

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic

 An  Semestru Anul 2016

Entitatea C.N.A.J.R. S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada B-DUL DINICU GOLESCU Nr. 38 Bloc Scara Ap. Telefon 0212643243

Număr din registrul comerțului J40/552/15.01.2004 Cod unic de înregistrare 1 6 0 5 4 3 6 8

Forma de proprietate

14-Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

8413 Reglementarea și eficientizarea activităților economice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8413 Reglementarea și eficientizarea activităților economice

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități de interes public

?

 Entități mici Microentități

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total

2.031.839.398

Profit/ pierdere

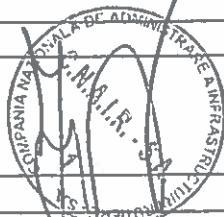
272.233.547

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. IONITA STEFAN

Semnătura

Anca  
MocanuDigitally signed by  
Anca Mocanu  
Date: 2017.06.15  
15:12:24 +03'00'

Semnătura electronica

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA  NU

## AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

25/25.06.2001

CIF/ CUI

7 7 5 6 9 2 4

Formular VALIDAT

JEF JERVICIU BILANT  
IN MASALA GHEORGHE

**BILANT**  
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.140.286	1.330.112
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	1.140.286	1.330.112
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	204.768.450	264.346.073
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	141.121.959	299.270.750
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	2.343.164	2.668.834
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12.950.597.112	11.746.541.476
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		400
9. Avansuri (ct. 4093)	16	624.293.205	622.315.200
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	13.923.123.890	12.935.142.733
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	828.461	828.461
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	24.280	11.973.447
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	852.741	12.801.908
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	13.925.116.917	12.949.274.753
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	85.251.536	73.725.584

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	3.010.212	1.863.694
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	691.471	668.364
4. Avansuri (ct. 4091)	29	18.029.967	20.605.467
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	106.983.186	96.863.109
<b>II. CREAŢE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	174.437.293	194.642.817
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	656.053.526	685.781.298
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	830.490.819	880.424.115
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	465.698.454	592.184.516
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	1.403.172.459	1.569.471.740
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43+44)	42	290.041	343.044
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	290.041	343.044
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	233.667.220	92.712.089
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	12.939.845	17.890.866
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	523.952.213	436.095.511
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	57.732.020	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	391.419.559	361.094.839
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	1.219.710.857	907.793.305
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	-10.261.428.532	-8.841.637.372
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	3.663.688.385	4.107.637.381

F10 - pag. 3			
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	666.616.700	597.597.550
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	666.616.700	597.597.550
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65	49.820.357	47.945.862
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.316.756.698	1.430.254.571
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	1.366.577.055	1.478.200.433
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	10.203.753.167	9.242.251.273
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	10.203.753.167	9.242.251.273
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	241.427.008	261.407.578
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	241.427.008	261.407.578
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	10.445.180.175	9.503.658.851
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	16.377.920	16.377.920
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	16.377.920	16.377.920
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	87	115.960.220	233.862.544
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	3.275.584	3.275.584
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	2.489.361.176	2.499.471.124
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	2.492.636.760	2.502.746.708
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	95	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	96	1.343.610.397	978.858.470
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	97	368.807.045	272.233.547
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	19.676.918	14.522.851
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	1.630.494.630	2.031.839.398
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	1.630.494.630	2.031.839.398

Suma de control F10 : 170200738211 / 369603804319

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

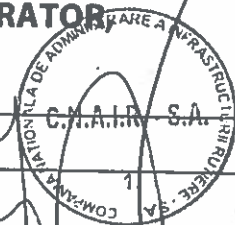
**ADMINISTRATOR**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ING. IONITA STEFAN

Semnătura



Numele și prenumele

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ȘEF SERVICIUL BILANT  
EC. DANIELA GRAYMAN

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.172.129.352	1.272.181.091
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.172.129.352	1.272.181.091
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766* )	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	3.034.380	0
Sold D	08	0	1.074.986
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	18.901	11.824.545
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		607.034
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	956.063.982	686.220.188
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	1.752.262.088	2.382.335.469
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	10.782.760	29.186.443
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>3.883.508.703</b>	<b>4.352.093.341</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	117.254.618	152.195.737
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	4.294.031	3.713.737
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	12.527.819	12.804.392
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	687.259	1.083
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	301.866.894	327.947.099
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	242.426.070	268.729.822
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	59.440.824	59.217.277
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	46.273.286	38.960.738
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	46.623.822	38.960.774
a.2) Venituri (ct.7813)	27	350.536	36
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	6.211.848	21.705.174

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	26.359.677	30.462.020
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	20.147.829	8.756.846
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>2.684.816.898</b>	<b>3.352.103.197</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	921.560.477	879.024.382
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	12.614.686	6.512.869
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		10.038.028
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	1.750.641.735	2.456.527.918
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>	<b>228.839.015</b>	<b>103.147.170</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	40	457.531.369	565.654.471
- Venituri (ct.7812)	41	228.692.354	462.507.301
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>3.401.397.150</b>	<b>4.012.576.161</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	482.111.553	339.517.180
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>	<b>47</b>	<b>9.867</b>	<b>631.088</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>175.449.312</b>	<b>236.610.397</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>175.459.179</b>	<b>237.241.485</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>	<b>56</b>	<b>40.964.699</b>	<b>29.702.084</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	144.592.287	208.487.755
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>185.556.986</b>	<b>238.189.839</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	10.097.807	948.354

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	4.058.967.882	4.589.334.826
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	3.586.954.136	4.250.766.000
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	472.013.746	338.568.826
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66	103.206.701	66.335.279
<b>20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	368.807.045	272.233.547
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 62952495995 / 369603804319

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se prelau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

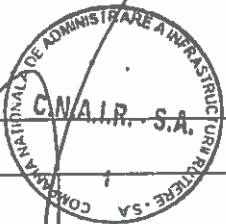
La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

VG. IONITA STEFAN

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

SEF SERVICIUL BICAJ  
EC. DANIELA GARNITIA



## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Unitați care au inregistrat profit	01	1	272.233.547		
Unitați care au inregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03				
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	53.492.531	954.895	52.537.636	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	53.492.531	954.895	52.537.636	
- peste 30 de zile	06	3.266.963	768.917	2.498.046	
- peste 90 de zile	07	1.230.909	0	1.230.909	
- peste 1 an	08	48.994.659	185.978	48.808.681	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte surse	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19				
- restante dupa 30 de zile	20				
- restante dupa 90 de zile	21				
- restante dupa 1 an	22				
Dobanzi restante	23				
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>		<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Numar mediu de salariatii	24	5.905	5.977		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	6.185	6.253		

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	52	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	998.408.931

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	414.267.931	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	584.141.000	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	244.571.051	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	14.877	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	244.556.174	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	17.659.930	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	624.293.205	622.315.200
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	828.461	828.461
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	828.461	828.461
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79	828.461	828.461
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
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), din care:	87	185.803.370	262.086.855
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	5.109.572	5.139.658
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	160.297	175.324
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	540.823.357	552.435.123
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	10.110.382	2.765.672
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	2.820.894	49.185.433
- subvenții de încasat(ct.445)	94	522.591.560	496.093.708
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96	5.300.521	4.390.310
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	147.667.092	160.605.277
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	147.667.092	160.605.277
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	670.200	790.455
- în lei (ct. 5311)	116	468.578	458.040
- în valută (ct. 5314)	117	201.622	332.415
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	462.978.066	590.584.122
- în lei (ct. 5121), din care:	119	328.728.902	466.522.323
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	134.249.164	124.061.799
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	1.635.862	282.699
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	1.635.862	282.699
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	1.887.598.611	1.646.676.074
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197 ), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- in lei	146		
- in valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151	750.365.807	683.103.451
- in lei	152		
- in valută	153	750.365.807	683.103.451
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), (rd. 155+156)	154	8.527.488	7.206.188
- in lei	155		
v- - in valuta	156	8.527.488	7.206.188
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte imprumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- in valută	160		
Alte imprumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	577.339.011	453.986.376
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 5 + din ct. 408 + din ct. 419)	163	0	
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	13.201.316	14.152.657
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	146.225.678	111.968.978
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	8.120.468	9.196.811
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	37.727.972	3.302.810
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	118.092	139.110
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	100.259.146	99.330.247
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	171		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	171a		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	391.939.311	376.258.424



XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)</b>	191	16.377.920	X	16.377.920	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195	16.377.920	100,00	16.377.920	100,00
- cu capital integral de stat	196	16.377.920	100,00	16.377.920	100,00
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
<b>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:</b>	203			171.946.914	
- către instituții publice centrale;	204			171.946.914	
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				



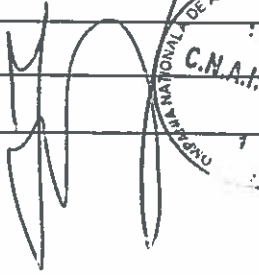
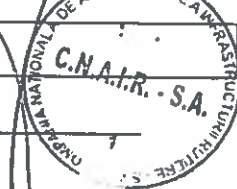
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Venituri obținute din activități agricole	220		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. IONITA STEFAN

Semnatura

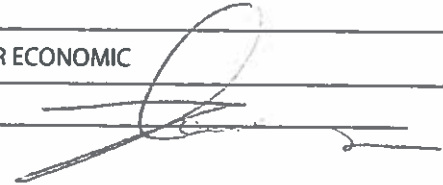
Numele si prenumele

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- \*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea in vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- \*\*) 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...:
- 1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
  - 2) 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.
  - 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
  - 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
  - 5) 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.
  - 6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

 ȘEF SERVICIUL BICANT  
 EC. DANIELA GARAIMAN
 

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2016

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	7.195.903	862.162	344.670	X	7.713.395
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>7.195.903</b>	<b>862.162</b>	<b>344.670</b>	<b>X</b>	<b>7.713.395</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	20.517.232	480.930.184	475.053.950	X	26.393.466
Constructii	07	207.037.329	2.589.006.561	2.555.079.849		240.964.041
Instalatii tehnice si masini	08	351.899.748	197.257.952	240.935.703		308.221.997
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	4.176.250	1.047.625	2.096.262		3.127.613
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	461	400	461		400
Imobilizari corporale in curs de executie	13	12.950.597.112	1.445.203.265	2.649.258.901		11.746.541.476
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	624.293.205	274.589.134	276.567.139		622.315.200
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>14.158.521.337</b>	<b>4.988.035.121</b>	<b>6.198.992.265</b>		<b>12.947.564.193</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	14.166.569.981	5.002.924.418	6.201.414.903	X	12.801.908

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	6.055.617	660.949	333.283	6.383.283
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>6.055.617</b>	<b>660.949</b>	<b>333.283</b>	<b>6.383.283</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	168.235	24.034	192.269	0
Constructii	24	22.617.875	10.851.622	30.458.063	3.011.434
Instalatii tehnice si masini	25	210.777.486	26.958.737	228.785.243	8.950.980
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.833.087	468.530	1.842.838	458.779
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	461		461	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>235.397.144</b>	<b>38.302.923</b>	<b>261.278.874</b>	<b>12.421.193</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>241.452.761</b>	<b>38.963.872</b>	<b>261.612.157</b>	<b>18.804.476</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte immobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	303		36	267
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>303</b>		<b>36</b>	<b>267</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
JUSTARI PENTRU DEPRECIERE -	46				
<b>TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>303</b>		<b>36</b>	<b>267</b>

Suma de control F40 : 116669708258 / 369603804319

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. IONITA STEFAN

Semnătura

Numele si prenumele

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDATSEP SERVICIUL BILANT  
EC. DANIELA GABAIAN

# Ministerul Finantelor Publice

## Agentia Nationala de Administrare Fiscala

*Succes depunere*

Pentru a depune o nouă declarație apăsați [aici](#).

Fișierul dumneavoastră cu numele "BILANT C.N.A.I.R. S.A. - ANUL2016.pdf" a fost depus cu succes. Indexul este **119340665**.

*Notati cu grijă indexul!* El poate fi folosit pentru a urmări starea fișierului depus de dumneavoastră pe viitor.

**Acest mesaj nu constituie confirmarea înregistrării documentului. Confirmarea depunerii va fi afișată în recipisă.**

Urmăriți recipisa și starea fișierului la opțiunea "Vizualizare stare" disponibilă pe portalul ANAF la adresa: [www.anaf.mfinante.gov.ro/StareD112](http://www.anaf.mfinante.gov.ro/StareD112)

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Index încărcare: 119340665 din 10.07.2017**

**Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-119340665-2017 din data de 10.07.2017 pentru perioada de raportare 12 2016 pentru CIF: 16054368**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul depunere  
declarații  
Date: 2017.07.10 15:57:15 EEST  
Reason: Document primit de catre ANAF  
Location:

## COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA

## SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

-lei-

	2015	2016
<b>Profit inainte de impozitare si elem extraordinare</b>	<b>472.013.746</b>	<b>338.568.826</b>
Eliminarea elementelor nemonetare si a celor din afara exploatarii		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor fixe	46.341.537	38.960.739
Provizioane pt riscuri si cheltuieli	210.184.492	111.623.377
Provizioane pentru deprecierea activelor circulante	22.804.639	11.864.466
Pierdere/Profit din cedarea activelor	5.351.338	1.028.944
Venituri din subventii pentru investitii	- 10.782.760	- 29.186.443
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe		9.227.500
Venituri din dobanzi	- 9.867	- 631.088
Cheltuieli cu dobanzile	40.964.699	29.702.084
<b>Rezultatul exploatarii inainte de variatia cap circulant</b>	<b>786.867.824</b>	<b>511.158.405</b>
Variatia creantelor comerciale si de alta natura	- 351.726.413	- 71.469.192
Variatia stocurilor	- 38.507.691	- 7.789.341
Variatia datoriilor catre furnizori si de alta natura	- 181.431.327	- 76.083.406
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>	<b>215.202.393</b>	<b>371.395.148</b>
Dobanzi plătite	- 42.079.740	- 30.392.360
Impozit pe profit platit	- 82.615.766	- 110.645.528
<b>Flux de numerar din exploatare</b>	<b>90.506.887</b>	<b>230.357.260</b>
<b>Activitatea de investitii</b>		
Dobanzi incasate	9.867	
Incasari dividende	-	-
Plati pt achizitii de imobilizari	- 2.231.100.016	- 1.923.977.672
Incasari din cedari de active	27.393	
Subventii primite	2.438.780.166	2.028.759.455
<b>Flux de numerar net din activitatea de investitii</b>	<b>207.717.410</b>	<b>104.781.783</b>
<b>Activitatea de finantare</b>		
Variatia imprumuturilor	- 183.202.373	- 208.652.981
<b>Flux de numerar net din activitatea de finantare</b>	<b>- 183.202.373</b>	<b>- 208.652.981</b>
<b>Fluxuri de numerar total</b>	<b>115.021.924</b>	<b>126.486.062</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>350.676.530</b>	<b>465.698.454</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>465.698.454</b>	<b>592.184.516</b>

DIRECTOR GENERAL  
ING. STEFAN IONITA



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA

DET. SERVICIUL BALANȚI  
EC. GRATIAN JANIȚA



COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

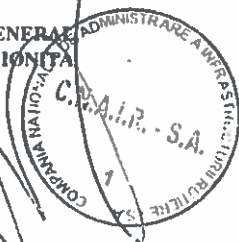
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

-lei-

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2016
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	16.377.920					16.377.920
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	115.960.221	134.276.363		16.374.039	10.137.420	233.862.544
Rezerve legale	3.275.584					3.275.584
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	2.489.361.176	14.528.920		4.418.972		2.499.471.124
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea necoperita	-415.788.697	368.807.045		19.676.918		-66.658.570
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	-751.287.878					-751.287.878
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-207.531.408	673.458.206		667.973.826		-202.047.029
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	31.084.906	10.137.420				41.222.327
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene	-87.320					-87.320
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	368.807.045	272.233.547		368.807.045		272.233.547
Repartizarea profitului	-19.676.918	19.676.918		14.522.851		-14.522.851
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.630.494.631</b>	<b>1.493.118.419</b>	<b>0</b>	<b>1.091.773.652</b>	<b>10.137.420</b>	<b>2.031.839.398</b>

Cresterea de 134.276.362,7 lei din rezerva de reevaluare, reprezinta impactul de rezerve din reevaluare in contul 105 al reevaluarii contului de mijloace fixe la 31.12.2016.
Reducerea de 16.374.039 lei, din care suma de 10.137.420 reprezinta "rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare" conform OMF 1802/2014 si 6.236.619 reprezinta descresterea rezervei de reevaluare aferenta contului de mijloace fixe la 31.12.2016.
Cresterea de 14.528.920 lei, din alte rezerve suma de 14.522.851 lei reprezinta impozitul pe profit scutit conform art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, iar suma de 6.069 lei, reprezinta contravaloare terenuri pentru care s-a obtinut titluri de proprietate.
Din rezultatul reportat in suma de 673.458.206 lei suma de 667.677.705,22 lei reprezinta receptii din investitii aferente anilor anteriori
Reducerea din alte rezerve de 4.418.972 lei, reprezinta valori receptionate in anul 2016 aferente imprumuturilor preluate de MFP in anul 2009.

DIRECTOR GENERAL  
ING. STEFAN IONITA



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA

SEF SERV. BILANT  
Ec. DANIELA GARAI'MAN

NOTA 1a. ACTIVE IMOBILIZATE NECORPORALE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta										Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)	
	Sold la 01.01.2016	Cresteri	Din care: transferuri	Reevaluare	Cedari, transferuri si alte reduceri	Din care: transferuri	Reevaluare	Sold la 31.12.2016	Ajustari inregistrate in cursul	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2016	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=8+9-10	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare.	1.962.328	593.437			39.996			2.515.769	1.258.036	467.529	27.371	1.698.194
Alte imobilizari	5.233.575	268.725			304.674			5.197.626	4.797.581	193.420	305.912	4.685.089
Avansuri imobilizari corporale in curs					0			0				0
<b>TOTAL</b>	<b>7.195.903</b>	<b>862.162</b>			<b>344.670</b>	<b>0</b>		<b>7.713.395</b>	<b>6.055.617</b>	<b>660.949</b>	<b>333.283</b>	<b>6.383.283</b>

NOTA 1b. ACTIVE IMOBILIZATE CORPORALE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta										Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)	
	Sold la 01.01.2016	Cresteri	Din care: transferuri	Reevaluare	Cedari, transferuri si alte reduceri	Din care: transferuri	Reevaluare	Sold la 31.12.2016	Ajustari inregistrate in cursul	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2016	
	1	2	3	4	5	6	7	8=1+2+4-5	9	10	11=9+10-11	
Terenuri	19.916.393	480.824.334	474.600.468		474.861.681	474.600.468		25.879.046				
Amenajari terenuri	600.839	105.850			192.269			514.420	168.235	24.034	192.269	0
Constructii	207.037.329	2.589.006.561	2.517.913.881	27.621.383	2.553.079.849	2.517.913.881	1.054.318	240.964.041	10.851.622	30.458.063	3.011.434	
Instalatii tehnice si masini	351.899.748	197.257.952			240.935.703			308.221.997	210.777.789	26.958.701	228.785.243	8.951.247
Mobilier, birou, echipamente	4.176.250	1.047.625			2.096.262			3.127.613	1.833.087	468.530	1.842.838	458.779
Active biologice productive	461	400			461			400	461		461	0
Imobilizari financiare	852.741	14.027.135			2.077.968			12.801.908				
Avansuri si imobilizari corporale in curs (*)	13.574.890.317	1.719.792.399			2.925.826.040			12.368.856.676				
<b>TOTAL</b>	<b>14.189.374.078</b>	<b>5.002.062.256</b>	<b>2.992.514.349</b>	<b>27.621.383</b>	<b>6.201.070.233</b>	<b>2.992.514.349</b>	<b>167.833.177</b>	<b>12.960.366.101</b>	<b>235.397.447</b>	<b>38.302.887</b>	<b>261.278.874</b>	<b>12.421.460</b>

(\*) In cadrul acestei pozitii sunt incluse investitiile realizate pentru constructia si reabilitarea drumurilor nationale si autostrazilor. Finantarea acestora se realizeaza prin credite externe contractate si/sau garantate de Ministerul Finanelor Publice, surse externe nerambursabile si contributia Guvernului. La 31.12.2016 C.N.A.I.R.S.A. a procedat la reevaluarea imobilizatiilor corporale - cladiri, terenuri, instalatii tehnice mijloacelor de transport, plantatii si mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale

DIRECTOR GENERAL  
ING. STEFAN IONITA

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA

SEF SERV. BILANT  
EC. DANIELA GABRIELIAN

COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

-lei-

Denumirea provizionului	Sold 01.01.2016	Transferuri		Sold 31.12.2016 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Provizii pentru litigii	1.311.246.051	572.831.914	460.632.806	1.423.445.159
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	49.820.357		1.874.495	47.945.862
Alte provizioane	5.510.649	1.298.764		6.809.413
<b>TOTAL</b>	<b>1.366.577.056</b>	<b>574.130.678</b>	<b>462.507.301</b>	<b>1.478.200.433</b>

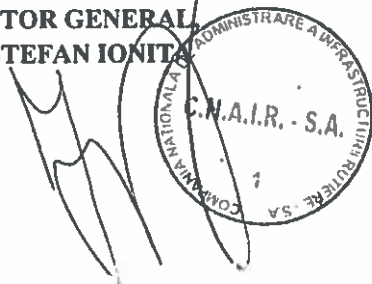
La 31.12.2016 s-au constituit:

- provizioane pentru litigii - litigii in derulare in instanta, cu risc semnificative de a fi pierdute de Companie, 572.831.914 lei. S-au constituit provizioane pentru litigiile in care este implicata Compania aferente contractelor de reabilitari drumuri nationale, constructia de autostrazi si variante ocolitoare. S-au reluat la venituri litigiile solutionate in anul 2016, in suma de 460.632.806 lei.

provizioane pentru pensii si obligatii similare conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare la Compania acorda beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariati. Aceste beneficii sunt reprezentate de un numar variabil de salarii de baza acordate angajatului care se pensioneaza, iar aceste beneficii s-au diminuat cu suma de 1.874.495 lei.

La 31.12.2016 Compania a constituit provizioane pentru concediu de odihna neefectuat in suma de 1.284.764 lei.

DIRECTOR GENERAL  
ING. STEFAN IONITA



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA

SEF SERV. BILANT  
EC. DANIELA BABAIKA

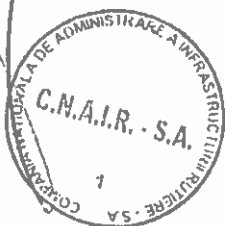
COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-

Destinatia profitului	Exercitiul financiar 2015	Exercitiul financiar 2016
0	1	2
Profit net de repartizat:	368.807.045	272.233.547
- rezerva legala		
- acoperirea pierderii contabile		
-dividende		
-rezerva privind impozit pe profit reinvesti	19.676.918	14.522.851
Profit nerepartizat	349.130.127	257.710.696

DIRECTOR GENERAL  
ING. STEFAN IONITA

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA



SEF SERV. BILANT  
EC. DANIELA GARAIMAN

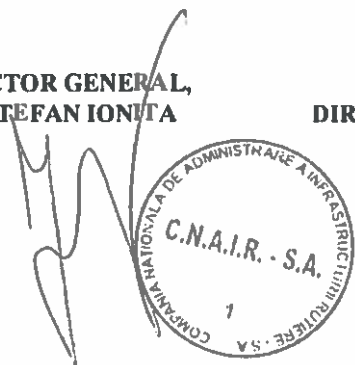
COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Denumirea Indicatorului	Exercitiul financiar	
	2015	2016
0	1	2
<b>1.CIFRA DE AFACERI NETA</b>	1.172.129.352	1.272.181.091
<b>2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	3.401.378.249	4.001.219.568
3.Cheltuielile activității de bază	3.401.378.249	4.001.219.568
4.Cheltuielile activităților auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție		
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	-2.229.248.897	-2.729.038.477
7.Cheltuieli de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	2.711.360.450	3.068.555.657
<b>10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>482.111.553</b>	<b>339.517.180</b>

DIRECTOR GENERAL,  
ING. STEFAN IONITA



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA

SEF SERV. BILANT  
EC. DANIELA GABRIELA

COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2016	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	194.642.817	194.642.817	0
Alte creanțe	685.781.298	685.781.298	
<b>Total</b>	<b>880.424.115</b>	<b>880.424.115</b>	

"Creantele comerciale" cuprind:

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
0	1	2
Clienți	150.666.120	162.857.021
Clienți incerți sau în litigiu	32.922.696	35.816.108
Provizioane pentru deprecierea creanțelor – clienți	-40.209.123	-46.838.570
Clienți facturi de întocmit	30.707.170	42.469.647
Efecte de primit de la clienți		
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	350.430	338.611
<b>Total</b>	<b>174.437.293</b>	<b>194.642.817</b>

"Alte creante" cuprind:

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
0	1	2
Decontări din operatii în participatiune		
Avansuri acordate personalului	9.425	13.574
Alte creanțe în legătura cu personalul	150.872	161.750
Debitori diverși	147.377.051	160.262.234
Provizioane pentru deprecierea debitorilor	-24.187.104	-27.091.382
Subvenții	522.591.560	496.093.708
Alte creante privind bugetul de stat	5.300.522	4.390.310
Alte creante sociale	1.990.305	2.765.672
Decontari din operatiuni in curs de		
Impozitul pe profit		26.465.404
TVA neexibila	2.820.894	4.916.124
TVA de recuperat		17.803.903
<b>Total</b>	<b>656.053.526</b>	<b>685.781.298</b>

DIRECTOR GENERAL  
ING. STEFAN IONITA



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA

SEF SERV. BILANT  
EC. DANIELA GARAIMAN

COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2016	Exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate institutiilor de credit	690.309.639	92.712.089	597.597.550	
Datorii comerciale	436.095.511	436.095.511		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	361.094.839	361.094.839		
Efecte de comert de platit	0	0		
Avansuri incasate in contul comenzilor	17.890.866	17.890.866		
<b>Total</b>	<b>1.505.390.854</b>	<b>907.793.304</b>	<b>597.597.550</b>	<b>0,00</b>

"Datoriile comerciale" cuprind:

-lei-

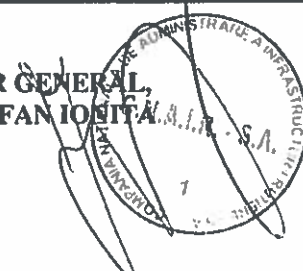
Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
0	1	2
Furnizori	190.050.498	137.439.198
Furnizori de imobilizări	118.970.579	91.980.441
Furnizori – facturi nesosite	214.931.136	206.675.872
<b>Total</b>	<b>523.952.213</b>	<b>436.095.511</b>

"Alte datorii" cuprind:

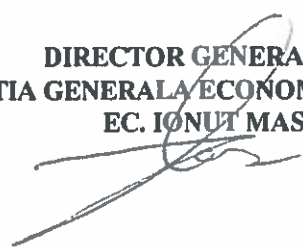
-lei-

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
0	1	2
Credite de la trezorerie (*)	0	
Concesiune (**)	0	
Garantii de buna executie	81.480.261	120.122.357
Dobanda de plata	0	0
Personal salarii datorate	7.709.048	8.424.766
Alte datorii legate de personal	5.492.270	5.727.891
Contribuțiile personalului la asigurarile	3.497.877	3.858.379
Contributiile unitatii la asigurarile sociale	4.622.200	5.337.884
Impozitul pe salarii	3.420.333	3.302.810
Creditori diverși	150.510.368	114.850.847
Decontari din operatii in participatie	0	
TVA de plata	16.244.640	
TVA neexigibila		
Impozitul pe profit	17.057.588	
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.123.503	139.110
Decontari din operatii in curs de clarificare	1.936	
Alte datorii fata de Bugetul de Stat	100.259.537	99.330.795
<b>Total</b>	<b>391.419.562</b>	<b>361.094.839</b>

DIRECTOR GENERAL,  
ING. STEFAN IONITA



DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA



SEF SERV. BILANT  
EC. DANIELA GARAIYAN

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)**

**Garantii si alte obligatii contractuale**

**LEI**

Denumire Imprumut	Sold la 31.12.2016	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
BCR-BRD	0		
BIRD 4757 RO	97.154.792	19.430.964	77.723.828
BEI 20.328	401.536.720	50.194.681	351.342.039
JBIC ROM P2	184.411.939	15.880.256	168.531.683
Dobanda preliminata	7.206.188	7.206.188	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>690.309.639</b>	<b>92.712.089</b>	<b>597.597.550</b>

1. Mentionam ca in anul 2016 a fost rambursata ultima rata la creditul BRD – BCR. soldul imprumutului BCR – BRD la 31.12.2015 a fost de 141.390.625 lei. Contractul de imprumut in valoare de 187,5 mil euro, incheiat cu BRD – BCR a finantat activitatea de intretinere si reparatii curente a drumurilor nationale.

2. CNAIR SA are in derulare acorduri de imprumut cu institutii financiare internationale (BEI, BIRD, JBIC) pentru finantarea proiectelor de constructie si reabilitare drumuri nationale si autostrazi. Acestea au fost contractate de Ministerul Finantelor Publice, CNAIR SA S.A. avand calitatea de subimprumutat. Ministerul Finantelor Publice are calitatea de garant. Achitarea obligatiilor aferente acestor acorduri (principal, dobanda si comisioane) se face integral din alocatii bugetare.

**DIRECTOR GENERAL  
ING. STEFAN IONITA**



**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA**

SEF SERVICIUL BILANT  
EC. DANIELA GARAIMAN



**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

*Principalele politici contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos.*

**Prezentarea Societatii**

In conformitate cu prevederile ordonantei de urgenta a guvernului nr. 55/14.09.2016 **Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România – S.A.**, înființată potrivit prevederilor Ordonanței de urgență nr.84/2003 pentru înființarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome "Administrația Națională a Drumurilor din România", publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 694 din 3 octombrie 2003, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 47/2004, cu modificările și completările ulterioare, **își schimbă denumirea în Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere**, denumită în continuare **C.N.A.I.R. S.A.**

CNAIR SA isi desfasoara activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor, este organizata si functioneaza pe baza de gestiune economica si autoritate financiara, in conformitate cu:

- Legea nr.287/2009 privind Codul Civil republicata
- Legea nr. 53/2003 Codul Muncii republicata
- Legea nr.31/1990 privind societatile, republicata
- OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice

**A Bazele întocmirii situațiilor financiare**

**(1) Informații generale**

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare
- (ii) OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate
- (iii) OMFP nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii
- (iv) OMFP nr.2634/2015 privind documentele financiar – contabile
- (v) Legea 15/1994 republicata privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, cu modificarile si completarile ulterioare

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilant (F10)
- Cont de profit si pierdere (F20)
- Situatia fluxurilor de numerar
- Situatia modificarii capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare anuale

**(2) Utilizarea estimărilor**

Ca rezultat al incertitudinilor inerente in desfasurarea activitatii, unele elemente ale situatiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, ci doar estimate.

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 cere conducerii C.N.A.I.R. S.A. să facă estimări și ipoteze care influenteaza valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru perioada respectiva.

Procesul de estimare implica rationamente bazate pe cele mai recente informatii credibile avute la dispozitie.

Entitatea utilizeaza estimari pentru determinarea:

- clientilor incerti si ajustarilor pentru deprecierea creantelor aferente
- valorii provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli de constituit la sfarsitul exercitiului financiar pentru litigii, pentru restructurare, pentru pensii si obligatii similare
- duratelor de viata ale imobiliarilor amortizate pentru care, la reevaluare, se determina o valoare justa si o noua durata de utilizare economica.

**(3) Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune continuarea activitatii C.N.A.I.R. S.A. și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că C.N.A.I.R. S.A va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Moneda de raportare este leul. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei.

Evidenta operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala cat si in valuta.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

**B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile C.N.A.I.R. S.A. în monedă străină au fost înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

**Corectarea erorilor**

Corectarea erorilor contabile se efectueaza la data constatarii lor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului raportat. Corectarea erorilor nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar contabile.

**Pragul de semnificatie**

O informatie este semnificativa daca omisiunea sau prezentarea sa eronata poate influenta deciziile economice ale utilizatorilor. Pentru a determina daca o informatie este semnificativa sunt luate in considerare marimea si/sau natura omisiunii sau a declaratiei eronate a informatiei judecate in contextul dat.

**C Imobilizări necorporale**

In cadrul imobilizarilor necorporale se cuprind: cheltuieli de constituire, cheltuieli de dezvoltare, concesiuni, brevete, licente, drepturile si activele similare cu exceptia celor create intern si alte imobilizari necorporale. Amortizarea imobilizarilor necorporale trebuie sa fie alocata pe o baza sistematica de-a lungul celei mai bune estimari a duratei sale de viata. Durata de viata stabilita de companie pentru licentele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice este de 3 ani. Cheltuielile de dezvoltare se amortizeaza pe perioada contractului sau durata de utilizare, dupa caz. Un activ necorporal trebuie prezentat in bilant la valoarea de intrare mai putin amortizarea cumulata si ajustarile cumulate de valoare.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

**Imobilizări corporale**

**(1) Evaluare initiala**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. La 31.12.2016 C.N.A.I.R. S.A. a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale – cladirilor terenurilor, instalatiilor tehnice mijloacelor de transport, plantatii si mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale. Metoda folosita pentru evaluarea imobilizarilor corporale a fost metoda costului, venitului si de piata. In vederea respectarii legislatiei in vigoare, C.N.A.I.R. S.A. a incheiat contractul de servicii nr. 92/18253/14.03.2017 cu o firma specializata in evaluari, membra a Asociatia Nationala a Evaluatorilor din Romania - ANEVAR.

Cladirile si terenurile au fost reevaluate la un interval de 3 ani. In anii in care nu se efectueaza reevaluari, cladirile sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea stabilita la ultima reevaluare minus amortizarea cumulata si ajustarile cumulate pentru pierdere din depreciere.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclus în contul de profit și pierdere curent. Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

**(2) Amortizare**

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată la cost prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. Aceasta metoda presupune includerea uniforma in cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proportional cu numarul de ani ai duratei de utilizare economica a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare se va inregistra in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră ca au o durată de viață nedefinită.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**(3) Lucrari in curs de executie**

Lucrarile in curs de executie sunt prezentate la costul istoric. Valoarea contabila a lucrarilor in curs de executie, cuprinde atat lucrari de reabilitare a drumurilor nationale cat si investitii noi, reprezentand totalitatea cheltuielilor finantate de la bugetul de stat, prin credite aprobate de institutiile financiare internationale, din surse de finantare nerambursabile si alocatii bugetare pentru investitii. Cheltuielile capitalizate sunt cheltuieli cu lucrarile de reabilitare a drumurilor nationale si servicii de consultanta.

**(4) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

**D Deprecierea activelor**

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată.

**E Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile legate, împrumuturile acordate entităților legate, interesele de participare. Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

**F Active circulante**

**Stocurile**

In cadrul stocurilor se cuprind:

- a) materiile prime care participa direct la obtinerea produselor si se regasesc in produsul finit integral sau partial, fie in starea lor initiala, fie transformate;
- b) materiale consumabile (materiale consumabile, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, seminte si materiale de plantat si alte materiale consumabile), care participa sau ajuta la procesul de productie sau de exploatare fara a se regasi, de regula in produsul finit;
- c) materiale de natura obiectelor de inventar;
- d) produsele, si anume: semifabricatele, produsele finite, rebuturile, materialele recuperabile si deseurile;
- e) ambalajele;
- f) productia in curs de executie.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

La data intrarii stocurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, care se stabileste astfel:

- la cost de achizitie - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la cost de productie – pentru bunurile produse in companie;
- la valoarea de aport, stabilita in urma evaluarii - pentru bunurile reprezentand aport la capitalul social;
- la valoarea justa – pentru stocurile obtinute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei FIFO. Acolo unde este necesar, se fac ajustari de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost înregistrate in evidentele contabile provizioane de depreciere pentru materii prime.

Executarea lucrarilor de intretinere curenta a drumurilor, podurilor si tunelelor, parte componenta a obiectului de activitate al companiei se face prin contractarea lor cu tertii, fie in regie proprie prin intermediul Sectiilor de Drumuri si Poduri, in aceste conditii fiind necesara si aprovizionarea cu active de natura stocurilor. Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, pe surse de finantare, prin folosirea inventarului permanent. In contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, cronologic, fapt ce permite stabilirea si cunoasterea stocurilor existente la un moment dat, atat din punct de vedere cantitativ cat si valoric, pe surse de finantare. Stocurile sunt alcatuite in principal din materiale consumabile, combustibil, piese de schimb si alte materiale consumabile si materiale de natura obiectelor de inventar. Stocurile sunt inregistrate in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Ca particularitate pentru stocurile aprovizionate din surse de finantare primite de la bugetul de stat costul cuprinde si taxa pe valoarea adaugata.

#### **Creanțe comerciale**

Creantele CNAIR SA rezulta din relatia cu clientii, debitorii, personalul acesteia, din subventii sau sume asimilate, avansuri platite furnizorilor, alte drepturi legale si contractuale.

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind livrarile de marfuri si produse, serviciile prestate, precum si alte operatiuni similare efectuate. In baza contabilitatii de angajamente, compania trebuie sa evidentieze toate veniturile, respectiv creantele rezultate ca urmare a unor prevederi legale sau contractuale. Creantele in valuta rezultate ca efect al tranzactiilor companiei se inregistreaza in contabilitate atat in lei cat si in valuta cu respectarea reglementarilor in vigoare.

In contabilitate sunt delimitate si evidentiate ca structura distincta creantele sub forma clientilor incerti si a clientilor in litigiu.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Scoaterea din evidenta a creantelor are loc de regula la data incasarii acestora. In cazul clientilor incerti sau in litigiu pentru care au fost facute toate demersurile legale in vederea incasarii, scoaterea din evidenta se face pe seama cheltuielilor reprezentand pierderile din creante.

In masura in care compania are de incasat penalitati sau despagubiri de la clienti sau terte parti in baza contractelor pentru obiective de investitii, cu finantare de la bugetul de stat, acestea se vireaza la bugetul de stat.

**Casa si conturi la banci**

Contabilitatea disponibilitatilor aflate la banci/casierie si a miscarii acestora ca urmare a incasarilor si platilor efectuate, se tine distinct in lei si in valuta. Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, de la data efectuarii operatiunii respective. In vederea achitarii unor obligatii fata de furnizori, compania poate solicita deshiderea de acreditive la banci, in lei sau valuta in favoarea acestora. In cadrul companiei se desfasoara operatiuni de decontare, respectiv de incasari si plati, atat in lei cat si in valuta. Incasarile in valuta au loc prin conturi bancare si casieriile din cadrul Agentiilor de Incasare si Control amplasate in punctele de trecere a frontierei Romaniei.

La finele fiecărei luni, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR aferent ultimei zi bancare a lunii in cauza.

La data bilantului, contul avansuri de trezorerie nu prezinta sold, sumele se inregistreaza in contul de debitori diversi sau creante in legatura cu personalul dupa caz.

**G Capital social**

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

**H Dividende**

Dividendele sunt recunoscute în perioada în care sunt declarate.

**I Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen lung sunt prezentate la sumele ramase de plata la data bilantului contabil. Dobanda acumulata la data bilantului contabil este inclusa in datoriile curente cu exceptia cazurilor in care scadenta este in termen de 12 luni. In aceste cazuri dobanda este inclusa in datorii pe termen lung.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii". Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an și

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în “Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

C.N.A.I.R. S.A. are in derulare acorduri de imprumut cu diferite institutii financiare internationale (BEI, JBIC, BIRD etc) pentru finantare proiecte de constructie si reabilitare drumuri nationale si autostrazi. Achitarea obligatiilor aferente acestor credite (principal, dobanda si comisioane) se face integral din alocatii bugetare.

**J Datorii**

O datorie reprezinta o obligatie actuala a entitatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. Datoriile trebuie inregistrate distinct in contabilitate, pe baza de documente justificative: contract, factura, aviz de insotire a marfurilor, bon fiscal. In contabilitate trebuie sa se evidentieze toate datoriile rezultate ca urmare a unor prevederi legale sau contractuale. In situatiile financiare elementele de natura datoriilor se reflecta si se evalueaza la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii. Scoaterea din evidenta a datoriilor are loc, de regula, pe masura achitarii obligatiilor. La scaderea din evidenta a datoriilor ale caror termene de plata sunt prescrise entitatea trebuie sa demonstreze ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora. La finele fiecărei luni, datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb comunicat de BNR din ultima zi bancara.

**K Provizioane**

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta. Provizioanele sunt destinate sa acopere datoriile a caror natura este clar definita si care la data bilantului este probabil sa existe sau este cert ca vor exista dar care sunt incerte in ceea ce priveste valoarea sau data la care vor apare. Pentru stabilirea existentei unei obligatii curente la data bilantului, trebuie luate in considerare toate informatiile disponibile. La data bilantului, valoarea unui provizion reprezinta cea mai buna estimare a cheltuielilor probabile sau, in cazul unei obligatii, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Provizioanele trebuie sa fie strict corelate cu riscurile cheltuielilor estimate.

Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

La 31.12.2016 s-au constituit provizioane pentru litigii pentru procesele aflate in derulare, provizioane pentru pensii si beneficii ale angajatilor conform prevederilor contractului colectiv de munca in vigoare la



**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

31.12.2016 si provizioane pentru concedii de odihna neefectuate la 31.12.2016.

**M Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

In anul 2016 C.N.A.I.R. S.A. a inregistrat un profit net in suma 272.233.547 lei.

**N Venituri**

In categoria veniturilor se includ atat sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente cat si din castigurile din orice alte surse. Activitatile curente sunt orice activitati desfasurate de companie, ca parte integranta a obiectului sau de activitate constand in gestionarea, dezvoltarea, administrarea si exploatarea pe principii comerciale a elementelor infrastructurii rutiere de autostrazi si drumuri nationale, pentru desfasurarea traficului rutier, precum si activitatile conexe acestora. Principalele venituri proprii ale CNAIR SA sunt veniturile rezultate din exploatarea bunurilor proprietate publica a statului concesionate, precum si veniturile obtinute din colectarea tarifului de utilizare a autostrazilor si drumurilor nationale din Romania aflate in administrarea CNAIR SA, in lei si in valuta, stabilite potrivit legii.

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri , dupa natura lor:

- venituri din exploatare
- venituri financiare

Principalele venituri proprii ale companiei – tarife - sunt stabilite si recunoscute conform prevederilor legale aplicabile companiei. Veniturile reprezentand tarife de utilizare a infrastructurii de transport rutier – rovinieta, tarifele pentru amplasarea, utilizarea si accesul in zona drumului sunt recunoscute in contul de profit si pierderela nivelul corespunzator lunii curente urmand ca diferenta sa fie recunoscuta ca venituri in avans. Lunar venitul amanat se inregistreaza ca venit curent in contul de profit si pierdere corespunzator sumelor aferente fiecarei luni.

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora. Veniturile din servicii prestate sunt reprezentate in principal de:

- prestari de servicii aferente laboratoarelor de drumuri;
- prestari de servicii de specialitate catre o autoritate publica.

Venituri din studii si cercetari sunt aferente unei prestatii in acest sens, efectuata de o structura specializata din cadrul companiei, doar ca autoritate publica.

Venituri din chirii sunt reprezentate in principal de: chirii percepute pentru spatiile inchiriate la terti in baza unor contracte incheiate in conformitate cu prevederile legale si reglementarile interne in acest sens, inchirieri de auto

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

utilaje specializate catre alte institutii publice sau autoritati centrale locale, inchirieri de auto utilaje specializate prestatorilor de lucrari sau servicii catre companie.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Recunoasterea veniturilor din subventii se efectueaza cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordarii lor. Contabilitatea veniturilor din subventii se tine distinct la nivelul proiectelor finantate din subventii, pe fiecare proiect, sursa de finantare. Veniturile din subventii de exploatare sunt reprezentate de subventiile primite pentru activitatea de intretinere a drumurilor nationale sau eliminarea efectelor calamitatilor naturale care se inregistreaza lunar la nivelul cheltuielilor de exploatare pentru care au fost transferate.

**Venituri in avans**

Veniturile incasate/de incasat in exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare urmatoare se inregistreaza distinct in contabilitate la venituri in avans. In acest mod se inregistreaza rovinietele cu valabilitate care exced perioada curenta, chiriile UZD care se incaseaza anticipat, alte venituri aferente perioadelor urmatoare. Veniturile in avans urmeaza sa se recunoasca la venit curent esalonat pe baza de scadentat.

**O Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

**P Cheltuieli**

Cheltuielile constituie diminuari ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de iesiri sau scaderi ale valorii activelor ori cresteri ale datoriilor, care se concretizeaza in reduceri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din distribuirea acestora catre actionari.

Cheltuielile CNAIR SA reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

- consumuri de stocuri si servicii prestate, pentru realizarea obiectului sau de activitate;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligatii legale sau contractuale.

De asemenea, sunt cheltuieli diferentele de curs valutar negative, provizioanele, amortizarile, ajustarile pentru depreciari sau pierderi de valoare, impozitul pe profit. Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor si surse de finantare:

- cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă și cuprind cheltuieli cu materii prime și materiile consumabile, costul de achiziție al materialelor de natura obiectelor de inventar consumate, costul

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

- de achizitie al materialelor nestocate trecute direct asupra cheltuielilor, contravaloarea energiei si a apei consumate, cheltuieli cu serviciile executate de terti, cheltuieli cu personalul, alte cheltuieli de exploatare.
- cheltuieli financiare: diferente nefavorabile de curs valutar, dobanzi privind exercitiul in curs, pierderi din creante de natura financiara.

**Cheltuieli in avans**

Cheltuielile platite sau de platit in exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare urmatoare se inregistreaza distinct in contabilitate la cheltuieli in avans. In acest cont se inregistreaza in principal: chirii, abonamente, asigurari, taxe concesiune si alte cheltuieli efectuate aticipat, aferente perioadelor urmatoare.

**NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>31 decembrie 2016</b>
Capital subscris, varsat	16.377.920	16.377.920
<b>TOTAL</b>	<b>16.377.920</b>	<b>16.377.920</b>

In conformitate cu prevederile ordonantei de urgenta a guvernului nr. 55/14.09.2016 **Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România – S.A.**, denumită în continuare **C.N.A.D.N.R.**, înființată potrivit prevedrilor Ordonanței de urgență nr.84/2003 pentru înființarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome "Administrația Națională a Drumurilor din România", publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 694 din 3 octombrie 2003, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 47/2004, cu modificările și completările ulterioare, își schimbă denumirea în **Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere**, denumită în continuare **C.N.A.I.R.**

Capitalul social initial al C.N.A.I.R. S.A. a fost de 16.370.220 lei si s-a constituit prin preluarea patrimoniului Administratiei Nationale a Drumurilor R.A., care s-a desfiintat. Conform Hotararii nr. 9 emisa in sedinta extraordinara a Adunarii Generale a Actionarilor CNAIR SA din data de 26.10.2005, s-a aprobat majorarea capitalului social al C.N.A.I.R. S.A. cu valoarea de 7.700 lei (reprezentand terenuri). Capitalul social varsat actual al CNAIR SA este de 16.377.920 lei, detinut de statul roman.

Capitalul social este impartit in 1.637.792 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 10 lei.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

**NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII  
ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

**a) Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie,  
conducere si supraveghere**

Directorii din cadrul Companiei Nationale de Administrare a Infrastructurii Rutiere au salarii stabilite prin negociere conform prevederilor contractului colectiv de munca.

Nu exista obligatii contractuale privind plata pensiilor pentru fostii directori sau administratori.

La 31 decembrie 2016, componenta Consiliului de Administratie a fost:

Nr. crt.	Nume si Prenume	Calitatea
1	BERGHIA PAUL	Presedinte
2	TACHE PAUL	Membru
3	SELISTEAN CLAUDIA	Membru
4	TRUTER MONICA	Membru
5	GIRLA LAURA	Membru
6	PASCANU BOGDAN	Membru
7	SILAGHI CRISTIAN	Membru

Indemnizatiile acordate membrilor Adunarii Generale a Actionarilor si membrilor Consiliului de Administratie a fost in suma de 404.192 lei pentru anul 2016.

**b) Avansurile si creditele acordate membrilor organelor de administratie,  
conducere si supraveghere**

La 31 decembrie 2016 Administratorii si Directorii nu au avut credite sau avansuri luate de la Companie.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**c) Salariați**

<b>Numarul mediu de salariați</b>	<b>Anul incheiat la 31.12.2016</b>
Personal administrativ (TESA)	3.276
Personal operativ (muncitori)	2701
<b>Total</b>	<b>5.977</b>

<b>Obligatii de plata fata de personal si retinerile pentru bugetul statului si bugetele de asigurari sociale</b>	<b>1 ianuarie '16 – 31 decembrie '16</b>	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 ianuarie 2016</b>
	<b>obligatii constituite, din care:</b>		
Fond salarii	251.818.872	243.394.106	8.424.766
Alte drepturi salariale	3.285.385	3.034.003	251.382
Contributia unitatii la asigurarile sociale	40.631.407	36.842.018	3.789.389
Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	15.812.265	14.440.653	1.371.612
Contributia unitatii la fondul de somaj	1.892.988	1.716.106	176.883
<b>TOTAL</b>	<b>313.440.918</b>	<b>299.426.886</b>	<b>14.014.032</b>
<b>Obligatiile societatii in legatura cu personalul la bugetul statului si bugetele de asigurari sociale</b>			
Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	13.831.955	12.541.353	1.290.602
Contributia personalului la fondul de somaj	1.259.303	1.141.441	117.862
Impozit pe salarii	35.039.251	31.736.441	3.302.810
<b>TOTAL</b>	<b>50.130.509</b>	<b>45.419.235</b>	<b>4.711.274</b>

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

**NOTA 10. ALTE INFORMATII**

**(a) *Prezentarea C.N.A.I.R. S.A.***

**Sediul si forma juridica:** B-dul Dinicu Golescu, nr. 38, sector 1, Bucuresti, forma juridica – societate pe actiuni  
**Tara de infiintare:** Romania

**(b) *Informații privind relațiile societății cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice***

CNAIR SA SA are în structură:

- CNAIR SA Central;
- șapte subunități, fără personalitate juridică, denumite Direcții Regionale de Drumuri și Poduri (D.R.D.P.), situate în: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Constanța;
- Centrul de Studii Tehnice Rutiere și Informatică (CESTRIN);
- 47 de Secții de Drumuri Naționale (SDN);
- Districte, Agenții de Control și Încasare (ACI), Agenții de Încasare (AI), Centre de Întreținere și Coordonare (CIC).

C.N.A.I.R. S.A. detine titluri de participare:

- in intreprinderi asociate la SC Plastidrum SRL cu 10% si SC Sorocam SRL cu 24,97%;
- si actiuni la SC Consit SA cu 3,89%.

S.C. CONSULTANTA PENTRU INFRASTRUCTURI TERESTRE – CONSIT S.A. are sediul in Str. Aramesti, nr 4, Sector 5, Bucuresti, inregistrat cu nr. de ordine in Registrul Comertului J40/6411/03.03.1993 si CUI RO 5405340. CNAIR SA S.A. detine un numar de 875 de actiuni in valoare de 3.500 lei la Consit S.A., reprezentand 3.89% din capitalul social. Valoarea nominala a unei actiuni este de 4 lei. CONSIT S.A. a inregistrat pierdere in ultimii 2 ani financiari, deci nu datoreaza dividende.

S.C. SOROCAM S.R.L., cu sediul in Popesti Leordeni, Sos. De Centura, nr. 73, Judetul Ilfov, inregistrat cu nr. de ordine in Registrul Comertului J23/515/05.03.2012 si CUI RO 1597471. Societatea a fost constituita in 1991 cu un capital social in valoare de 529.870 lei, din care CNAIR SA SA detine un numar de 13.230 parti sociale, cu valoarea nominala de 10 lei/parte sociala, reprezentand 24.9684% din totalul capitalului social. In ultimii doi ani, la 31.12.2013 si 31.12.2014 S.C. SOROCAM S.R.L. a inregistrat pierdere, deci nu datoreaza dividende actionarilor.

S.C. PLASTIDRUM S.R.L., cu sediul in Sos. Alexandriei, nr. 156, sector 5, Bucuresti, inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J40/6701/1996, si CUI RO8689130.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

CNAIR SA detine un numar de 69.266 parti sociale, cu valoarea nominala de 10 lei/parte sociala, reprezentand 10% din capitalul social total al societatii PLASTIDRUM S.R.L.

*(c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină*

La 31.12.2016 cursul de schimb a fost 4.3033 lei pentru 1 USD si 4,5411 lei pentru 1 EUR, in timp ce cursul de schimb utilizat la 31.12.2015 cursul de schimb a fost 4.1477 lei pentru 1 USD si 4,5245 lei pentru 1 EUR.

Toate diferentele de curs rezultate in urma conversiei in lei sunt trecute pe venituri si cheltuieli in luna in care sunt realizate. Pierderile realizate sau nerealizate din diferente de curs valutar si veniturile din diferentele de curs valutar aferente disponibilitatilor sunt incluse in contul de profit si pierdere.

*(d) Informații referitoare la impozitul pe profit*

In anul 2016 C.N.A.I.R. S.A. a inregistrat un profit in suma de 272.233.547 lei.

Reconcilierea intre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal:

LEI		
Nr. Crt.	Explicatie	31.dec.16
1	Profit inainte de impozitare	338.568.826
2	Amortizare fiscala	38.960.774
3	Elemente asimilate veniturilor (amortizarea rezervelor din reevaluare)	16.374.039
4	Venituri neimpozabile	456.977.825
5	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului	646.359.043
6	Total cheltuieli= rd.(5+3-2)	623.772.308
7	Impozit pe profit scutit art. 22 CF	14.522.851
8	Diferenta impozit pe profit de recuperat	22.828.379
9	Profit impozabil= rd. (1- 4 + 6)	505.363.309
10	Impozit pe profit = 9*16/100-7	66.335.279
11	Rezultat fiscal	439.028.030
12	PROFIT CONTABIL	272.233.547

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In anul 2016 C.N.A.I.R. a constituit conform art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare, impozit pe profit scutit in suma de 14.522.851 lei.

*(e) Cifra de afaceri si raportarea pe segmente*

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de pietee de desfacere:

LEI

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Intern	1.172.030.346	1.272.181.091

Prezentarea cifrei de afaceri :

LEI

Descriere	31.dec	31.dec
	2015	2016
Venituri din tarife de utilizare a retelei de drumuri nationale (rovinieta)	936.586.041	1.011.996.133
Venituri din tarife de utilizare zonei drumurilor	57.431.612	67.390.119
Venituri eliberare autorizatii de transport	13.209.076	13.504.106
Venituri activitati poduri dunarene	161.062.164	174.235.489
Venituri din agentii de control si incasare	1.048.133	2.293.218
Alte Venituri	818.322	702.121
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.048.473	1.073.113
Venituri redevente/locatii de gestiune/chirii	698.681	879.524
Venituri din vanzarea prod. reziduale	127.844	107.268
<b>TOTAL</b>	<b>1.172.030.346</b>	<b>1.272.181.091</b>

*(f) Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational*

C.N.A.I.R. S.A. a avut contracte de leasing operational in anul 2016, cu societatea AGER BUSINESS TECH.

Bunurile sunt evidentiata in conturi de evidenta in afara bilantului.



**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**

---

CNAIR SA nu inregistreaza bunurile ca imobilizari proprii si nu are dreptul de a inregistra pe cheltuielile proprii amortizarea acestora. Sumele platite sau de platit se inregistreaza in contabilitatea CNAIR SA ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere, conform contabilitatii de angajamente. Inregistrările contabile pe durata leasingului operational se efectueaza extracontabil, cu evidentierea ratelor de leasing viitoare si valoarea totala a contractului.

**(g) Conturi in afara bilantului**

Valoarea de inventar a bunurilor din patrimoniul public preluate in concesiune pe o perioada de 49 de ani fara plata redeventei, coform Contractului de concesiune nr.MM/487 din 04.02.2004 incheiat cu MTCT si valoarea de inventar a bunurilor care urmeaza sa intre (receptii) si bunuri care urmeaza sa iasa din patrimoniul public, au fost inregistrate in conturi in afara bilantului la 31.12.2016, astfel:

- g.1) sold cont 8038.05 reprezinta valoarea terenurilor primite in concesiune in suma de 7.271.742 lei;
- g.2) sold cont 8038.10 reprezinta valoarea drumurilor nationale si autostrazi primite in concesiune in suma de 36.726.986.249 lei;
- g.3) sold cont 8038.11 reprezinta valoarea bunurilor receptionate ce urmeaza sa intre in contractul de concesiune in suma de 34.126.665.494 lei. Aceste investitii reprezinta constructii infrastructura rutiera pentru care s-a facut receptia finala si vor fi inregistrate in „Inventarul bunurilor din domeniul public al statului”;
- g.4) sold cont 8038.12 evidentiaza bunurile care urmeaza sa iasa din patrimoniul public in suma de 120.471.430 lei;
- g.5) sold cont 8038.06 reprezinta valoarea terenurilor care urmeaza sa fie primite in contractul de concesiune in suma de 813.826.235 lei.

In conturi in afara bilantului mai sunt inregistrate valoarea materialelor primite in pastrare sau custodie, obiecte de inventar in folosinta, garantii de buna executie etc.

**Litigii in curs**

Compania este implicată în multiple litigii cu valori semnificative si de natură diferită: arbitraje, exproprii, litigii aferente nerespectării contractelor de prestări servicii și lucrări cu constructorii contractați de CNAIR, accidente rutiere, litigii de muncă, precum și alte litigii cu impact scăzut în situațiile financiare ale Companiei. Cele mai semnificative provizioane înregistrate în anul curent, fac referire la 2 arbitraje.

Primul arbitraj, cu numărul de dosar 21488/MHM, parte pârâtă JV COSTRUCCION – ASTALDI, care se referă la Contractul de "Proiectare și Execuție al Variantei de ocolire Constanța" finanțat din sursa BERD 33391, cu suma pretinsă și provizionată de 86,317,864 RON, arbitraj desfășurat la CIA CCI Paris are ca obiect al litigiului nerespectarea contractului care se succede într-o datorie probabilă generată de pierderi de profit și daune cauzate pârâtului, iar ca

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

motiv al provizionului se impută nerespectarea indicatorilor tehnico-economici ai proiectului, care transferă practic o viitoare plată din sursa proiectului în sursa proprie, din veniturile Companiei.

Cel de-al doilea arbitraj, cu numărul de dosar 21328/MHM, parte pârâtă SALINI IMPREGILIO, care se referă la Contractul de „Proiectare si Execuție Autostrada Orăștie – Sibiu Lot.3”, cu suma de 83,830,640 RON are același context anterior explicat pentru arbitrajul cu numărul de dosar 21488/MHM.

În ceea ce privește provizionul pentru arbitraje, mai există o sumă semnificativă provizionată în anul curent, pentru dosarul cu numărul 21572/MHM cu desfășurare la CIA CCI Paris, precum și cele analizate anterior, aferent “Contractului de lucrări Autostrada Arad-Timisoara” cu valoare de 11,308,268 RON. Și în acest caz valoarea litigiului face referire la un debit (facturi, sume principale din cadrul contractului) + penalități, iar motivul pentru care s-a constituit provizion este cel al nerespectării indicatorilor tehnico-economici.

Singurele provizioane semnificative în ceea ce privește arbitrajele, înregistrate de Companie în anii anteriori, fac referire la două dosare de arbitraj: 18408/GZ aferent “Cernavoda Medgidia Proiect POST/ 2009/1/1/00” cu valoare a litigiului de 197,719,056 RON și 18851/GZ/ GFG aferent “Contract 5R8 si 5R9 Reabilitare DN1 Brașov Sibiu” cu valoare de 93,041,252 RON, gestionate de avocatul extern Zamfirescu Racoti & Partners la CIA CCI Paris. Și în acest caz se argumentează ca și decizie de constituire a provizionului nerespectarea indicatorilor tehnico-economic impuși de cele două surse de finanțare: FC pentru primul dosar si BEI pentru cel de-al doilea.

Pentru celelalte litigii de natura arbitrajelor se precizează în cadrul politicii contabile aferentă constituirii de provizioane faptul că sumele ce reprezintă debite – facturi, sume principale din cadrul proiectului, se vor recupera din sursa de finanțare a proiectului pe baza unei cereri efectuate de Managementul Companiei, în timp ce penalitățile sau alte sume asemănătoare ca natură (pierderi de profit, dobândă legală penalizatoare, cheltuieli indirecte, costuri cu avocații) se vor acoperi din surse proprii. Cele mai semnificative arbitraje cu sume care vor fi recuperate din sursa de finanțare a proiectului, pentru care nu s-a constituit provizion de către reprezentanții Companiei sunt:

- Dosar număr 21492/MHM, parte pârâtă Astaldi-Max-Boegl, gestionat de CIA CCI Paris, aferent “Contractului de Proiectare si Execuție Autostrada Medgidia Constanța” are o valoare a litigiului de 182,729,550 RON din care doar pentru suma de 386,295 RON s-a constituit provizion deoarece reprezintă costuri cu avocații și experții, iar restul se recuperează din sursa de finanțare a proiectului FC și BEI;
- Dosar număr 21477/MHM, parte pârâtă JV TIRRENA SCAVI - SOCIETA ITALIANA PER CONDUTTE D AQUA-COSI COSTRUZZIONI, gestionat de CIA CCIA Paris, aferent “Contractul de Proiectare si Execuție Autostrada Lugoj - Deva Lot.1” are o valoare a litigiului de 133,877,816 RON din care doar pentru suma de 276,185 RON s-a constituit provizion deoarece reprezintă costuri cu avocații și experții, iar restul se recuperează din sursa de finanțare a proiectului FC;
- Dosar număr 39/2016, parte pârâtă JV Pizzarotti Tirena Scavi (Italia), gestionat de Curtea de Arbitraj București, aferent “Contract 4R15 Lot 1 -

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Reabilitarea DN6, secțiunea Drobeta Turnu Severin – Bahna, km 332+150 – km 358+000, inclusiv construcția varianta de ocolire Drobeta Turnu Severin” are o valoare a litigiului de 101,342,873 RON din care doar pentru suma de 471,646 RON s-a constituit provizion deoarece reprezintă costuri cu avocații și experții, iar restul se recuperează din sursa de finanțare a proiectului ISPA;

- Dosar număr 20860/MHM, parte pârâtă AKTOR SOCIETATE TEHNICA ANONIMA - AKTOR SA (fosta PANTECHNIKI), gestionat de CIA CCI Paris, aferent “Contract 4R18 Lot.4 Reabilitarea Drumului national 6 sectorul Domasnea-Caransebeș km.408+985-449+960, inclusiv construirea variantei de ocolire Domasnea” are o valoare a litigiului de 95,435,435 RON din care doar pentru suma de 113,528 RON s-a constituit provizion deoarece reprezintă costuri cu avocații și experții, iar restul se recuperează din sursa de finanțare a proiectului ISPA;
- Dosar număr 22112/MHM, parte pârâtă Astaldi, gestionat de CIA CCI Paris, aferent “Contract 6R1, Design and Build of the DN79 Arad-Oradea km 4+250-km 107+745” are o valoare a litigiului de 91,221,138 RON din care doar pentru suma de 236,185 RON s-a constituit provizion deoarece reprezintă costuri cu avocații și experții, iar restul se recuperează din sursa de finanțare a proiectului FEDR.

Partea a doua de litigii semnificative este generată din contencios, litigii care sunt administrate de Departamentul Juridic Intern al Companiei. Aceste litigii fac referire la exproprieri, litigii aferente nerespectării contractelor de prestări servicii și lucrări cu constructorii contractați de CNAIR, accidente rutiere, litigii de muncă, precum și alte litigii cu impact scăzut în situațiile financiare ale Companiei.

În ceea ce privește exproprierile, politica companiei este aceea de a nu constitui provizion, deoarece sumele pierdute sunt recuperate de la Bugetul Statului. Cele mai semnificative litigii care au ca natură exproprierea de teren sunt următoarele:

- Dosar cu numărul 217/2/2014, parte pârâtă OBSTEA DE MOSTENI TULNICI, gestionat de Curtea de Apel București, având natura specifică imobile proprietate privată a Obstei de Mosneni Tulnici expropriate ca urmare a executării lucrării de utilitate publică “Reabilitare DN2D Focșani-Ojdula Km 0+000-KM 118+873”, cu valoare estimată a litigiului de 20,314,371 RON;
- Dosar cu numărul 1803/3/2012, parte pârâtă Intercom Grup International, gestionat de Tribunalul Ilfov, având ca natură specifică exproprieri Autostrada București Ploiești, cu valoare estimată a litigiului de 18,200,729 RON;
- Dosar cu numărul 1087/93/2013, parte pârâtă Popa Dănuț, gestionat de Inalta Curte de Casatie si Justitie, având ca natură specifică încasarea despăgubirilor cuvenite de Popa Dănuț, Popa Florentina și Roșu Iliana Aurelia, în accepțiunea Legii nr. 255/2010, pentru exproprierea unui teren situat în intravilanul Comunei Snagov, județul Ilfov cu valoare estimată a litigiului de 11,994,680 RON.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

---

În ceea ce privește litigiile din contractele cu constructorii nerespectate din diverse motive, sumele semnificative sunt aferente provizioanelor constituite în anii precedenți:

- Dosarul cu numărul 28316/3/2012, parte pârâtă JV IMPRESA PIZZAROTTI - TIRENA SCAVI, gestionat de Tribunalul București/ Curtea de Apel București, având ca natură specifică pretenții contract 93/11990/18.06.2007 Autostrada București Brasov sectiunea 1A București Mara Valsiei, pentru care s-a amânat pronunțarea, are o valoare estimată a litigiului de 210,000,000 RON;
- Dosarul cu numărul 2014/30/2014, parte pârâtă Confort, în care este implicată ca reclamantă sucursala CNAIR DRDP Timișoara și gestionat de Tribunalul Timiș, având ca natură specifică penalitati de intarziere la Contractul 111/533/15.09.2010 și 111/534/15.09.2010, are o valoare estimată a litigiului de 117,581,378 RON;
- Dosarul cu numărul 75753/3/2011, parte pârâtă EUROCONSTRUCT, gestionat de Tribunalul București, având ca natură specifică daune cominatorii si interese Contract 93/11435/16.06.2009 Autostrada Brasov Cluj Bors, în sumă totală provizionată de 81,739,800 RON;
- Dosarul cu numărul 31036/3/2015, parte pârâtă Impresa Pizzarotti & Tirena Scavi, în care este implicată ca reclamanată sucursala CNAIR DRDP Cluj cu pretenții estimate de 71,956,267 RON, reprezentând 57,723,735 RON prejudiciu efectiv și 14,232,532 RON dobândă legală efectivă;
- Dosarul cu numărul 44818/3/2012, parte pârâtă Plastidrum SRL, gestionat de Tribunalul București, având ca natură specifică contracte marcaje rutiere are o valoare estimată a litigiului de 65,309,409 RON.

Pentru anul curent au fost constituite provizioane la sucursala CNAIR DRDP București, în sumă totală de 82,439,603 RON, din care cele mai semnificative litigii sunt:

- Dosarul cu numărul 32708/3/2013, parte pârâtă SC ALPINE BAU GMBH, gestionat de Tribunalul București, având ca principală natură nerespectarea contractului dintre părți, care atrage un prejudiciu total de 36,202,379 RON;
- Dosarul cu numărul 13897/3/2014, parte pârâtă FCC CONSTRUCCION SA BARCELONA, gestionat de Tribunalul București, având ca principală natură nerespectarea contractului dintre părți, care atrage un prejudiciu total de 14,801,111 RON;
- Dosarul cu numărul 29740/3/2015, parte pârâtă VIERU GHEORGHE, VIERU VALERIU, VIERU ADRIAN, gestionat de Tribunalul București, având ca principală natură un accident auto, care atrage un prejudiciu total de 12,020,000 RON.

Principala creștere a soldului de provizioane este cauzată de constituirea celor 3 arbitraje gestionate de sucursala CNAIR Centru, menționate anterior, cu o valoare

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

totală de peste 180 milioane RON și constituirea de provizioane aferente litigiilor gestionate de sucursala București, în valoare de 82 milioane RON.

**Onorariile platite auditorilor:**

Onorariul care va fi platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 a fost stabilit in contractul dintre companie si auditorul – Deloitte Audit S.R.L.

**NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Conturi la bănci in lei	328.728.902	466.522.323
Conturi la bănci in valuta	134.249.164	124.061.799
Sume in curs de decontare	1.635.863	282.699
Cecuri de incasat	-	-
Casa in Lei	468.579	458.040
Casa in valuta	201.622	332.416
Timbre fiscale si postale	1.180	920
Alte valori	413.144	526.319
<b>Total</b>	<b>465.698.454</b>	<b>592.184.516</b>

**NOTA 12. STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Materii prime	0	0
Materiale auxiliare	64.734.115	52.164.323
Combustibili	5.568.838	3.691.006
Materiale pentru ambalat		
Piese de schimb	3.615.070	3.626.287
Seminte si materiale de plantat	29.044	19.110
Alte materiale consumabile	12.332.893	18.709.517
Materiale de natura obiectivelor de inventar	3.694.214	2.630.059
Produse finite	58.750	50.262

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Produse reziduale	622.292	607.673
Ambalaje	8.136	29.325
Ajustari pentru deprecierea materialelor	-4.876.217	-7.206.958
Materiale aflate la terți	145.305	62.674
Produse aflate la terți	10.430	10.430
Materiale in curs de aprovizionare	137	240
Semifabricate	3.010.212	1.863.694
Avansuri pentru achiziții stocuri	18.029.967	20.605.467
<b>Total</b>	<b>106.983.186</b>	<b>96.863.109</b>

Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost inregistrate in evidentele contabile provizioane de depreciere pentru materii prime in suma de 7.206.957 lei.

**NOTA 13. ANGAJAMENTE**

CNAIR SA are in derulare acorduri de imprumut cu institutii financiare internationale (BEI, BIRD, JBIC ) pentru finantarea proiectelor de constructie si reabilitare drumuri nationale si autostrazi. Acestea au fost contractate de Ministerul Finantelor Publice, CNAIR SA avand calitatea de subimprumutat. Ministerul Finantelor Publice are calitatea de garant. Achitarea obligatiilor aferente acestor acorduri (principal, dobanda si comisioane) se face integral din alocatii bugetare.

**NOTA 14 – MANAGEMENTUL RISCULUI**

C.N.A.I.R. S.A. dispune de un sistem de control intern/ managerial a carui concepere si aplicare permite partial conducerii (si dupa caz consiliului de administratie) sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile publice gestionate in scopul indeplinirii obiectivelor generale si specifice au fost utilizate in conditii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienta si economicitate.

Sistemul de control intern/ managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea masurilor vizand cresterea eficacitatii acesteia are la baza evaluarea riscurilor.

**NOTA 15 – EVENIMENTE ULTERIOARE**

Incepand cu 01.01.2016 au intrat in vigoare Legea 227/2015 privind Codul Fiscal (care a abrogat Legea 571/2003) si Legea 207/2015 privind Codul de Procedura Fiscala (care a abrogat OG 92/2003), ce vin sa aduca o serie de modificari si clarificari privind legislatia fiscala.

**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII  
RUTIERE**


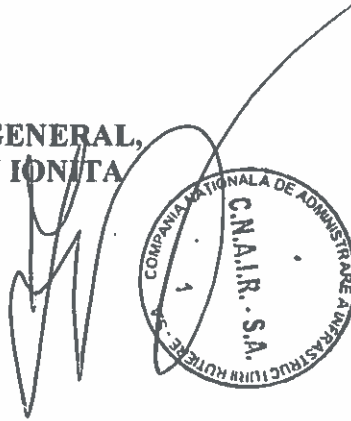
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU  
EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

In conformitate cu OMFP 666/2015 pentru exercitiile financiare ale anilor 2016 si 2017 CNAIR SA SA va intocmi in scop informativ situatii financiare anuale individuale in baza reglementarilor contabile conforme cu IFRS aprobate prin OMFP 1286/2012, prin retratarea informatiilor din contabilitatea organizata in baza reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014.

**DIRECTOR GENERAL,  
ING. STEFAN IONITA**



**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA  
EC. IONUT MASALA**



SEF SERVICIUL BILANT  
EC. ANIELA GARA/MAN



**COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**  
**NOTA 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1. Indicatori de lichiditate**

**31.12.2016**

**Indicatorul lichidității curente**

Active curente

Datorii curente

**1,73**

**1.569.471.740**

**907.793.305**

Acest indicator arată capacitatea entității de a acoperi datoriile curente din valorificarea activelor curente. Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2. Valoarea a crescut semnificativ față de valoarea înregistrată în anul trecut.

**Indicatorul lichidității imediate**

Active curente – stocuri

Datorii curente

**1,62**

**1.472.608.631**

**907.793.305**

Indicatorul lichidității imediate exprimă capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile curente (pe termen scurt), prin valorificarea activelor pe termen scurt (active curente sau circulante). Valoarea minimă admisă este de 0,8. Se înregistrează o creștere substanțială față de anul anterior - valoarea acestui indicator se explică datorită faptului că în datoriile curente ale companiei sunt cuprinse și sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat și din fonduri nerambursabile, sume stabilite prin bugetul anului 2016. Valoarea calculată este mai mare decât valoarea minimă admisă.

**2. Indicatori de risc**

**Indicatorul gradului de îndatorare**

Capital împrumutat \*100

Capital angajat

**25%**

**690.309.639**

**2.722.149.037**

Indicatorul arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă credite pe termen lung (peste un an).

**Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit

Cheltuieli cu dobânda

**1.240 ori**

**368.270.910**

**29.702.084**

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reprezintă raportul dintre rezultatul economic și cheltuielile cu dobânzile. Compania nu are o poziție riscantă în raport cu creditorii săi întrucât valoarea realizată este de 1.240 ori.



### 3. Indicatori de activitate

<b>Viteza de rotație a stocurilor</b>	<b>39,25 ori</b>
<u>Costul vânzărilor</u>	<u>4.000.751.616</u>
Stocul mediu	101.923.148

Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar. În cazul companiei viteza de rotație a stocurilor a scăzut față de anul 2015.

<b>Numărul de zile de stocare</b>	<b>9 zile stocare</b>
<u>Stocul mediu x 365</u>	<u>37.201.948.838</u>
Costul vânzărilor	4.000.751.616

Acești indicatori de activitate exprimă dimensionarea stocurilor la ritmul activității companiei și implicit eficiența controlului asupra unei componente semnificative a capitalului circulant. Aprecierea dimensiunilor depinde mult de ramura de activitate. Activitatea s-a desfășurat în ritm normal.

<b>Viteza de rotație a debitelor-clienți</b>	<b>53 zile</b>
<u>Sold mediu clienți x 365</u>	<u>67.357.120.075</u>
Cifra de afaceri	1.272.181.091

Indicatorul reflectă capacitatea companiei de a-și colecta creanțele pentru prestațiile efectuate și implicit nevoia de finanțare pentru această categorie de capital circulant.

<b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b>	<b>0,10</b>
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.272.181.091</u>
Active imobilizate	12.949.274.753

Indicatorul viteza de rotație a activelor imobilizate exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Acest indicator a crescut în anul 2016 față de anul 2015, însă nu este relevant pentru companie întrucât în activele imobilizate sunt cuprinse lucrările de investiții, patrimoniul public al statului, finanțate din surse de la bugetul de stat și fonduri nerambursabile.

<b>Viteza de rotație a activelor totale</b>	<b>0,09</b>
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.272.181.091</u>
Active totale	14.519.089.537

Indicatorul viteza de rotație a activelor totale denotă interesul societății pentru realizarea unei cifre de afacere mai mare, cu un volum mai redus de active. Acest indicator nu are o valoare relevantă

pentru companie întrucât în activele totale sunt cuprinse lucrările de investiții, patrimoniu public al statului, finanțate din surse de la bugetul de stat și fonduri nerambursabile.

#### 4. Indicatori de profitabilitate

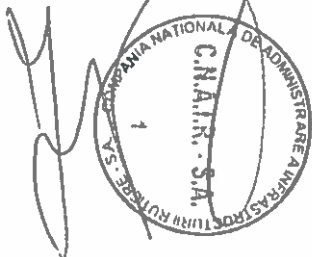
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>	<b>13,53%</b>
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozit pe profit</u>	<u>368.270.910</u>
Capital angajat	2.722.149.037

Indica profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în companie. În capitalul angajat al companiei sunt cuprinse și creditele garantate și rambursate de Guvernul României, prin C.N.A.I.R. S.A., deci în realitate rentabilitatea capital angajat de companie este mai mare. S-a înregistrat o diminuare a valorii acestui indicator în anul 2016 față de anul 2015.

<b>Marja brută din vânzări</b>	<b>26.69%</b>
<u>Profitul brut din vânzări x 100</u>	<u>339.517.180</u>
Cifra de afaceri	1.272.181.091

Indicatorul exprimă capacitatea cifrei de afaceri de a realiza profit. Față de anul precedent se constată o diminuare a acestui indicator.

**DIRECTOR GENERAL,  
ING. ȘTEFAN IONITA**



**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ ȘI FINANCIARĂ  
EC. IONUT MASALA**

**ȘEF SERVICIUL BRANȚI  
EC. DANIELA GARAIȚAN**



***RAPORTUL  
ADMINISTRATORILOR  
AL C.N.A.I.R. S.A.  
PENTRU ANUL 2016***



## **INTRODUCERE**

În conformitate cu prevederile ordonanței de urgență a guvernului nr. 55/14.09.2016 **Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România – S.A.**, înființată potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență nr.84/2003 pentru înființarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome "Administrația Națională a Drumurilor din România", publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 694 din 3 octombrie 2003, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 47/2004, cu modificările și completările ulterioare, își schimbă denumirea în **Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere.**

### **Descrierea activității:**

C.N.A.I.R. S.A. este persoană juridică română, cu capital social integral de stat, cu statut de societate pe acțiuni, fiind de interes strategic național atât timp cât statul este acționar majoritar.

C.N.A.I.R. S.A. este singura companie din domeniul administrării drumurilor naționale și autostrăzilor și dispune de o structură organizatorică distribuită teritorial, ceea ce permite administrarea operativă și coerentă a întregii infrastructuri de autostrăzi și drumuri naționale.

C.N.A.I.R. S.A. deține în proprietate bunuri imobile și mobile. Bunurile aparținând proprietății publice a statului sunt de natura celor prevăzute în anexa la Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 2 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 43/1997, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Bunurile aparținând proprietății publice a statului, definite la alin. (1), constituie elemente ale infrastructurii autostrăzilor și drumurilor naționale.

Elementele infrastructurii autostrăzilor și drumurilor naționale se concesionează C.N.A.I.R. S.A. pe o perioadă de 49 de ani, fără plata redevenței, prin derogare de la prevederile Legii nr. 219/1998 privind regimul concesiunilor, pe bază de contract de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului.

Contravaloarea bunurilor aparținând proprietății publice a statului nu este inclusă în valoarea capitalului social al C.N.A.I.R. S.A.

C.N.A.I.R. S.A. are ca obiect principal de activitate, prevazut în O.U.G. nr. 55/2016: întreținerea, repararea, administrarea și exploatarea autostrăzilor, drumurilor expres, drumurilor naționale, variantelor ocolitoare, precum și a altor elemente de infrastructură rutieră definite conform legii, în scopul desfășurării traficului rutier în condiții de siguranță a circulației.

Până la finalizarea proiectelor aflate în implementare, C.N.A.I.R. S.A. desfășoară și următoarele activități:

a) proiectarea, construirea, modernizarea, reabilitarea, repararea, administrarea autostrăzilor, drumurilor expres, drumurilor naționale, variantelor ocolitoare pentru proiectele pe care le are în implementare;

b) asigură implementarea programelor de dezvoltare unitară a rețelei de drumuri publice pentru proiectele pe care le are în implementare, în concordanță cu strategia Ministerului Transporturilor, cerințele economiei naționale și cu cele de apărare;

Până la finalizarea proiectelor aflate în implementare se alocă fonduri pentru C.N.A.I.R. S.A. din bugetul de stat, precum și din bugetul alocat fondurilor nerambursabile, conform legii, și pentru următoarele categorii de cheltuieli necesare implementării proiectelor pentru:



a) reabilitarea autostrăzilor, drumurilor expres, drumurilor naționale, variantelor ocolitoare, precum și a altor elemente de infrastructură rutieră națională pentru proiectele de infrastructură de transport rutier pe care le are în implementare;

b) proiectarea, exploatarea, dezvoltarea, modernizarea, de autostrăzi, drumuri expres, drumuri naționale, variante ocolitoare și a altor elemente de infrastructură rutieră națională, precum și reparațiile capitale aferente autostrăzilor, drumurilor expres, drumurilor naționale, variantelor ocolitoare și altor elemente de infrastructură rutieră națională, pentru proiectele de infrastructură de transport rutier pe care le are în implementare.

CNAIR SA are în structură:

- CNAIR Central; cu sediul în București, B-dul Dinicu Golescu, nr. 38, Sector 1
- șapte subunități, fără personalitate juridică, denumite Direcții Regionale de Drumuri și Poduri (D.R.D.P.), situate în: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Constanța;
- Centrul de Studii Tehnice Rutiere și Informatică (CESTRIN);
- 45 de Secții de Drumuri Naționale (SDN);
- Districte, Agenții de Control și Încasare (ACI), Agenții de Încasare (AI), Centre de Întreținere și Coordonare (CIC).

Sediile Direcțiilor Regionale de Drumuri și Poduri și CESTRIN sunt:

- B-dul Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București – D.R.D.P. București;
- Calea Severinului nr. 17, Craiova, jud. Dolj – D.R.D.P. Craiova;
- Str. Coriolan Băran nr. 18, Timișoara, jud. Timiș – D.R.D.P. Timișoara;
- Str. Decebal nr. 128, Cluj Napoca, jud. Cluj – D.R.D.P. Cluj;
- B-dul. Mihail Kogălniceanu nr. 13, bl.C2, sc.1, Brașov, jud. Brașov – D.R.D.P. Brașov;
- Str. Gheorghe Asachi nr. 18, Iași, jud. Iași – D.R.D.P. Iași;
- Str. Prelungirea Traian FN, Constanța, jud. Constanța – D.R.D.P. Constanța;
- B-dul. Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București – CESTRIN.

Numărul mediu de salariați la 31.12.2016 a fost de 5.977.

În anul 2016 Membrii Consiliului de Administrație au fost numiți prin Hotărârile Adunărilor Generale a Acționarilor nr. 15/22.08.2013, nr. 16/27.08.2013, nr. 5/23.05.2014, nr. 1/09.04.2015 și nr. 2/29.02.2016. În anexa nr. 1 este prezentată componența membrilor Consiliului de Administrație al C.N.A.I.R. S.A..

## **1. INFORMAȚII GENERALE**

### **1.1 Regimul juridic al organizării CNAIR SA**

În anul 2016, CNAIR SA și-a desfășurat activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor, conform OUG nr. 86/2014. CNAIR SA este organizată și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

Capitalul social al CNAIR SA este de 16.377.920 lei, împărțit în 1.633.792 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea nominală de 10 lei.

Capitalul social este subscris și vărsat de statul roman, în calitate de acționar unic, care își exercită drepturile și obligațiile prin Ministerul Transporturilor.

## **2. REALIZĂRILE ANULUI 2016**

### **2.1 Activitatea financiară**



## ***Bugetul de Venituri și Cheltuieli în anul 2016 - Program și Realizări***

Bugetul de venituri și cheltuieli al C.N.A.I.R. S.A. a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului României nr. 865/16.11.2016, publicată în M.O. nr. 960/28.11.2016.

Din valoarea totală de 4.084.445,19 mii lei reprezentând venituri și resurse financiare, 45,98% reprezintă alocații de la bugetul de stat, 21,01% fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020, 0,88% intrări de credite externe, 32,13% venituri proprii.

Veniturile și resursele financiare au fost repartizate astfel: 41,01% pentru reabilitările de drumuri naționale și construcția de autostrăzi finanțate din fonduri externe rambursabile și nerambursabile, 9,48% investiții de la bugetul de stat, 0,37% reparațiile capitale, 46,43% întreținerea infrastructurii rutiere (inclusiv rate și dobânzi la credite contractate în nume propriu, cheltuieli de personal), 2,71% serviciul datoriei publice.

La 31.12.2016 C.N.A.I.R. S.A. a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de **1.272.181,08 mii lei**, în creștere cu 8,54% față de anul 2015, astfel:

- venituri din tarife de utilizare a rețelei de drumuri naționale 1.011.996,13 mii lei,
- venituri din alte tarife de utilizare a drumurilor 67.390,12 mii lei,
- venituri eliberare autorizații de transport 13.504,11 mii lei,
- venituri activități poduri dunărene 174.235,49 mii lei,
- venituri ACI 2.293,22 mii lei,
- alte venituri 2.762,02 mii lei

În anul 2016, C.N.A.I.R. S.A. a realizat un profit brut de 338.568,83 mii lei.

În conformitate cu prevederile Ordonanței 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, și ale Memorandumului cu tema "*Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net al anului 2016 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat*", profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit în sumă de 272.233,55 se repartizează astfel:

- pentru alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevazute de lege în valoare de 14.522,85 mii lei;
- pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți în valoare de 66.658,57 mii lei;
- surse proprii de finanțare în valoare de 19.105,21 mii lei.

Plățile restante înregistrate la data de 31.12.2016 sunt în valoare de 53.492,53 mii lei, înscriindu-se în programul de 71.500 mii lei, în scădere cu 18.372,08 mii lei, respectiv cu 74,44%, față de anul 2015, când se înregistrau plăți restante în valoare de 71.864,61 mii lei.

Considerăm că principala pârghie de stingere a plăților restante înregistrate la 31.12.2015, respectiv în cursul anului 2016, a constituit-o alocarea de la bugetul statului a sumelor necesare, prin cererile de fonduri prezentate de companie în funcție de prevederile bugetare aprobate.

**În anexa nr. 2** este prezentat bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin H.G. nr. 865/2016, comparativ cu execuția acestuia.

**În anexa nr. 3** este prezentată detalierea realizării indicatorilor economico-financiarilor prevazuți în bugetul de venituri și cheltuieli.



Diferențe notabile între realizări față de prevederea bugetară se remarcă, astfel:

1. La "cheltuieli cu bunuri și servicii", față de prevederile bugetare în sumă de 1.280.795,24 mii lei (rd. 9), au fost înregistrate realizări de 1.057.348,97 mii lei (82,55%). La "Transferuri conform prevederilor legale în vigoare - întreținerea infrastructurii rutiere" (rd. 4.1), față de prevederea bugetară aprobată prin HG nr. 865/2016, de 634.141 mii lei, au fost înregistrate realizări în valoare de 584.140,81 mii lei (92,12%). Precizăm că, urmare actului M.T. - D. E. nr. 38.723/18.10.2016, prevederea bugetară anuală aferentă transferurilor de la bugetul de stat pentru activitatea de întreținere, a fost diminuată cu 50.000 mii lei, de la 634.141 mii lei la 584.141 mii lei. În condițiile în care bugetul de venituri și cheltuieli rectificat s-ar fi aprobat prin H.G., n-ar fi existat diferențe în execuție.

Pentru "Transferuri între unități ale administrației publice - transferuri curente - dezvoltarea infrastructurii rutiere", față de prevederea bugetară de 35.000 mii lei, au fost înregistrate realizări în valoare de 14.923,13 mii lei (42,64%). Precizăm că, urmare actului M.T. - D. E. nr. 46844/13.12.2016, prevederea bugetară anuală aferentă transferurilor de la bugetul de stat pentru dezvoltarea infrastructurii rutiere, a fost diminuată cu 19.343 mii lei, de la 35.000 mii lei la 15.657 mii lei. În condițiile în care bugetul de venituri și cheltuieli rectificat s-ar fi aprobat prin H.G., n-ar fi existat diferențe.

2. La „Cheltuieli de exploatare”, față de prevederile bugetare în sumă de 4.519.478,52 mii lei (rd. 8), au fost înregistrate realizări de 4.012.576,15 mii lei (88,78%), întrucât:

a) potrivit Deciziei nr. III/12/24.05.2013 a Curții de Conturi a României, lucrările de investiții recepționate, cu finanțare de la bugetul statului, au fost înregistrate în contabilitate la „*alte cheltuieli de exploatare*”. Menționăm că estimările tehnice inițiale aferente propunerilor privind bugetul de venituri și cheltuieli au fost supraevaluate cu 496.817,94 mii lei, sumă cu care a fost afectat gradul de realizare a cheltuielilor. Trebuie menționat, de asemenea, că această înregistrare în contabilitate nu a influențat rezultatul economic al anului 2016, aceasta fiind efectuată conform procedurii tehnice de execuție agreată de Curtea de Conturi a României.

b) pentru "ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane", la proiecția bugetului au fost evaluate provizioane de -11.648,61 mii lei, însă la 31.12.2016 s-au înregistrat realizări în valoare de 123.487,81 mii lei, urmare creării de provizioane, conform prevederilor legale. Provizioanele sunt constituite în conformitate cu prevederile din Anexa "Reglementări contabile din 29 decembrie 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate" la O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pct. 377, alin. (1), lit. a) (provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte).

3. La "cheltuieli cu personalul", față de prevederile bugetare în sumă de 351.003,51 mii lei (rd. 11), au fost înregistrate cheltuieli de 330.053,06 mii lei (94,03%).

În **anexele nr. 4, 5 și 6** este prezentată grafic realizarea bugetului C.N.A.I.R. S.A. în anul 2016.

Sursele de finanțare a investițiilor și cheltuielile pentru investiții sunt detaliate în **anexa nr 7**. Se remarcă realizarea surselor pentru finanțarea investițiilor în proporție de 70,37% față de prevederile bugetare aprobate. Această proporție se datorează faptului că în urma rectificărilor bugetare din cursul anului 2016, sursele pentru investiții au fost diminuate.

În **anexa nr. 8** este prezentată grafic structura cifrei de afaceri.



Situațiile financiar-contabile la 31 decembrie 2016 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu OMFP nr. 1802/2014.

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2016 se prezintă astfel:

lei

Active imobilizate TOTAL	12.949.274.753
Active circulante TOTAL	1.569.471.740
Cheltuieli înregistrate în avans	343.044
TOTAL Active	14.519.089.537
Datorii pe termen scurt	907.793.305
Datorii pe termen lung	597.597.550
Capital subscris și vărsat	16.377.920
Profitul exercițiului financiar	66.335.279
TOTAL Capitaluri	2.031.839.398

Contul de profit și pierdere la 31.12.2016 se prezintă astfel:

lei

TOTAL venituri din exploatare	4.352.093.341
TOTAL cheltuieli din exploatare	4.012.576.161
Rezultat din exploatare	339.517.180
TOTAL venituri financiare	237.241.485
TOTAL cheltuieli financiare	238.189.839
Pierdere financiare	984.354
Profitul brut	338.568.826
Impozit pe profit	66.335.279
Profitul exercițiului	272.233.547

### 1. Indicatori de lichiditate

31.12.2016

#### Indicatorul lichidității curente

1,73

Active curente

1.569.471.740

Datorii curente

907.793.305

Acest indicator arată capacitatea entității de a acoperi datoriile curente din valorificarea activelor curente. Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2. Valoarea a crescut semnificativ față de valoarea înregistrată în anul trecut.

#### Indicatorul lichidității imediate

1,62

Active curente – stocuri

1.472.608.631

Datorii curente

907.793.305

Indicatorul lichidității imediate exprimă capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile curente (pe termen scurt), prin valorificarea activelor pe termen scurt (active curente sau circulante). Valoarea minimă admisă este de 0,8. Se înregistrează o creștere substanțială față de anul anterior - valoarea acestui indicator se explică datorită faptului că în datoriile curente ale companiei sunt





cuprinse și sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat și din fonduri nerambursabile, sume stabilite prin bugetul anului 2017. Valoarea calculată este mai mare decât valoarea minimă admisă.

## **2. Indicatori de risc**

### **Indicatorul gradului de îndatorare**

Capital împrumutat \*100

Capital angajat

25%

690.309.639

2.722.149.037

Indicatorul arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă credite pe termen lung (peste un an).

### **Indicatorul privind acoperirea dobânzilor**

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit

Cheltuieli cu dobânda

1.240 ori

368.270.910

29.702.084

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reprezintă raportul dintre rezultatul economic și cheltuielile cu dobânzile. Compania nu are o poziție riscantă în raport cu creditorii săi întrucât valoarea realizată este de 1.240 ori.

## **3. Indicatori de activitate**

### **Viteza de rotație a stocurilor**

Costul vânzărilor

Stocul mediu

39,25 ori

4.000.751.616

101.923.148

Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar. În cazul companiei viteza de rotație a stocurilor a scăzut față de anul 2015.

### **Numărul de zile de stocare**

Stocul mediu x 365

Costul vânzărilor

9 zile stocare

37.201.948.838

4.000.751.616

Acești indicatori de activitate exprimă dimensionarea stocurilor la ritmul activității companiei și implicit eficiența controlului asupra unei componente semnificative a capitalului circulant. Aprecierea dimensiunilor depinde mult de ramura de activitate. Activitatea s-a desfășurat în ritm normal.

### **Viteza de rotație a debitelor-clienți**

Sold mediu clienți x 365

Cifra de afaceri

53 zile

67.357.120.075

1.272.181.091



Indicatorul reflectă capacitatea companiei de a-și colecta creanțele pentru prestațiile efectuate și implicit nevoia de finanțare pentru această categorie de capital circulant.

<b><i>Viteza de rotație a activelor imobilizate</i></b>	<b><i>0,10</i></b>
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.272.181.091</u>
Active imobilizate	12.949.274.753

Indicatorul viteza de rotație a activelor imobilizate exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Acest indicator a crescut în anul 2016 față de anul 2015, însă nu este relevant pentru companie întrucât în activele imobilizate sunt cuprinse lucrările de investiții, patrimoniul public al statului, finanțate din surse de la bugetul de stat și fonduri nerambursabile.

<b><i>Viteza de rotație a activelor totale</i></b>	<b><i>0,09</i></b>
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.272.181.091</u>
Active totale	14.519.089.537

Indicatorul viteza de rotație a activelor totale denotă interesul societății pentru realizarea unei cifre de afacere mai mare, cu un volum mai redus de active. Acest indicator nu are o valoare relevantă pentru companie întrucât în activele totale sunt cuprinse lucrările de investiții, patrimoniul public al statului, finanțate din surse de la bugetul de stat și fonduri nerambursabile.

#### ***4. Indicatori de profitabilitate***

<b><i>Rentabilitatea capitalului angajat</i></b>	<b><i>13,53%</i></b>
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozit pe profit</u>	<u>368.270.910</u>
Capital angajat	2.722.149.037

Indică profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în companie. În capitalul angajat al companiei sunt cuprinse și creditele garantate și rambursate de Guvernul României, prin C.N.A.I.R. S.A., deci în realitate rentabilitatea capitalului angajat de companie este mai mare. S-a înregistrat o diminuare a valorii acestui indicator în anul 2016 față de anul 2015.

<b><i>Marja bruta din vânzări</i></b>	<b><i>26.69%</i></b>
<u>Profitul brut din vânzări x 100</u>	<u>339.517.180</u>
Cifra de afaceri	1.272.181.091

Indicatorul exprimă capacitatea cifrei de afaceri de a realiza profit. Față de anul precedent se constată o diminuare a acestui indicator.

În anul 2016 C.N.A.I.R. SA a procedat la reevaluarea cu o firma specializată a imobilizărilor corporale, respectiv a construcțiilor, terenurilor, instalațiilor tehnice mijloacelor de transport, plantații și mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și



alte active corporale la 31.12.2016, reflectate corespunzator in situatiile financiare ale exercitiului financiar 2016.

## **2.2 Strategii/ direcții de acțiune/ obiective specifice privind:**

### **2.2.1. Întreținerea Drumurilor Naționale și Autostrăzilor**

Limitele de cheltuieli aprobate pentru activitatea de întreținere și administrare pentru anul 2016, repartizate ca limite de cheltuieli la D.R.D.P. 1-7, CESTRIN și Central C.N.A.I.R., au fost în valoare de **1.128.603.696 lei** (inclusiv TVA), din care, pe surse de finanțare: **584.141.000 lei** cu finanțare din transferuri de la bugetul de stat; **544.462.696 lei** cu finanțare din venituri proprii.

Lucrările și serviciile privind întreținerea drumurilor și podurilor pe care C.N.A.I.R. SA le administrează, în lungime de 16.360,379 km, constau în totalitatea activităților de întreținere ce se execută în tot timpul anului, determinate de uzura sau degradarea în condiții normale de exploatare, ce au ca scop asigurarea condițiilor tehnice necesare desfășurării circulației rutiere în siguranță, cu respectarea normelor tehnice în vigoare.

Realizările aferente lucrărilor și serviciilor de întreținere sunt în valoare de **1.019.320.511 lei** cu TVA.

Situația realizărilor comparativ cu indicativele de cheltuieli aferente activității de întreținere este prezentată în **Anexa 9**.

**Întreținerea curentă pe timp de iarnă** în valoare de **297.700.720 lei** a constat în intervenții permanente pe drumurile naționale și autostrăzi, pentru menținerea acestora în stare de circulație.

**Întreținerea curentă pe timp de vară** în valoare de **211.241.898 lei** a constat în: execuția lucrărilor de plombări gropi (2.168.955 mp); tratare burdușiri; decolmatări șanțuri și podețe; întreținerea semnalizării verticale și orizontale; întreținerea parapetilor.

**Pentru menținerea circulației în condiții de siguranță pe drumurile naționale și autostrăzi** cheltuielile au fost în sumă de **77.969.042 lei** și s-au materializat în realizările lucrărilor de semnalizare rutieră, materializate prin: executarea a 10.550 km marcaje rutiere; montarea a 34.585 buc. indicatoare rutiere; achiziționarea și montarea a 33.890 ml de Parapeți New Jersey (unidirecționali); achiziționarea și montarea a 148.655 ml de parapet metalic (deformabil).

În vederea limitării extinderii fenomenelor distructive și a costurilor de reparații, cât și pentru asigurarea desfășurării în condiții de siguranță a traficului rutier s-au executat lucrări în valoare de **23.928.505 lei** pe sectoarele pe care s-au produs degradări datorită **calamităților naturale**.

În ceea ce **privește lucrările de întreținere periodică și de reparații curente** s-au executat 1.293,24 km echivalenți, din care: **întreținere periodică:** 240,40 km echiv. tratamente bituminoase cu o valoare de 17.149.985 lei; 349,19 km echiv. straturi rutiere foarte subțiri cu o valoare de 42.905.759 lei; 662,28 km echivalenți de covoare asfaltice cu o valoare de 171.472.139 lei; **reparații curente:** 9,81 km echivalenți îmbrăcămînți bituminoase ușoare cu o valoare de 3.490.160 lei; 31,56 km echivalenți ranforsări sisteme rutiere cu o valoare de 22.308.153 lei.

Situația pe DRDP-uri, este prezentată în **Anexa 10**.

De asemenea, în cadrul **lucrărilor de întreținere periodică și reparații curente** conform indicativelor din Nomenclatorul activităților de administrare, exploatare, întreținere și reparații la drumurile naționale, s-au mai executat: Plantații rutiere în valoare de 13.558 lei; întreținere periodică a podurilor, pasajelor, podetelor și a tunelurilor în valoare de 13.323.622 lei; întreținerea clădirilor: baze, cantoane, sedii D.R.D.P. în valoare de 4.655.648 lei.

**Serviciile și lucrările de întreținere curentă și periodică pe autostrăzi** pe anul 2016 au fost în valoare de 38.328.573 lei și au constat în: servicii de pază a obiectivelor și a bunurilor; servicii de curățenie și întreținere a parcarilor și a grupurilor sanitare; lucrări de întreținere curentă



pe timp de vară; lucrări de întreținere curentă pe timp de iarnă; achiziție elemente de siguranța circulației; execuție marcaje rutiere; montare parapeți metalici; servicii de reparare și întreținere a instalației de preparare clorură de calciu; servicii de optimizare, reducere consum și control iluminat; execuție lucrări de covoare asfaltice.

### ***2.2.2. Activitatea privind siguranța și monitorizarea traficului***

În anul 2016 au fost desfășurate următoarele activități specifice privind siguranța rutieră pe rețeaua de drumuri naționale și autostrăzi:

- Analiza, elaborarea și redactarea avizelor comune cu poliția rutiera, la documentațiile depuse de antreprenori, în vederea instituirii restricțiilor de circulație, respectiv închideri de circulație pentru execuția lucrărilor de reabilitare, modernizare
- Elaborarea, coordonarea și întocmirea documentațiilor pentru lucrări specifice siguranței traficului, (indicatoare, marcaje rutiere, parapet rigid, mobilier parcare);
- Colaborarea la elaborarea de acte normative, prescripții tehnice și instrucțiuni privind securitatea traficului rutier, precum și a armonizării cu legislația europeană în domeniu;
- Urmărirea realizărilor stadiului fizic și valoric al lucrărilor de siguranță a circulației, (indicatoare rutiere, console, portale, stâlpi dirijare, butoni reflectorizanți, marcaje rutiere, amenajări locuri parcare, amenajări intersecții etc.),
- Participarea ca experți delegați ai C.N.A.I.R. S.A. la grupurile de lucru/ședințele organizate sau inițiat de către Comisia Europeană conform Directivei ITS 2010/40/UE.
- Revizii în teren pentru verificarea lucrărilor de siguranță rutieră și rezolvarea unor probleme tehnice de siguranță rutieră, intervenite la execuția lucrărilor de reabilitare;
- Verificarea stării de viabilitate și a semnalizării rutiere pe sectoarele de drumuri naționale, verificarea: stării și corectitudinea amplasării simbolurilor și inscripțiilor semnalizării verticale, vizibilitatea asupra indicatoarelor, portalelor sau consolelor, stadiul și corectitudinea semnalizării orizontale, corelarea acestora cu semnalizarea verticală, asigurarea vizibilității indicatoarelor rutiere, amplasarea și starea tehnică a parapetelor de protecție.

Situația contractelor derulate este prezentată în **Anexa nr. 11**.

În decursul anului 2016, în cadrul proiectului ITS, au fost întreprinse următoarele activități:

- transmiterea datelor necesare proiectului RO-RISK și centralizarea acestora în vederea comunicării către Serviciul Situații de Urgență din cadrul Ministerului Transporturilor;
- Deplasarea pentru vizite de lucru la Centrele de Monitorizare și Informare asupra traficului și a condițiilor de circulație și pe sectoarele de autostradă pe care sunt instalate echipamente ITS;
- Prezentarea informațiilor privind sistemele inteligente de transport a sectoarelor de autostradă pe care sunt operaționale echipamentele ITS, a activităților specifice domeniului ITS, a datelor generate și prelucrate de echipamentele ITS;
- Actualizarea Protocolului de implementare și aplicare a “Procedurii privind modul de stabilire și afișare a mesajelor variabile pe autostrăzi”;
- Participarea și colaborarea cu inspectorii I.S.C.T.R. la activitățile comune de control cu scopul respectării reglementărilor naționale și internaționale cu privire la masa totală și masa pe axe a autovehiculelor care circulă pe autostrăzile din România;
- Participarea activă la conferințele online și analiza documentației referitoare la Activitatea A 2.1 – Monitorizarea și diseminarea ghidurilor de implementare ITS pentru servicii de informare pentru traficul rutier din cadrul proiectului Platforma Europeană.
- Participarea activă la conferințele online și analiza documentației referitoare la Activitatea A 4.3 – Actualizarea implementării sistemelor inteligente de transport din cadrul proiectului Platforma Europeană EU ITS.

### **2.2.3 Hărți Strategice de Zgomot și Amenajări în Zona Drumului**



CNAIR SA asigură managementul zgomotului generat de traficul rutier pe drumurile naționale și autostrăzile din administrarea acesteia, îndeplinind astfel obligațiile companiei așa cum reies ele din Hotărârea Guvernului nr. 321/2005 republicată privind evaluarea și gestionarea zgomotului ambiental.

Principalul obiect de activitate a fost cartarea zgomotului pentru rețeaua de drumuri naționale și autostrăzi administrate, elaborarea hărților de zgomot și a planurilor de acțiune pentru reducerea zgomotului generat de traficul rutier și implementarea în zona drumurilor a măsurilor adoptate după informarea și consultarea detaliată a comunităților locale.

Proiecte în derulare:

1. Proiectul de elaborare a hărților strategice de zgomot, cartarea zgomotului fiind o activitate ce se derulează și se raportează simultan la nivel european o dată la 5 ani. Activitățile respective au constat în principal în:
  - evaluarea datelor de trafic înregistrate pe rețeaua de contori existenți pe drumurile naționale și autostrăzi din administrarea CNAIR SA în anul 2016 în vederea stabilirii sectoarelor de drumuri principale al căror trafic depășește 3.000.000 de treceri autovehicule/anual;
  - raportarea acestor sectoare către Ministerul Mediului pentru a fi incluse în Anexa Hotărârii nr. 944/2016 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 321/2005 privind evaluarea și gestionarea zgomotului ambiant;
2. Proiectul "Implementare planuri de acțiune pentru reducerea zgomotului generat de traficul rutier-etapa 2011-2016" are în vedere măsuri de reducere a zgomotului generat de traficul rutier, acesta reprezentând la nivelul UE principala sursă de poluare fonică cu grave consecințe asupra sănătății umane conform Organizației Mondiale de Sănătate.

#### **2.2.4 Proiecte de investiții cu finanțare de la bugetul statului (investiții ale agenților economici cu capital de stat)**

Pentru lucrările de investiții în infrastructura rutieră prevederile bugetului de venituri și cheltuieli au fost în valoare de **394.024 mii lei**, iar plățile efectuate au fost de 384.181,36 mii lei.

În **Anexele nr. 12, 13 și 14** se prezintă „*evoluția bugetului pe anul 2016, defalcat pe obiectivele de investiții*”, „*informațiile privind aprobarea, conform competențelor legale în vigoare, a documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor de investiții cu finanțare în anul 2016 de la bugetul de stat*” și „*utilizarea surselor de finanțare în anul 2016 pentru obiectivele de investiții*”.

În perioada 01.01 - 31.12.2016 au fost recepționate la terminarea lucrărilor 3 contracte aferente următoarelor obiective de investiții: "Autostrada București - Brașov" - secțiunea km. 0+000-19+500, sector km 3+325 - km 7+400, inclusiv Nodul rutier Centura București, mai puțin breteaua de acces centura-autostradă, sensul DN2-A3, pe porțiunea cuprinsă între intersecția bretelelor și autostradă, stația de autobuz pe Centura Buc. la km. 8+800 și legătura directă pe centura DN 1-DN 2 prin cele 2 benzi existente și spațiu verde, 4,075 km; "Drum de centură în Municipiul Oradea Etapa a II-a" - Reparație pod vechi Crișul Repede, 173,45 m; "Reabilitare DN 2D între km 0+000 - 118+873 Focșani - Ojdula" - sector km 95+000 - 101+950 și km 102+075 - 118+873, 23,748 km;

De asemenea, s-au recepționat final lucrări la 3 contracte aferente obiectivelor de investiții, după cum urmează: "Lărgire la 4 benzi de circulație DN 73 între km. 7+000-11+100 și drum de legătură cu DN 73D" - Lot 1 iluminat poduri, pasaje, intersecții; "Lărgire la 4 benzi de circulație DN 73 între km. 7+000-11+100 și drum de legătură cu DN 73D" - Lot 2 parapet New Jersey, marcaje și semnalizare; "Agenție de control și Încasare Sculeni"

#### **2.2.5 Proiecte de reparații capitale cu finanțare de la bugetul de stat (transferuri de capital – dezvoltarea infrastructurii rutiere)**



Prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli pentru lucrările de reparații capitale în infrastructura rutieră au fost de 14.926 mii lei, iar plățile efectuate au fost de 14.293,13 mii lei.

**În Anexele nr. 15 ,16 și 17** se prezintă “*evoluția bugetului pe anul 2016, defalcat pe obiectivele de reparații capitale*”, “*informațiile privind aprobarea, conform competențelor legale în vigoare, a documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor de reparații capitale cu finanțare în anul 2016 de la bugetul de stat*” și “*utilizarea surselor de finanțare în anul 2016 pentru obiectivele de reparații capitale*”.

În perioada 01.01 - 31.12.2016 au fost recepționate final lucrările aferente obiectivului de reparații capitale "Consolidare DN 59C km. 0+000-41+900".

#### **2.2.6 Proiecte de investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii**

Valoarea totală aprobată de Consiliul de Administrație al CNAIR SA pentru lista de investiții și dotări finanțate din surse proprii în anul 2016 a fost de 68.171,42 mii lei, din care pentru rețehnologizare a fost prevăzută suma de 49.078,81 mii lei.

#### **2.2.7 Proiecte de Lucrări de remediere a efectelor produse de calamitățile naturale și reabilitare poduri strategice în zona Dobrogea**

Pentru remedierea efectelor produse de precipitațiile abundente din perioada 2005 -2010, C.N.A.I.R. S.A. a încheiat acorduri de împrumut cu instituțiile finanțatoare astfel:

**1. Acord cu BIRD ratificat prin Legea nr. 274/2005 (Proiect BIRD 4757).** Proiectul asigură finanțarea a 87 obiective. La 31.12.2016 bugetul de venituri și cheltuieli a fost de 919,00 mii lei, și au fost efectuate plăți în valoare de 918,81 mii lei.

**2. Acord cu BEI ratificat prin Legea nr. 218/2006 (Proiect BEI 23.371).** Proiectul asigură finanțarea a 217 de obiective. În anul 2016 bugetul aprobat a fost de 49.237,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost la nivelul sumelor alocate în valoare de 45.845,60 mii lei.

**3. Acord cu BERD ratificat prin Legea nr. 210/2006 (Proiect BERD 33.391) - Proiectul “Reabilitarea a 10 poduri strategice în Zona Dobrogea”.** Proiectul asigură finanțarea pentru reabilitarea, repararea și consolidarea a 10 poduri situate în regiunea Dobrogea. Bugetul aprobat a fost de 39.080,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost în sumă de 35.079,71 mii lei.

În **anexa nr 18** este prezentată evoluția proiectelor de eliminare a efectelor inundațiilor și măsuri de prevenire a lor.

#### **2.2.8 Proiecte de reabilitare a drumurilor naționale cu finanțare rambursabilă**

În anul 2016 au continuat proiectele de reabilitare a drumurilor naționale, respectiv:

**A) Etapa a IV-a** este finanțată din împrumutul BEI 20.781, acord ratificat prin Legea nr.527/2001. Bugetul aprobat a fost 30,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost la nivelul sumei de 22,83 mii lei.

**B) Etapa a VI-a** este finanțată din împrumutul BEI 23.840 acord ratificat prin OUG nr. 71/2007 aprobat prin Legea nr. 330/22.11.2007. Bugetul aprobat a fost 105.124,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost de 68.047,30 mii lei.

În anul 2016 a avut loc Recepția finală pentru obiectivul Reabilitarea DN 18 Sighetul Marmației-Moisei- Km 62+234- km 131+627.

Situația evoluției contractelor derulate este prezentată în **Anexa 19**.

#### **2.2.9 Proiecte de reabilitare a drumurilor naționale, Construcție de Autostrăzi și variante ocolitoare cu finanțare ISPA.**



Bugetul aprobat privind situația prevederilor bugetare și a plăților efectuate din “cheltuieli neeligibile ISPA” a fost de 106.364,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost în valoare de 85.167,56 mii lei, conform **Anexa nr. 20**

În anul 2016 a avut loc Recepția la terminarea lucrărilor pentru obiectivul Execuție lucrări pentru terminarea reabilitării secțiunii de drum DN 6 Filiași - Ciochiuța, km 268+390 - 297+070 și km 297+384 - 298+000 ISPA 2000/RO/16/P/PT/004/11.

Situația evoluției contractelor derulate este prezentată în **Anexa nr. 21**.

#### **2.2.10 Proiecte de reabilitare a drumurilor naționale și variante ocolitoare cu finanțare nerambursabilă FEDR și FC (aferele POST și cadrulul financiar 2014-2020)**

În anul 2016 au avut loc recepții finale pentru obiectivele „construcția Variantei de Ocolire a Municipiului Brașov , lot 2” și „Construcția Variantei de Ocolire Alexandria” .

De asemenea au avut loc recepții la terminarea lucrărilor pentru obiectivele „Construcția Variantei de Ocolire a Municipiului Brașov , lot 1”; „Construcția Variantei de Ocolire Craiova Sud ” ; "Reabilitare DN76, Deva-Oradea, km 0+000-km184+390"; "Proiectare și Execuție pentru Reabilitare Podul de la Giurgiu, peste Dunare, pe DN 5 km 64+884 inclusiv drumul de acces de la ieșirea din vamă până la intrarea pe pod"; "Proiectarea și Execuția Construcției Podului rutier peste Oituz, la Poiana Sărată pe DN 11 km 90+450"; "Construcție pasaj supraterran peste drumul de centură al Municipiului Oradea în zona străzii Nojoridului" și "Construcție pasaj supraterran peste drumul de centură al Municipiului Oradea în zona străzii Ciheiului".

Situația contractelor și execuția lucrărilor, a serviciilor de consultanță pentru proiectele de reabilitare a drumurilor naționale, variantelor de ocolire finanțate din fonduri rambursabile și nerambursabile este prezentată în **anexele nr. 22, 23, 24 și 25**.

**În anexele nr 26, 27, 28 și 29** sunt prezentate situațiile prevederilor bugetare și a plăților efectuate și stadiul la 31.12.2016. Programul total aprobat a fost de 575.148,00 mii lei, din care: pentru proiectele de reabilitare drumuri naționale au fost prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli sume în valoare de 384.838,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost de 339.732,63 mii lei; pentru variante de ocolire au fost prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli în sumă de 132.084,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost de 94.122,80 mii lei; pentru obiective de investiții privind reabilitarea de poduri au fost prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli în suma de 53.758,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost de 46.928,59 mii lei; pentru alte categorii de investiții în valoare de 4.468,00 mii lei și au fost efectuate plăți în valoare de 4.464,63 mii lei.

#### **2.2.11 Proiecte de Construcție de Autostrăzi finanțate din FC (POST și POIM)**

**În anexele nr. 30 și 31** este prezentată situația prevederilor bugetare și a plăților efectuate și stadiul la 31.12.2016 privind proiectele de Construcție Autostrăzi.

În data de 21.10.2016 a fost semnat Procesul Verbal de Recepție Finala pentru "Proiectare și execuție Autostrada Timișoara - Lugoj, lot 1, km 44+500- km 54+000".

În anul 2016 au continuat lucrările pentru contractele aflate în derulare pentru următoarele obiective:

1. Proiectare și Execuție autostrada Sebeș-Turda, Lot 1: km 0+000 – km 17+000;
2. Proiectare și Execuție autostrada Sebeș-Turda, Lot 2: km 17+000 – km 41+250;
3. Proiectare și Execuție autostrada Sebeș-Turda, Lot 3: km 41+250 – km 53+700;
4. Proiectare și Execuție autostrada Sebeș-Turda, Lot 4: km 53+700 – km 70+000;



5. Realizarea autostrăzii Braşov-Târgu Mureş-Cluj-Oradea, Lotul 2: Ungheni-Ogra km 4+500 - km 14+605;

6. Proiectare şi execuţie pentru realizarea autostrăzii Braşov - Târgu Mureş - Cluj - Oradea, secţiunea 2A: Ogra - Câmpia Turzii, lotul 1: Ogra - Iernut - km 0+000 - km 3+600. Ordinul de Începere a Lucrărilor: de 04.05.2016. (În anul 2016 au fost efectuate de către Antreprenor activităţi de proiectare, deminare şi arheologie.);

7. Proiectare şi execuţie pentru realizarea autostrăzii Braşov - Târgu Mureş - Cluj - Oradea, secţiunea 2A: Ogra - Câmpia Turzii, lotul 3: Chetani - Câmpia Turzii - km 21+500 - km 37+191. Ordinul de Începere a Lucrărilor: de 04.05.2016. (În anul 2016 au fost efectuate de către Antreprenor activităţi de proiectare, deminare şi arheologie.);

8. Proiectare şi Execuţie Autostrada Lugoj-Deva lot 1 km 0+000 – km 27+620;

9. Proiectare şi Execuţie Autostrada Lugoj-Deva lot 2 km 27+620 - km 56+220;

10. Proiectare şi Execuţie Autostrada Lugoj-Deva lot 3 km 56+220 - km 77+361;

11. Proiectare şi Execuţie Autostrada Lugoj-Deva lot 4 km 77+361 - km 99+500;

12. Proiectare şi Execuţie Timișoara – Lugoj lot 1 km 44+500 – km 54+000;

13. Proiectare şi Execuţie Timișoara – Lugoj lot 2 km 54+000 – km 79+625;

În anul 2016 au fost semnate contracte pentru realizarea: proiectare şi execuţie pentru realizarea autostrăzii Braşov - Târgu Mureş - Cluj - Oradea, secţiunea 2A: Ogra - Câmpia Turzii, lotul 1: Ogra - Iernut - km 0+000 - km 3+600; proiectare şi execuţie pentru realizarea autostrăzii Braşov - Târgu Mureş - Cluj - Oradea, secţiunea 2A: Ogra - Câmpia Turzii, lotul 3 : Chetani - Câmpia Turzii - km 21+500 - km 37+191.

Situația contractelor în derulare este prezentată în **anexa nr. 32**.

Proiectare şi execuţie Autostrada Orăştie - Sibiu, lot 3: km 43+855 - km 65+965

În anul 2016, CNAIR SA a reziliat Contractul 92/28516/20.05.2016 "Proiectare şi execuţie Autostrada Orăştie - Sibiu, lot 3: km 43+855 - km 65+965", ca urmare a nerespectării obligațiilor asumate de către Antreprenor. Rezilierea a intrat în vigoare în data de 27.01.2016. În vederea remedierii degradărilor constatate şi repunerii traficului rutier pe sectorul de 22km în condiții de siguranță, începând cu data de 30.03.2016, Directorul General al CNAIR SA a decis constituirea Unității de Implementare Refacere Lot 3 Orăştie - Sibiu, ce a avut ca principală sarcină execuția lucrărilor de remediere în regie proprie. Traficul rutier a fost redeschis în data de 09.10.2016.

#### **2.2.12. Activitatea privind controlul calității lucrărilor**

A fost realizată prin: controlul lucrărilor executate la drumurile naționale, Autostrăzi şi a podurilor şi coordonarea activităților laboratoarelor rutiere de la DRDP;

Activitatea privind controlul calității la execuție a lucrărilor este prezentată în **anexa nr 33 si nr. 34**.

Inspecțiile tehnice au urmărit realizarea execuției lucrărilor pentru asigurarea nivelelor de calitate, modul de aplicare a tehnologiilor de execuție în conformitate cu caietele de sarcini şi a modului de respectare a parametrilor structurali conform proiectelor tehnice.

În cadrul inspecțiilor tehnice pe şantier s-au efectuat controale tehnice exterioare directe privind calitatea lucrărilor prin testarea materialelor la laboratoarele de încercări şi verificări ale D.R.D.P. 1-7 şi CESTRIN pentru stabilirea certificării de conformitate a calității sau pentru remedieri în cazul neconformităților identificate.

Pentru structurile de poduri în “execuție” pe tronsoanele de autostradă, variante ocolitoare, reabilitări drumuri naționale, investiții, precum şi structuri de poduri “în reabilitare” s-a realizat





inspecția pe șantiere a stadiului lucrării. S-a asigurat participarea la Recepția la terminarea Lucrărilor și la Recepția finală.

**În anexele nr. 35 și anexa nr. 36** sunt prezentate activitățile de control și rezultatele acestora.

### **2.2.13 Activitatea privind veniturile**

*În anul 2016 s-a urmarit:* maximizarea încasării veniturilor; monitorizarea încasării veniturilor proprii; asigurarea măsurilor pentru recuperarea creanțelor înregistrate în CNAIR; gestionarea aplicării tarifului de utilizare a rețelei de drumuri naționale din România (rovinieta); gestionarea aplicării tarifului de trecere (peaj); coordonarea și controlul activității din Agențiile de Control și Incasare (ACI) din punctele de trecere a frontierei de stat și din Agențiile de Incasare (AI).

CNAIR SA, în calitate de administrator al drumurilor naționale, asigură:

a) *„reprezentarea juridică a Companiei în instanță în calitate de creditor, pentru soluționarea litigiilor privind recuperarea creanțelor rezultate din procesele-verbale de contravenție emise de către ISCTR în numele companiei, din contractele de utilizare zona drum, tarife/ penalități/ dobânzi de întârziere (după caz) stabilite în cadrul contractelor, chirii, daune”;*

b) *„Gestionarea aplicării tarifului de utilizare a rețelei de drumuri naționale din România.*

În activitatea de încasare a tarifului de utilizare a rețelei de drumuri naționale din România și emiterea de roviniete s-a urmărit:

➤ gestionarea activității SIEGMCR și a relațiilor CNAIR SA cu instituțiile/ societățile direct implicate în activitatea de încasare a tarifului de utilizare și control a valabilității rovinietei (Direcția Regim Permise de Conducere și Inmatriculare a Vehiculelor, Registrul Auto Roman, Serviciul de Telecomunicații Speciale, distribuitori autorizați de roviniete, Inspectoratul de Stat pentru Controlul în Transporturile Rutiere, Inspectoratul General al Poliției Române);

➤ derularea contractelor ce au ca obiect serviciile de imprimare, anvelopare și comunicare a proceselor verbale emise de CESTRIN, serviciile de mentenanță și administrare a SIEGMCR;

➤ derularea contractului având ca obiect Extinderea Sistemului Informatic de Emitere, Gestiune, Monitorizare și Control (SIEGMCR) – Colectarea prin mijloace electronice a tarifului de trecere;

➤ exceptarea, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, a vehiculelor de la achitarea tarifului de utilizare a rețelei de drumuri naționale;

➤ informarea mass media și a utilizatorilor privind obligativitatea achitării tarifului de utilizare și detinerea rovinietei valabile;

➤ efectuarea corecțiilor în baza de date cu roviniete/peaje, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare;

➤ formularea de răspunsuri la petițiile adresate CNAIR SA, ce au avut ca obiect tariful de utilizare al rețelei de drumuri naționale;

➤ asigurarea serviciilor de suport de nivel 1 pentru personalul cu atribuții în emiterea și încasarea rovinietelor/peajelor;

➤ asigurarea serviciilor de suport pentru personalul cu atribuții în verificarea valabilității rovinietei, prin intermediul terminalelor mobile de control;

➤ asigurarea activității de call – center pentru utilizatorii care achită rovinieta/peajul prin intermediul serviciului de mesagerie scurtă (SMS), pus la dispoziție de către operatorii de telefonie mobilă;

c) *activitatea de control și încasare venituri respectiv:*

- elaborarea reglementărilor interne privind activitatea de control în ACI și AI în privința achitării tarifelor datorate de utilizatori (rovinieta, tarife suplimentare de utilizare, tarifele de acces la rețeaua rutieră, tarife de trecere pentru utilizarea podurilor peste Dunare);



- verificarea aplicării legislației și a reglementărilor interne în cadrul activității desfășurate în ACI/AI;
- modernizarea echipamentelor și aplicațiilor informatice pentru tarificare, monitorizare și control, cu urmărirea stării de funcționare a acestora;
- implementarea contractelor de furnizare servicii/lucrări, necesare pentru buna desfășurare a activității ACI/AI, inclusiv cu elaborarea documentațiilor de achiziție aferente;
- reprezentarea CNAIR SA în Comisiile Mixte Rutiere cu alte state, privind reglementarea transporturilor internaționale de marfă și persoane;
- gestionarea și verificarea activităților din cadrul SIEGMCR cu privire la încasarea și controlul tarifului de trecere pentru podul de la Fetești - Cernavodă (PEAJ);
- actualizarea bazei de date referitoare la corecția materială a informațiilor privind emiterea unui PEAJ pentru un număr înscris eronat în SIEGMCR, precum și actualizarea bazei de date cu vehiculele exceptate de la achitarea tarifului de trecere (PEAJ);
- derularea convențiilor încheiate cu distribuitorii pentru încasarea tarifului de trecere încasat prin SIEGMCR;
- asigurarea suportului tehnic pentru elaborarea proiectelor de acte normative din domeniul specific de activitate;
- urmărirea încasării veniturilor proprii;
- majorarea sumelor de garantare ale distribuitorilor de roviniete și peaj în vederea asigurării încasării veniturilor provenite din tarifele respective.

#### ***2.2.14. Activitatea privind Autorizațiile Speciale de Transport***

##### **În anul 2016 principalele activități au fost:**

- întocmirea și eliberarea Autorizațiilor Speciale de Transport (AST) și coordonarea activității de eliberare a acestor autorizații de subunități;
- întocmirea și eliberarea autorizațiilor nominale de circulație pe DN1 (E60) sectorul București - Ploiești - Brașov, pentru vehiculele rutiere altele decât cele destinate transportului de persoane;
- autorizarea operatorilor economici și a vehiculelor specializate în vederea însoțirii transporturilor cu depășiri;
- coordonarea activității de colectare și centralizare a informațiilor privind restricțiile de circulație instituite pe rețeaua de drumuri naționale și autostrăzi, în vederea emiterii AST;
- urmărirea funcționării corespunzătoare și actualizarea aplicațiilor informatice specifice activității de eliberare a AST;
- asigurarea suportului tehnic și documentar pentru promovarea actelor normative din domeniul specific de activitate;

#### ***2.2.15 Activitatea privind achizițiile publice***

În anul 2016, CNAIR SA si-a desfășurat activitatea în conformitate cu actele normative care reglementează domeniul achizițiilor publice, respectiv:

- până la data de 25.05.2016 activitatea s-a desfășurat în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, cu modificările și completările ulterioare și H.G. nr. 925/2006 cu modificările și completările ulterioare;
- începând cu data de 26.05.2016, după publicarea în Monitorul Oficial a Legii nr. 98/19 mai 2016 privind achizițiile publice, activitatea s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 și în conformitate cu prevederile H.G. nr. 395/02 iunie 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea



contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice.

**În anul 2016, s-au inițiat un număr total de 128 de proceduri de achiziție publică, din care 38 de proceduri pe fonduri nerambursabile preaderare, fonduri rambursabile, fonduri nerambursabile aferente perioadei de programare bugetară a UE 2007-2013 POS-T și 2014-2020 - POIM, și 90 de proceduri din fonduri de la bugetul de stat, după cum urmează:**

- 83 proceduri de achiziție finalizate prin încheierea de contracte -**Anexa nr. 37** ;
- 4 proceduri de achiziție finalizate prin anulare - **Anexa nr. 38** ;
- 41 proceduri de achiziție au fost demarate în 2016 și sunt în desfășurare în anul 2017 -**Anexa nr 39** ;

### **2.2.16 Activitatea privind auditul intern**

Rapoartele misiunilor de audit intern întocmite de auditorii interni și aprobate de către Directorul General al CNAIR SA, în cursul anului 2016:

- raportul de audit intern nr. 4/279/20.04.2016 privind misiunea de audit intern cu tema: „Evaluarea contractului de vânzare - cumpărare masă lemnoasă nr. 117/03.10.2013, încheiat între CNADNR SA - DRDP București și SC NES & Silava SRL, în legătură cu aspectele formulate în actul nr. 92/7417/09.02.2016”;
- raportul de audit intern nr. 4/370/03.06.2016 privind misiunea de audit intern cu tema: „Stabilirea concretă a perioadelor de nefuncționare a instalațiilor de cântărire aflate în Agențiile de Control și Încasare, care au fost furnizate și puse în funcțiune de către SC Data Control SRL.”;
- raportul de audit intern nr. 4/451/06.07.2016 privind misiunea de audit intern cu tema: „Analiza situației contractelor de achiziție publică a serviciilor juridice de asistență, consultanță și/sau reprezentare și pentru respectarea întocmai a prevederilor OUG nr.26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, referitoare la achiziția serviciilor din această categorie.”;
- raportul de audit intern nr. 4/655/26.09.2016 privind misiunea de audit intern cu tema: „Evaluarea modului de asigurare a confidențialității datelor la nivelul C.N.A.D.N.R. S.A.-Central.”;
- raportul de audit intern nr. 4/827/19.12.2016 privind misiunea de audit intern cu tema: Auditarea Proiectului "Lugoj-Deva";
- raportul de audit intern nr. 4 /28/13.01.2017 privind misiunea de audit intern cu tema: Auditarea Proiectului "Orăștie - Sibiu".;
- raportul de audit intern nr.4/71/06.02.2017 privind misiunea de audit intern cu tema : „Auditarea Proiectului Varianta de ocolire a municipiului Suceava”.

În cursul anului 2016, au fost șase (6) misiuni de audit intern ad-hoc, din care, trei misiuni de audit intern ad-hoc au fost solicitate de către Directorul General al CNAIR SA, două misiuni de către Consiliul de Administrație al CNAIR SA și o misiune de audit intern ad-hoc de către Curtea de Conturi a României.

De asemenea, periodic, a fost efectuată urmărirea recomandărilor de către auditorii interni, având în mod special ca obiectiv urmărirea recomandărilor pentru structurile auditate care nu au implementat recomandările în termenele asumate sau nu au dat curs solicitărilor periodice ale auditorilor interni de actualizare a stadiului implementării recomandărilor. Rezultatul acestei



activități a fost materializat într-o notă de informare a Directorului General cu privire la stadiul implementării acestor recomandări.

Principalele constatări consemnate și recomandările formulate în rapoartele de audit intern din anul 2016 se prezintă în **anexa nr.40**.

### **2.2.17 Activitatea de CONTROL**

**A) Activitatea de control intern.** În cursul anului 2016, s-au efectuat un număr de 9 cercetări tematiche, prezentate în **anexa nr. 41**.

#### **B) Controalele externe.**

În anul 2016, Curtea de Conturi a României a efectuat controale la sediul CNAIR SA cu tema "Controlul legalității utilizării și rambursării sumelor contractate direct, subîmprumutate sau ale creditelor garantate de stat la entitățile beneficiare" și "Controlul fondurilor publice alocate de la bugetul de stat pentru dezvoltarea și întreținerea infrastructurii rutiere". În **anexele nr. 42 și 43** sunt prezentate controalele efectuate de instituțiile statului.

### **2.2.18 Activitatea privind sistemul de control intern / managerial la C.N.A.I.R. CENTRAL**

În anul 2016 a fost continuată implementarea măsurilor de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) la nivelul CNAIR SA. Principalele acțiuni realizate au vizat procedurarea activităților la nivelul CNAIR SA:

1. Elaborarea procedurii de sistem "Procedura privind elaborarea procedurilor" cod: PS-00, care prevede un formular de procedură și un ghid pentru elaborarea procedurilor conform cerințelor OSGG 400/2015 cu completările și modificările ulterioare.
2. Elaborarea Manualului de Politici Contabile (Aprobat prin Hotărârea C.A. nr. 5/22.04.2016).

Informații detaliate privind acțiunile realizate sunt prezentate în **Anexa nr. 44**.

### **2.2.19. Activitatea privind protecția mediului**

Activitatea desfășurată în anul 2016 a constat în realizarea următoarelor obiective:

- ✓ analizarea documentațiilor elaborate pentru obținerea/revizuirea actelor de reglementare din punct de vedere al protecției mediului;
- ✓ colaborarea cu direcțiile derulatoare de proiecte, proiectanții, consultanții în derularea procedurilor de solicitare și obținere a actelor de reglementare cât și revizuirea acestora;
- ✓ controlul lucrărilor de protecție a mediului la proiectele de construcție autostrăzi și drumuri naționale;
- ✓ verificarea rapoartelor de monitorizare a factorilor de mediu și biodiversitate;
- ✓ întocmirea rapoartelor sintetizate de monitorizare a factorilor de mediu Autostrada Lugoj – Deva.

Principalele activități realizate sunt prezentate în **Anexa nr. 45**



În anul 2016 au fost obținute/revizuite următoarele acte de reglementare din punct de vedere al protecției mediului:

- Acord de mediu pentru proiectul „Construire Autostrada București-Brașov”
- Acord de mediu pentru proiectul „Autostrada Lugoj -Deva”;
- Acord de mediu pentru proiectul Autostrada Targu Mures - Ogra și drum de legătură
- Acord de mediu pentru proiectul "Pod suspendat peste Dunare în zona Brăila"

## **2.2.20 Activitatea tehnică**

### **A) Activitatea privind promovarea documentațiilor tehnice**

În anul 2016, s-au desfășurat activități pentru:

1) analiza și verificarea documentațiilor tehnico-economice transmise de către direcțiile funcționale din C.N.A.I.R. și D.R.D.P. 1-7 pentru lucrările care se propun a fi prezentate în ședințele de avizare C.T.E.-C.N.A.I.R., din punct de vedere al conținutului tehnic și al îndeplinirii cerințelor pentru programare în C.T.E.:

- în perioada 04.01.2016–30.12.2016, au fost analizate, verificate atât din punct de vedere al conținutului, a întocmirii devizului general, a indicatorilor, cât și al încadrării în standardele de cost, și supuse avizării C.T.E.–C.N.A.I.R., un număr de 130 documentații tehnico-economice. *Documentațiile care nu au îndeplinit cerințele necesare promovării au fost returnate emitenților cu menționarea problemelor identificate: respectiv 28 de lucrări, din care 15 lucrări au revenit în avizare după completare;*

2) întocmirea documentelor de avizare:

- Din cele 130 de documentații verificate s-au întocmit 88 Documente de avizare C.T.E.–C.N.A.I.R. și 6 Avize de principiu pentru Planuri Urbanistice Generale, Planuri Urbanistice Zonale și alte lucrări, în conformitate cu recomandările Consiliului Tehnico - Economic.

3) verificarea și promovarea în vederea avizării în C.T.E. – Ministerul Transporturilor a documentațiilor tehnico-economice la faza Studiu de Fezabilitate / revizuire - S.F. sau DALI:

- Au fost verificate, promovate și susținute în vederea analizării și avizării în C.T.E.-M.T., un număr de 19 documentații tehnico – economice, din care au fost avizate 16 documentații.

4) verificarea și promovarea în vederea avizării în Consiliul Interministerial, a documentațiilor tehnico-economice la faza Studiu de Fezabilitate/ revizuire - S.F sau DALI:

- S-au promovat un număr de 6 documentații tehnico-economice, conform legislației, din care s-au avizat 4.

5) întocmirea raportului privind stadiul implementării proiectelor avizate în Consiliul Interministerial de Avizare Lucrări Publice de Interes Național și Locuințe, în conformitate cu art. 26, alin. 1 din H.G. nr. 150/2010 cu modificările și completările ulterioare.

### **B) Lucrări de artă și consolidări**

În anul 2016, s-au concretizat în principalele activități:

1. analiza și verificarea documentațiilor tehnico-economice transmise de către prestatorii lucrărilor contractate, în vederea implementării și avizării lucrărilor care se propun a fi prezentate în ședințele de avizare C.T.E.-C.N.A.I.R., din punct de vedere al conținutului tehnic și al îndeplinirii cerințelor pentru programare în C.T.E.: Reactualizare Studiu de Fezabilitate pentru Podul Suspendat peste Dunare în zona Brăila; Elaborare Studiu de fezabilitate pentru Podul peste Prut la Ungheni; Revizuire / Actualizare Studiu



- de Fezabilitate pentru Podul peste Tisa la Sighetul Marmației; Elaborare Studiu de Fezabilitate pentru „Tunel Rutier la profil de Autostrada în zona Meseș”;
2. verificarea și înaintarea în vederea avizării în C.T.E. – Ministerul Transporturilor a documentațiilor tehnico-economice la faza Studiu de Fezabilitate / revizuire - S.F.;
  3. verificarea și promovarea în vederea avizării în Consiliul Interministerial, a documentațiilor tehnico-economice la faza Studiu de Fezabilitate/ revizuire - S.F sau DALI

Situația privind contractele aflate în derulare se prezintă în **anexa nr. 46**.

Documentațiile tehnico-economice promovate la faza S.F. s-au verificat și promovat conform prevederilor legale, respectiv H.G. nr. 28/2008, Legea nr.500/2001 privind finanțele publice, modificată și completată, OUG nr.43/1997 privind regimul drumurilor modificată și completată, HG nr. 1394/2010 privind aprobarea standardelor de cost pentru obiective finanțate din fonduri publice din domeniul infrastructurii de transport.

### **3. PRINCIPALELE OBIECTIVE PENTRU ANUL 2017 PROPUSE SUNT PENTRU:**

În anul 2017, conform contractelor de lucrări în derulare sau aflate în procedura de licitație din anul 2017, sunt planificați la execuție 346,075 km, din care: Autostrăzi cu finanțare de la Bugetul de Stat – 99,695 km (3,325 km – din secțiunea București – Moara Vlăsiei (inclusiv nod centura București și Nod Moara Vlăsiei), Gilău – Nădățelu - 8,7 km, Nădășelu – Mihăiești – 16,80 km; Finalizare lucrări Câmpia Turzii – Gilău – 0,32 km; Comarnic – Brașov, sector Comarnic – Predeal, km 111+300 – 115+300 (Lot 1 – 4 km) și Sector Predeal – Cristian și drum de legatura, km 162+300 – km 168+600 (Lot 2 – 6,3 km), Autostrada Brașov – Borș, secțiunea Suplacu de Barcău - Borș - 60,25 km (relicitare lucrări); autostrăzi cu finanțare din fonduri europene – 198,38 km (Dumbrava- Deva – 71,88, Sebeș-Turda – 70 km, Câmpia Turzii – Ogra – Târgu Mureș - 56,5km); autostrăzi în concesiune –Autostrada de centură a municipiului București/sector Centura Sud – 48 km ;

Pe parcursul anului 2017 se va derula faza de proiectare pentru următoarele autostrăzi (totalizând un număr de 756,64 km) și drumuri expres (totalizând un număr de 336,5 km) urmând ca, ulterior finalizării fazei de proiectare, să fie lansate licitațiile pentru execuție lucrări, după cum urmează:

Drumuri expres Ploiești – Buzău (65 km); Buzău – Focșani (72 km); Focșani – Bacău (109,3km) ; Bacău – Pașcani (81,2 km); Legatura A3 – Aeroport Henri Coandă (9 km);

Autostrăzi: Mihăiești – Suplacu de Barcău (80,05 km); Craiova – Pitești (121,19 km); Sibiu – Pitești (116,6 km); Sibiu – Făgăraș (73 km); Tg. Neamț – Iași – Ungheni (135 km); Comarnic – Brașov, sector Comarnic-Predeal, km 115+300 -162+300 + reabilitate DN 73B“(47 km); Târgu Mureș – Ditrău (100 km) ; Ditrău – Tg. Neamț (83,8 km).

CNAIR SA își propune pentru anul 2017, în vederea creșterii eficienței utilizării resurselor financiare, următoarele acțiuni:

- a. execuția integrală (100%) a prevederilor bugetare;
- b. organizarea tuturor activităților privind obiectivele de investiții finanțate din fonduri externe nerambursabile, în etapele de achiziție – contractare - execuție și control, pentru respectarea necondiționată a prevederilor legale, astfel încât toate cererile de rambursare a cheltuielilor sa fie asigurate la nivelul de 85% și corespunzător, o componentă bugetară de 15%;



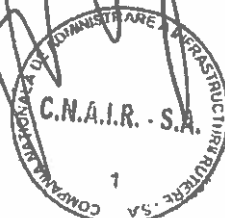
- c. stoparea degradării rețelei de drumuri naționale și menținerea stării de viabilitate a acestora la nivelul condițiilor prevăzute în normele specifice.
- d. Creșterea gradului de satisfacție a utilizatorului final al infrastructurii rutiere.
- e. Creșterea nivelului de calificare și competență a personalului CNAIR SA.
- f. Protejarea mediului și măsuri legislative în domeniul drumurilor naționale și a organizării CNAIR SA.

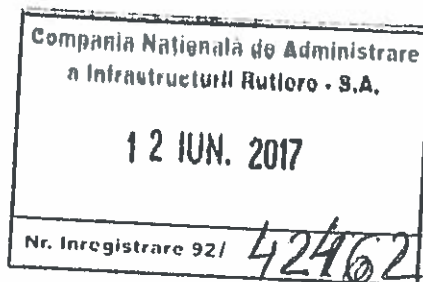
Principalele investitii incluse in proiectul de buget in anul 2017 in domeniul transportului rutier, in valoare de 5.302.537 mii lei, sunt detaliate pe surse de finantare astfel:

- fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020, respectiv aferente cadrului financiar 2007-2013 = 4.621.909 mii lei
- buget de stat = 561.424 mii lei
- serviciul datoriei publice = 119.204 mii lei. La acestea se adauga transferurile pentru intretinerea infrastructurii rutiere in valoare de 289.000 mii lei.

Având în vedere cele prezentate, propunem Adunării Generale a Acționarilor aprobarea prezentului Raport al Administratorilor și descărcarea de gestiune a activității pentru anul 2016.

**DIRECTOR GENERAL  
ING. ȘTEFAN IONITĂ**





## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Accionarilor Companiei Naționale de Administrare a Infrastructurii Rutiere S.A.

### Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Companiei Naționale de Administrare a Infrastructurii Rutiere S.A. ("Compania") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și note la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în paragrafele 3-5 și 7-11 și efectului aspectului descris în paragraful 6 în secțiunea "Baza pentru opinia cu rezerve" din raportul nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2016, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

### Baza pentru opinia cu rezerve

3. La data de 31 decembrie 2016, Compania înregistrează subvenții pentru investiții în valoare de 9.242.251.273 RON și avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 11.746.541.476 RON la aceeași dată. Nu am obținut o reconciliere completă între cele două solduri pentru a verifica acuratețea acestora la 31 decembrie 2016. În contul de imobilizări în curs de execuție am identificat intrări în cursul anului 2016 aferente unor lucrări executate pe parcursul anilor anteriori. În cele mai multe cazuri acest fapt se datorează unor dispute sau litigii existente în legătură cu aceste sume, acestea fiind înregistrate în contabilitate doar la soluționarea litigiilor respective indiferent de perioada la care se referă. În bilanțul contabil la 31 decembrie 2014, am identificat faptul că plecând de la specificul activității, Compania capitalizează în valoarea imobilizărilor în curs de execuție și penalități din contractele cu furnizorii de construcții de drumuri. Compania a procedat la ajustarea unei sume de 68.560.841 RON în cursul anului 2015 în rezultatul reportat, imobilizări în curs de execuție și subvenții pentru investiții. Nu am putut să ne asigurăm prin proceduri de audit alternative de completitudinea sumelor ajustate în cursul anului 2015. Pe baza procedurilor efectuate nu putem estima impactul total al acestor aspecte asupra soldului de imobilizări corporale în curs și asupra soldului de datorii la furnizori de imobilizări la 31 decembrie 2016. Opinia de audit asupra situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 întocmite conform OMFP 1802/2014 a exprimat rezerve în legătură cu acest aspect.
4. La 31 decembrie 2016, Compania are înregistrate penalități refacturate către principalii furnizori de servicii de construcții de drumuri în conturile de debitori diverși și parțial din contul de creanțe comerciale. Compania are proceduri de înregistrare de ajustări de valoare aferente creanțelor și debitorilor diverși conform notei 5. Pe de altă parte, există litigii în curs în legătură cu aceste sume iar recuperabilitatea acestor valori depinde de rezultatul final al acestor litigii. Nu am fost în măsură să estimăm impactul unor potențiale ajustări asupra soldurilor de creanțe comerciale, debitori diverși, alte datorii la bugetul de stat aferente penalităților către furnizori, subvenții pentru investiții la 31 decembrie 2016 și asupra performanței financiare pentru anul încheiat la această dată. Opinia de audit asupra situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 întocmite conform OMFP 1802/2014 a exprimat rezerve în legătură cu acest aspect.



5. La 31 decembrie 2016, Compania are înregistrate în imobilizări corporale în curs contravaloarea unor studii de fezabilitate în sumă de 144.291.715 RON, o parte semnificativă a lor fiind mai vechi de un an. În conformitate cu OMF 1802/2014, Compania ar trebui să analizeze dacă există un indiciu că valoarea netă a activelor este mai mare ca valoarea recuperabilă estimată și în acest caz să reducă valoarea activului la valoarea recuperabilă respectivă. Nu am fost în măsură să estimăm impactul unei eventuale corecții asupra performanței financiare și poziției financiare a Companiei la 31 decembrie 2016. Opinia de audit asupra situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 întocmite conform OMFP 1802/2014 a exprimat rezerve în legătură cu acest aspect.
6. La data de 31 decembrie 2016, Compania a prezentat în bilanț avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) în valoare de 16.713.803 RON. Conform procedurilor de audit efectuate aceste sume reprezintă încasări pentru recuperări de amenzi și penalități de la persoane fizice pentru neplata unor taxe diverse. Sumele respective nu au fost înregistrate la venituri de exploatare în lipsa unor detalii clare de la executorii judecătorești privind natura exactă și sursa plății pentru fiecare sumă. Opinia de audit asupra situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 întocmite conform OMFP 1802/2014 a exprimat rezerve în legătură cu acest aspect.
7. Deoarece am fost numiți auditori ai societății după data de 31 decembrie 2016 nu am participat la inventarierea fizică a stocurilor la data de 31 decembrie 2016. Prin urmare nu am putut să ne asigurăm prin proceduri alternative de audit de existența și starea fizică a stocurilor la aceasta dată. Orice ajustare care ar fi putut fi considerată necesară în situația în care am fi obținut probe de audit în legătură cu aceste aspecte ar avea un impact asupra rezultatului exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016 și asupra valorii stocurilor reflectate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2016.
8. La 31 decembrie 2016, Compania are înregistrate în bilanțul contabil datorii comerciale către furnizorii de imobilizări în valoare de 92.546.993 RON. Nu am putut obține confirmări de sold directe de la furnizori aferente sumei menționate mai sus pentru a avea probe suficiente de audit în legătură cu completitudinea și existența acestor sume. Una din cauzele neobținerii confirmărilor de sold de la furnizori este legată de disputele și litigiile în curs cu furnizorii de construcții pentru investițiile în curs. Datorită complexității aspectelor referitoare la datoriile comerciale către furnizorii de imobilizări, nu am putut efectua proceduri alternative de audit pentru a ne asigura asupra soldurilor înregistrate la 31 decembrie 2016. În consecință nu putem estima efectul unor eventuale ajustări aferente aspectelor menționate mai sus asupra datoriilor comerciale către furnizorii de imobilizări, subvențiilor aferente investițiilor, imobilizărilor în curs cât și asupra rezultatului exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016.
9. Pe baza procedurilor de audit efectuate am concluzionat ca Societatea înregistrează terenuri în valoare de 13.076.181 RON pentru care nu deține documentele necesare atestând dreptul de proprietate și înscrierea în Cartea Funciară. Noi nu am fost în măsură să ne asigurăm că documentația necesară obținerii titlurilor de proprietate cât și pentru intabularea tuturor terenurilor respective este completă și corespunzător întocmită, astfel încât să nu existe nici o incertitudine în obținerea acestora. În cazul în care aceste titluri de proprietate nu vor putea fi obținute, scoaterea lor din patrimoniul Companiei va afecta conturile de terenuri, subvenții și rezerve ale Companiei în mod corespunzător la 31 decembrie 2016.
10. Compania înregistrează în Investiții în curs terenuri expropriate în valoare de 16.244.958 RON pentru care nu s-a obținut până la data prezentului raport reintregirea sumelor de la bugetul de stat. Conform documentelor aceste terenuri sunt proprietatea statului. Neavând sursa de finanțare în bilanțul contabil la 31 decembrie 2016, Compania nu a scos respectivele terenuri în conturi în afara bilanțului. Conform discuțiilor cu managementul Companiei, se va încerca recuperarea respectivelor sume în următoarea perioadă conform legislației în vigoare. În cazul în care banii vor fi recuperați scoaterea în afara bilanțului a acestor terenuri nu va impacta contul de profit și pierdere. Pe de altă parte în lipsa unei surse, scoaterea din evidență va impacta conturile de cheltuieli de exploatare. La data prezentului raport nu se cunoaște exact modul de soluționare a acestei situații și impactul de înregistrat în situațiile financiare.

11. După cum este prezentat în nota 2 la situațiile financiare anexate, Compania este implicată într-o serie de litigii și dispute semnificative cu diferiți furnizori la 31 decembrie 2016. Litigiile amintite se referă la sume aferente contractelor de construcții pentru drumurile în concesiune. Compania a înregistrat o serie de provizioane în situațiile financiare anexate pentru litigiile semnificative cu diferiți furnizori după cum sunt prezentate în Nota 2. Managementul Companiei nu a provizionat toate sumele în dispută deoarece conform legislației în vigoare consideră că acestea se vor recupera de la bugetul de stat în cazul în care litigiile vor fi pierdute. Noi nu am obținut probe de audit suficiente și adecvate în privința rezultatului acestor litigii sau în privința pierderilor care ar putea rezulta deoarece este incertă decizia finală a instanțelor la 31 decembrie 2016 și dacă acestea se vor putea reintregi de la bugetul de stat. Ca urmare a celor prezentate mai sus, orice ajustare care ar putea fi considerată necesară în situația în care am fi obținut probe de audit suficiente în legătură cu aceste aspecte, ar putea avea un impact semnificativ asupra soldurilor investițiilor în curs, și a celui de subvenții pentru investiții la data de 31 decembrie 2016 dar și asupra altor cheltuieli de exploatare pentru anul încheiat la data respectivă.
12. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România 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 cu rezerve.

#### **Evidențierea unor aspecte**

13. Atragem atenția asupra notei 6 în care se arată ca activitatea Societății în legătură cu investițiile în curs luate în concesiune de la Statul Român și subvențiile de investiții obținute este influențată de deciziile unor terți care pot determina modificări în activitatea operațională a Societății și în politicile contabile aplicabile care sunt în afara controlului entității. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.
14. Situațiile financiare actuale au fost pregătite plecând de la premisa că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Guvernul României finanțează activitatea Societății - construcția de drumuri și rambursări de împrumuturi. În consecință, Compania este dependentă de suportul financiar continuu al Guvernului României. Situațiile financiare nu includ ajustări care ar putea rezulta din această incertitudine. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

#### **Alte informații – Raportul administratorilor**

15. Alte informații includ raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492 care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorilor.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 24 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492, (reglementări privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve din raportul nostru”, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

16. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 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.
17. În 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 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 Societății.

## **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

18. 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 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 cumulat, 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 Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil 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 Societății 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 Compania 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 bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
19. 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.

Alina Mirea, Partener de Audit



Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România  
cu certificatul nr. 1504/01.04.2003

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România  
cu certificatul nr. 25/25.06.2001

București, România  
12 iunie 2017