatea.

Calculul indicatorilor economico-financiari

Calculul indicatorilor economico-financiari a Entității a fost efectuat în corespundere cu cerințele Hotărârii Guvernului nr.875 din 22.12.2015 „pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a societăților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare anuale ale întreprinderilor de stat și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capitalul social”.

Anexă
la Regulamentul cu privire la modul de selectare
a societăților de audit și termenii de referință pentru
auditarea situațiilor financiare anuale ale întreprinderilor
de stat și societăților pe acțiuni în care cota statului
depășește 50% din capitalul social

**Informația privind analiza indicatorilor economico-financiari
și evaluarea privind capacitatea entității
ÎS „Radiocomunicații” pentru anul 2023**

Nº d/o	Indicatori	Formula de calcul		2022	2023	Indicatori calculați		Abaterea absolută
						2022	2023	
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor)	Total active imobilizate / Total active	$r.230(b) / r.430(b)$	90,579,711 164,158,017	95,968,896 159,226,999	55.18	60.27	5.09
2.	Rata activelor circulante	Total active circulante / Total active	$r.420(b) / r.430(b)$	73,578,306 164,158,017	63,258,103 159,226,999	44.82	39.73	-5.09
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor	Total creanțe / Total active	$(r.170+r.180+r.190+r.300+r.310+r.320+r.330+r.340(b)) / r.430(b)$	28,704,720 164,158,017	25,735,653 159,226,999	17.49	16.16	-1.32
4.	Rata creanțelor curente în valoarea activelor circulante	Total creanțe curente / Total active circulante	$(r.300+r.310+r.320+r.330+r.340(b)) / r.420(b)$	27,772,125 73,578,306	24,803,058 63,258,103	37.74	39.21	1.46
5.	Rata stabilității financiare	(Total capital propriu + total datorii pe termen lung) / Total pasive	$(r.620 + r.700 + \text{Soldul contului 426})(bv) / r.880(b)$	157,772,432 164,158,017	156,380,843 159,226,999	0.96	0.98	0.02
6.	Rata datoriilor curente	Total datorii curente / Total datorii	$r.820 + \text{Soldul contului 538bv} / (r.700+r.820+r.870)(b)$	6,385,585 8,659,125	2,846,156 4,946,360	0.74	0.58	-0.16
7.	Rata datoriilor totale sau rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	(Total datorii pe termen lung - Total datorii curente + Provizioane) / Total pasive	$(r.700 + r.820+r.870)(b) / r.880(b)$	8,659,125 164,158,017	4,946,360 159,226,999	5.27	3.11	-2.17
8.	Rata solvabilității generale	Total pasive / Total datorii + Provizioane	$r.880(b) / (r.700+r.820+r.870)(b)$	164,158,017 8,659,125	159,226,999 4,946,360	18.96	32.19	13.23
9.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări (Profit brut)	Profit brut / (pierdere brută) x 100%	$r.030 (spp) \times 100\% / r.010(spp)$	10,212,241 57,401,741	12,316,571 64,213,745	17.79	19.18	1.39
10.	Rata generală de acoperire a capitalului propriu (rata pârghiei financiare)	Total pasive / Total capital propriu	$r.880(b) / r.620(b)$	164,158,017 155,498,892	159,226,999 154,280,639	1.06	1.03	-0.02
11.	Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii	Total datorii + Provizioane / Total capital propriu	$(r.700+r.820+r.870)(b) / r.620(b)$	8,540,371 155,498,892	4,946,360 154,280,639	0.05	0.03	-0.02
12.	Rata de autonomie globală (coeficientul de autonomie)	Total capital propriu / Active total	$r.620(b) / r.430(b)$	155,498,892 164,158,017	154,280,639 159,226,999	94.73	96.89	2.17
13.	Numărul de rotații ale creanțelor curente	Venituri din vânzări / Valoarea medie a creanțelor curente	$r.010 (spp2) / [(r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) col.4(b) + (r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) col.5(b) / 2]$	57,401,741 28,557,334	64,213,745 26,287,592	2.01	2.44	0.43
14.	Fondul de rulment net	Total active circulante - Total datorii curente - Provizioane curente	$(r.420 - r.820 - \text{Soldul contului 538})(bv)$	73,578,306 6,385,585	63,258,103 2,846,156	67,192,721	60,411,947	-6,780,774
15.	Lichiditatea curentă	Total active circulante / Total datorii curente + provizioane	$r.420(b) / r.820 + \text{Soldul contului 538}(bv)$	73,578,306 6,385,585	63,258,103 2,846,156	11.52	22.23	10.70
16.	Rentabilitatea activelor (economică)	Profit (pierdere) până la impozitare (sau profit net / pierdere netă a perioadei de gestiune) x 100% / Valoarea medie a activelor totale	$[r.160(spp)] \times 100\% / [(r.430 col.4 + r.430 col.5)(b) / 2]$	1,007,408 161,530,727	134,911 161,692,508	0.62	0.08	-0.54
17.	Viteza de rotație sau durata de colectare a creanțelor curente, zile	Valoarea medie a creanțelor curente x 360 zile / Venituri din vânzări	$[(r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) col.4 + (r.300+r.310+r.320+r.330+r.340) col.5] (b) / 2 \times 360 / r.010 (spp)$	10,280,640,240 57,401,741	9,463,532,940 64,213,745	179.10	147.38	-31.72
18.	Numărul de rotații ale activelor totale	Venituri din vânzări / Valoarea medie a activelor totale	$r.010 (spp) / [(r.430 col.4 + r.430 col.5)(b) / 2]$	57,401,741 161,530,727	64,213,745 161,692,508	0.36	0.40	0.04
19.	Numărul de rotație al datoriilor curente	Venituri din vânzări / Valoarea medie a datoriilor curente și provizioanelor curente	$r.010(spp) / [(r.820 col.4 + r.820 col.5)(b) + (\text{soldul inițial al contului 538} + \text{soldul final al contului 538}) / 2]$	57,401,741 3,758,425	64,213,745 4,615,871	15.27	13.91	-1.36
20.	Viteza de rotație sau perioada de achitare a datoriilor curente, zile	Valoarea medie a datoriilor curente și provizioanelor curente x 360 / Venituri din vânzări	$(360 * [(r.820+r.870 col.4 + r.820+r.870 col.5)(b) / 2]) / r.010(spp)$	360 57,401,741	360 64,213,745	23.57	25.88	2.31

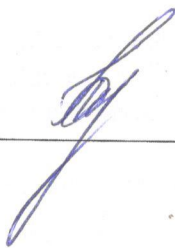
(continuare)

21.	Rata de acoperire a datoriilor cu fluxul de numerar	Fluxul net de numerar din activitatea operațională Total datorii pe termen lung + Total datorii curente + Provizioane	r.080 (sf3) / (r.700 + r.820+r.870)(b)	14,119,994	7,898,473	163.06	159.68	-3.38
				8,659,125	4,946,360			
22.	Rentabilitatea capitalului propriu (financiară)	[Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (sau profit (pierdere) până la impozitare)] x 100% / Valoarea medie a capitalului propriu	[r.160(spp) (sau r.180(spp)) x 100% / [(r.390col.4 + r.390 col.5)(b) / 2]	1,007,408	134,911	0.65	0.09	-0.56
				155,412,094	154,889,766			

Semnat de către:

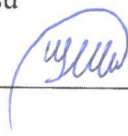
Administrator :

Mihai Iacob



Contabil – șef

Mihai Grosu




5. Confirmarea Independenței Auditorilor

(vezi și declarațiile de etică și independență din 22.01.2024)

Cerințe de etică și independență (așa cum sunt stabilite de IFAC, precum și reglementările naționale de independență aplicabile).

Cu referință la „Radiocomunicații” Î.S. confirmăm faptul că, pentru perioada acoperită de auditul nostru, precum și prin data acestei confirmări, ne-am respectat cerințele de etică relevante, inclusiv cerințele de independență aplicabile la auditarea situațiilor financiare a „Radiocomunicații” Î.S. pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023.

Confirmăm că noi, echipa de audit, persoanele menționate în Scrisoarea de misiune din 22.01.2024 – Marianna Lungu, Victor Cojocaru, Șoimu Valentina, Aneta Pavlicenco, Tatiana Lisnic, Aurelia Cucu:

- Am fost auditori independenți în sensul normelor de independență menționate anterior;
- Nu deținem informații despre orice circumstanțe care au amenințat, sau care pare să amenințe, independența noastră;
- Vom continua să luăm măsuri și să monitorizăm serviciile noastre pentru a menține conformitatea în materie de independență, cel puțin până la aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2023 de către Consiliul de Administrație a Î.S. „Radiocomunicații”.

Nu există alte circumstanțe care afectează capacitatea noastră de a confirma aspectele de mai sus sau suntem în cunoștință de cauză care au o influență asupra independenței noastre, care ar trebui să fie aduse la cunoștință.

6. Semnătura

Marianna Lungu

(Semnat de Auditorul Independent)

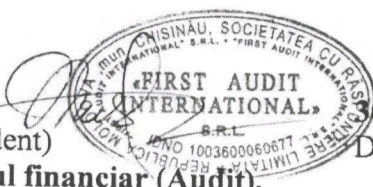
Șefă Departament în domeniul financiar (Audit),

Auditor certificat

Certificat de calificare a auditorului pentru auditul general

Seria AG nr.000009 din 08.02.2008

eliberat în baza deciziei Comisiei de certificare din 28 noiembrie 2002



30 aprilie 2024

Data