

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
C.N.A.I.R. S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J40/552/15.01.2004* Cod Unic de Inregistrare
16054368

Cod LEI(Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
8413--Reglem.si
eficientiz.activit.ec.* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
8413--Reglem.si
eficientiz.activit.ec.* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationaleStrada
BD. DINICU GOLESCUNumar
38

Bloc Scara Apartament

Telefon
0212643243e-mail
dilant@andnet.ro* Județ
Municipiul BucurestiSector
Sector 5* Localitatea
Bucuresti Raportare contabilă
anuală

Formularul S1040

 Situație financiară
anuală

Formularul S1041

 Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

Bifați dacă este cazul

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

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

**Ioana
Simion**Semnat digital
de Ioana Simion
Data:
2023.05.24
12:58:55 +03'00'**Administrator*** Nume si prenume
ING. CRISTIAN
PISTOL

Semnatura

**Intocmit*** Nume si prenume
EC. IONUT MASALA* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

12 4 MAI 2023

AuditorNume si prenume/ Denumire
DELOITTE AUDIT
SRLNr. inregistrare in Registrul ASPAAS
25/25.06.2001Cod de identificare fiscala
7756924

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor, nr. 58/ 2021, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 4268/2022 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile(cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanata, alb-negru, lizibil.

DIRECTOR ANUAL FINANCIAR
EC. ADRIAN

Număr de operator de date cu caracter personal 759

SEF BIROU BILANT
EC. ROXANA PESCARU
3/27

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
C.N.A.I.R. S.A.**FORMULAR VALIDAT*** Numar inregistrare in Registrul Comertului
J40/552/15.01.2004 * Cod Unic de Inregistrare
16054368

Cod LEI (Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
8413--Reglem. si
eficientiz.activit.ec.* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
8413--Reglem. si
eficientiz.activit.ec.* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationaleStrada Numar
BD. DINICU GOLESCU 38

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0212643243 dilant@andnet.ro* Județ Sector
Municipiul Bucuresti Sector 5* Localitatea
Bucuresti **Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

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

Bifați dacă este cazul

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

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

**Ioana
Simion**
Semnat digital
de Ioana Simion
Data:
2023.05.24
12:54:25 +03'00'**Administrator*** Nume si prenume
ING. CRISTIAN
PISTOL

Semnatura

Intocmit* Nume si prenume
EC. IONUT MASALA* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

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

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
2.117.064.460Profit/ pierdere
7.823.657Capital subscris
18.416.750**DIRECTOR ADJUNCT FINANCIAR**
EC. ADRIAN MARIU
SEF BIROU BILANT
EC. ROXANA PESCARU

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (lei)
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2022	31.12.2022
	A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	*	*
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	62.331.274.676	60.971.168.892
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	62.331.274.676	60.971.168.892
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	333.026.667	295.275.937
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	382.240.653	344.638.485
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	5.393.994	5.323.156
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	*	11.910.526
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	1.261.246.771	1.267.318.444
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	687.193.477	739.283.286
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	2.669.101.562	2.663.749.834
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17	250	
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		*

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	828.461	828.461
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	12.153.245	12.628.454
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	12.981.706	13.456.915
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	65.013.358.194	63.648.375.641
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	129.216.562	167.444.783
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	14.252.754.439	19.293.464.552
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	2.184.660	2.123.209
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	484.666.650	152.790.073
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	14.868.822.311	19.615.822.617
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	526.382.300	536.501.434
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	393.009	
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	2.173.936.848	2.263.822.404
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	2.700.712.157	2.800.323.838

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		5.452.316
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	633.881.141	851.525.209
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	18.203.415.609	23.273.123.980
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	3.235.670	6.603.129
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	3.235.670	6.603.129
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	74.325.956	80.117.192
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	2.403.649	1.666.276
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	1.084.187.700	1.341.556.061
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	925.838.432	665.541.131
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	2.086.755.737	2.088.880.660
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	1.610.386.518	1.734.317.339
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	66.623.744.712	65.382.692.980
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	200.225.663	115.569.530
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	62.620.354.232	61.410.907.884
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	62.820.579.895	61.526.477.414
H. PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	109.641.057	127.704.540
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	1.567.005.731	1.611.446.566
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	1.676.646.788	1.739.151.106
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	14.142.963.243	19.033.578.166
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	14.142.963.243	19.033.578.166
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	366.545.781	422.950.944
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	366.545.781	422.950.944
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	14.509.509.024	19.456.529.110
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	18.416.750	18.416.750
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	
87		SOLD D	88	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	18.416.750	18.416.750
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93	320.239.837	237.595.099
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	3.683.350	3.683.350
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	2.554.149.546	2.555.418.372
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	2.557.832.896	2.559.101.722
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	
103		SOLD D	104	782.659.717
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	
105		SOLD D	106	
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	12.688.263
107		SOLD D	108	7.823.657

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	2.126.518.029	2.117.064.460
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	2.126.518.029	2.117.064.460

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 1030931458660 / 2171721455407X70592427677
------------------	--

Semnaturi ►

Administrator

Nume si prenume

ING. CRISTIAN PISTOL

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

EC. IONUT MASALA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

DIRECTOR AJUNGT FINANCIAR,
EC. ADRIAN MARIN

SEF BIROU BICANT
EC. ROXANA PESCARU

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2022 (lei)

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

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
	A	B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	1.684.209.790	1.793.693.456
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	1.693.455.620	1.802.691.159
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	9.245.830	8.997.703
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 07	8.627.397	10.100.414
07		SOLD D 08		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09	711.515	
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10	711.515	
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)	12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)	13		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)	14		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	15	5.954.882	
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	16		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	17		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	18	1.457.165.640	1.386.434.341
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	19	5.386.625.311	5.817.069.882
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	20	1.413.801.750	1.411.676.974
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	21		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	22	8.543.294.535	9.007.298.093
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	23	357.281.619	294.698.082
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	24	6.433.421	6.580.366

	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	25	24.273.828	31.073.705
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26		23.843.052
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27		6.232.488
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29	26.899	73.881
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	626.486.162	717.621.627
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	605.987.669	693.969.499
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	20.498.493	23.652.128
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)	33	1.486.832.802	1.556.593.712
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	34	1.486.832.838	1.560.028.567
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		4.636.998
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	36	36	8.071.853
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)	37	31.312.185	2.284.099
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	38	38.427.059	27.525.251
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	39	7.114.874	25.241.152
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)	40	5.835.419.538	6.305.644.879
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	41	1.237.588.743	1.554.752.327
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	42	11.846.265	12.786.577
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	43		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)	44		
313	Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	45		
314	Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	46		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	47	978.515	
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	48		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	49		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50		

42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	51	4.585.006.015	4.738.105.975
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)	52	120.959.640	67.411.838
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	53	1.549.090.019	1.665.716.168
45	- Venituri (ct. 7812)	54	1.428.130.379	1.598.304.330
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)	55	8.488.972.296	8.981.834.427
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 55)	56	54.322.239	25.463.666
48	- Pierdere (rd. 55 - 22)	57	0	0
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	58		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	59		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	60		1.534.655
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	61		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	62		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	63	5.198.977	12.758.796
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	64	4.359.527	21.002.012
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	65		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	66		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	67		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	68		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	69	16.873.972	11.637.441
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 58 la 64 + 66 la 69)	70	26.432.476	46.932.904
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 72 - 73)	71		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	72		
63	- Venituri (ct. 786)	73		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	74		

65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	75		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	76	12.095.271	8.844.759
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	77		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	78		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	79		358.059
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	80	8.251.365	15.154.944
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)	81	20.346.636	24.357.762
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 70 - 81)	82	6.085.840	22.575.142
71	- Pierdere (rd. 81 - 70)	83	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)	84	8.569.727.011	9.054.230.997
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)	85	8.509.318.932	9.006.192.189
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 84 - 85)	86	60.408.079	48.038.808
75	- Pierdere (rd. 85 - 84)	87	0	0
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	88	47.719.816	40.215.151
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	89		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	90		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	91		
315	Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	92		
316	Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	93		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	94		
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	95		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)	96	12.688.263	7.823.657
81	- Pierdere (rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95); (rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)	97	0	0

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 134963826832 /
2171721455407X705924276771245449843512258
00862467626467626455656189501391960757645
13669569345715566295214139196075764513669
57610835357533575335107382747111942563097
76014645708138613519197153414128769312033
31523865587511585447449740446369989018490
44218127741831722812542124725182930712250
25055790693971564242261276986171405417978
63650

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

ING. CRISTIAN PISTOL

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

EC. IONUT MASALA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



24 MAI 2023

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

DIRECTOR ADJUNCT FINANCIAR
EC. ABRIAN MAREȘU

SEF BIROU BILANȚI
EC. ROXANA PESCĂRU

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>					
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati	Sume	
	A	B	1	2	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	7.823.657	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante		Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
				2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rând	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	
	A	B	1	2	
19	Număr mediu de salariați	20	6.630	6.698	
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	6.946	7.004	

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		1.030.443.363
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		929.858
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		1.029.450.506
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		71.163.369
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	687.193.477	739.283.286
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	12.981.706	13.456.915
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	828.461	828.461
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	828.461	828.461
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	12.153.245	12.628.454
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	12.153.245	12.628.454
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	1.072.635.811	742.934.954
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	1.819.595	1.819.337
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	208.370	652.484
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	1.497.620.141	1.538.180.803
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	17.893.759	3.095.200
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	12.753.616	26.169.831
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	1.466.405.185	1.508.363.330
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	567.581	552.442
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	739.716.997	791.227.158
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	739.716.997	791.227.158
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		5.452.316
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	718.596	1.082.304
86	- în lei (ct. 5311)	100	477.028	641.306
87	- în valută (ct. 5314)	101	241.568	440.998
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	632.790.180	849.668.780
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	591.772.759	755.480.657
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	41.017.421	94.188.123
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	328.743	762.994
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108	328.743	762.994
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	65.199.555.427	63.958.195.869
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114	200.225.633	115.569.530
101	- în lei	115		
102	- în valută	116	200.225.633	115.569.530
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	62.620.354.232	61.410.907.884
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122	62.315.607.624	60.960.174.930
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	1.086.591.349	1.343.222.337
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	20.404.371	23.610.268
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	499.547.915	412.863.877
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	20.811.871	26.475.295
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	9.159.185	6.895.471
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	531.002	569.888
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132	469.045.857	378.923.223
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

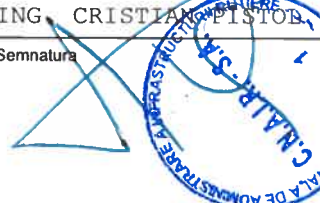
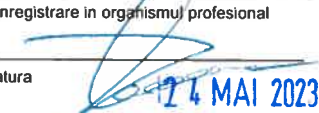
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	772.431.927	652.021.973
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142	.	
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	772.431.927	652.021.973
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	18.416.750	18.416.750
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154	18.416.750	18.416.750
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	67.891.603.500	67.921.786.549
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158	.	
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159	67.871.494.529	67.901.520.350

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	18.416.750	x	18.416.750	x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166	18.416.750	100	18.416.750	100
148	- cu capital integral de stat;	167	18.416.750	100	18.416.750	100
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0		0
153	- deținut de persoane fizice	172		0		0
154	- deținut de alte entități	173		0		0
		Nr. rand	Sume (lei)			
	A	B	2021		2022	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	174	11.419.427		7.041.291	

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175	11.419.437	7.041.291
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178	5.946.539	11.419.437
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179	5.946.539	11.419.437
161	- către instituții publice centrale;	180	5.946.539	11.419.437
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30: 673678885120 / 2171721455407X705924276771245449843512258 00862467626467626455656189501391960757645 13669569345715566295214139196075764513669 57610835357533575335107382747111942563097 76014645708138613519197153414128769312033 31523865587511585447449740446369989018490 44218127741831722812542124725182930712250 25055790693971564242261276986171405417978 63650
------------------	---

Semnături ►	Administrator Nume și prenume ING. CRISTIAN POPESCU	Intocmit Nume și prenume EC. IONUT MASALA
	Semnatura 	Calitatea 11--Director economic Nr. de inregistrare in organismul profesional Semnatura  14 MAI 2023

*) 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.

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

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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

Director Autoritate Financiară
MARIN

ȘEF BIROU BILANT
EC. ROXANA PESCARU
14 MAI 2023

Număr de operator de date cu caracter personal 759

garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022						-lei
Elemente de immobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
A	B	1	2	Total	Din care: dezmembrari si casari	5
I. Immobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01	676.264			X	676.264
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	02	67.896.893.626	31.854.973	645.136	X	67.928.103.463
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	67.897.569.890	31.854.973	645.136	X	67.928.779.727
II. Immobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	38.485.301	364.294.211	365.075.179		37.704.333
2.Construcții	08	281.687.834	4.021.849.826	4.014.952.702		288.584.958
3.Instalații tehnice și mașini	09	386.886.447	101.017.268	1.977.488		485.926.227
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	5.514.327	1.453.930	59.653		6.908.604
5.Investiții imobiliare	11	20.861.674	183.254	90.184		20.954.744
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	1.261.246.771	7.133.472.410	7.127.400.737		1.267.318.444
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	16	687.193.477	799.873.150	747.783.341	X	739.283.286
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	2.681.875.831	12.422.144.049	12.257.339.284		2.846.680.596
III. Active biologice productive	18	250			X	250
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	12.981.706	499.413	24.204	X	13.456.915
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	70.592.427.677	12.454.498.435	12.258.008.624		70.788.917.488

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii ²	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22	676.264			676.264
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	5.565.618.950	1.391.960.757	645.136	6.956.934.571
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	5.566.295.214	1.391.960.757	645.136	6.957.610.835
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26		35.753		35.753
2.Construcții	27	3.510.738	27.471.119	4.256	30.977.601
3.Instalații tehnice și mașini	28	4.645.708	138.613.519	1.971.534	141.287.693
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	120.333	1.523.865	58.751	1.585.447
5.Investiții imobiliare	30	4.497.404	4.636.998	90.184	9.044.218
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	12.774.183	172.281.254	2.124.725	182.930.712
III. Active biologice productive	34		250		250
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	5.579.069.397	1.564.242.261	2.769.861	7.140.541.797

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de teren	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizari corporale în curs de execuție	47	86		36	50
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52	86		36	50
III. Active biologice productive					
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing					
V. Imobilizări financiare					
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56	86		36	50

SITUAȚIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

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

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

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

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

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

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 2171721455407X705924276771245449843

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

ING. CRISTIAN PISTOL

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

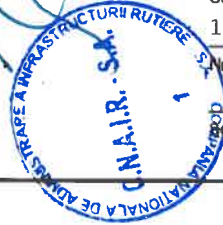
EC. IONUT MASALA

Calitatea

11--Director economic

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



677 MAI 2023

DIRECTOR ADJUNCT FINANCIAR
EC. ADRIAN MARIU

SEF BIROU BILANT,
EC. BOIANA PESCARU

**COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A
INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.
("C.N.A.I.R. S.A.")**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu principiile de recunoaștere și măsurare conform
Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare
(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
SI RAPORTUL ADMINISTRATORILOR)**

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2021**

(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	7	2.651.839.307	2.652.737.543
Imobilizări necorporale	6	10.993.963	15.667.051
Concesiuni	5	60.960.174.929	62.315.607.624
Investiții financiare	8	828.462	828.642
Imobilizari conform IFRS 16	7	11.910.526	16.364.270
Alte active pe termen lung	9	12.628.454	12.153.244
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		63.648.375.640	65.013.358.194
Active curente			
Stocuri	10	19.615.822.617	14.868.822.311
Creanțe comerciale și alte creanțe	11	1.298.563.637	1.237.542.642
Creanțe de la Bugetul de Stat	29	1.508.363.330	1.466.405.185
Casa și conturi la bănci	28	856.977.525	633.881.141
TOTAL ACTIVE CURENTE		23.279.727.109	18.206.651.279
TOTAL ACTIVE		86.928.102.749	83.220.009.473
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	12.1	18.416.750	18.416.750
Rezerve legale	12.2	3.683.350	3.683.350
Rezerve din reevaluare		237.595.099	320.239.837
Rezultat reportat		1.857.369.261	1.784.178.092
TOTAL CAPITALURI PROPRII		2.117.064.460	2.126.518.029
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an			
Sume datorate instituțiilor de credit		-	-
Sume datorate instituțiilor financiare internaționale de credit cu garanția Statului	14	115.569.530	200.195.686
Datorii leasing conform IFRS 16		12.538.582	17.055.540
Venituri în avans din subvenții guvernului		19.033.578.166	14.142.963.243
Provizioane pentru beneficiile angajaților	15	127.704.540	109.641.057
Subvenție pentru concesiune		60.960.174.929	62.315.607.624
Alte provizioane	16	1.611.446.566	1.567.005.731
Alte datorii pe termen lung	17	438.194.372	287.691.067
Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an		82.299.206.685	78.640.159.948

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

34/288

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an			
Datorii comerciale și alte datorii	18	2.431.714.412	2.378.975.561
Sume curente datorate instituțiilor de credit	19	-	-
Sume curente datorate instituțiilor financiare internaționale de credit cu garanția Statului	19	80.117.192	74.355.934
Sume primite în plus față de lucrări de drumuri	21	-	-
Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an		<u>2.511.831.604</u>	<u>2.453.331.495</u>
TOTAL DATORII		<u>84.811.038.289</u>	<u>81.093.491.443</u>
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII		<u>86.928.102.749</u>	<u>83.220.009.473</u>

  CRISTIAN PISTOL DIRECTOR GENERAL	 24 MAI 2023 IONUȚ MAȘALA DIRECTOR ECONOMIC	 ADRIAN MARIN DIRECTOR ADJUNCT FINANCIAR	 ROXANA PESCARU SEF BIROU BILANT
--	--	--	--

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

	Nota	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Venituri operaționale			
Venituri incasate direct	22	1.793.693.456	1.684.209.790
Compensațiile guvernului pentru operațiuni curente	21	1.386.434.341	1.457.165.640
Compensațiile guvernului pentru dezvoltarea rețelei de drumuri		4.358.245.230	3.940.522.195
Alte venituri operaționale	22	1.468.765.967	1.461.193.776
		9.007.138.994	8.543.091.401
Cheltuieli operaționale			
Costuri operaționale pentru activități curente	23	(4.623.430.095)	(4.548.246.966)
Costuri pentru construcția și reabilitarea rețelei de drumuri		(4.358.245.230)	(3.940.522.195)
		(8.981.675.325)	(8.488.769.161)
Rezultat operațional		25.463.669	54.322.240
Venituri financiare	26	46.932.902	26.432.476
Cheltuieli financiare	26	(24.357.763)	(20.346.637)
Rezultat brut		48.038.808	60.408.079
Impozite și taxe	30	(40.215.151)	(47.719.816)
Profitul net al exercițiului financiar		7.823.657	12.688.263
Alte elemente ale rezultatului global	30	-	-
Situația rezultatului global aferentă exercițiului financiar încheiat		7.823.657	12.688.263

Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global trebuie citită împreună cu notele explicative care fac parte integrantă a acestor situații financiare individuale.

 CRISTIAN PISTOL DIRECTOR GENERAL	12.4 MAI 2023  IONUȚ MAȘALA DIRECTOR ECONOMIC	 ADRIAN MARIN DIRECTOR ADJUNCT FINANCIAR	 ROXANA PESCARU SEF BIROU BILANT
---	---	--	--


Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

	Capital	Rezerve legale	Rezultat reportat	Rezerve din reevaluare	Total capital
31 Decembrie 2020	18.416.750	3.683.350	1.752.435.647	117.007.334	1.891.543.081
Transfer la rezultat reportat pentru iesiri	-	-	10.502.817	(10.502.817)	-
Dividende plătite	-	-	(5.946.539)	-	(5.946.539)
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	12.688.263	-	12.688.263
Alte creșteri/ descreșteri	-	-	14.497.904	213.735.320	228.233.224
31 Decembrie 2021	18.416.750	3.683.350	1.784.178.092	320.239.837	2.126.518.029
Transfer la rezultat reportat	-	-	82.644.738	(82.644.738)	-
Dividende plătite	-	-	(11.419.437)	-	(11.419.437)
Profitul anului	-	-	7.823.657	-	7.823.657
Alte creșteri/ descreșteri	-	-	(5.857.789)	-	(5.857.789)
31 Decembrie 2022	18.416.750	3.683.350	1.857.369.261	237.595.099	2.117.064.460

In cursul anului 2021 au fost repartizate dividende in suma de 5.946.539 lei din profitul anului 2020.
In cursul anului 2022 au fost repartizate dividende in suma de 11.419.437 lei din profitul anului 2021.
In categoria rezultatului reportat au fost incluse alte rezerve, rezultatul reportat si rezultatul perioadei.


CRISTIAN PIȘTOL
DIRECTOR GENERAL


IONUȚ MAȘALA
DIRECTOR ECONOMIC


ROXANA PESCARU
SEF BIROU BILANT

37/2022

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<i>Flux de trezorerie generat din activitati de exploatare:</i>		
Profit net/(pierdere)	7.823.657	12.688.263
<i>Ajustări pentru reconcilierea profitului/ (pierderii) cu fluxurile nete trezorerie din activități de exploatare:</i>		
Cheltuiala cu deprecierea/amortizarea	174.570.046	102.041.557
Creșteri/(Descrășteri) în ajustari ale provizionului pentru investiții	-	-
Creșteri/(Descrășteri) în ajustări pentru active circulante	(6.458.739)	25.741.448
Creșterea/(Descrășterea) provizioanelor pentru litigii și pensii	62.504.317	125.619.171
Cheltuiala cu dobânda	8.844.759	12.095.271
Venituri din dobânzi	(21.002.012)	(4.359.526)
Chetuieli cu impozitul pe profit	40.215.151	47.719.816
Venituri din productia de imobilizari	-	(711.515)
(Venituri)/Chetuieli din reevaluare	-	(4.976.367)
Chetuieli cu scoaterea din gestiune a creantelor	5.578.089	1.001.204
Pierderi/(Castiguri) din cedare de active fixe	42.290	(18.358)
Pierdere/(Castig) din dif de curs valutar nerealizate	(7.246.942)	509.795
Alte ajustari non monetare	(573.225)	(1.776.490)
Trezoreria neta generata/(utilizata) înainte de modificările fondului de rulment	264.297.391	315.574.269
(Creșterea)/descrășterea creanțelor comerciale și alte creanțe	(121.741.925)	(845.023.611)
(Creșterea)/descrășterea stocurilor	(4.878.848.607)	(1.217.075.365)
(Descrășterea)/creșterea datoriilor comerciale și alte datorii	5.120.286.080	2.009.064.142
Trezoreria generata/(utilizata) în exploatare	383.992.940	262.539.435
Impozitul pe profit platit	(42.861.499)	(41.516.002)
Dobânda încasată	21.002.012	4.359.527
Flux de numerar net din activitati de exploatare	362.133.453	225.382.959
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de investitie:</i>		
Achiziții/(Plati) de active imobilizate necorporale	(1.829.147)	(13.068.528)
Achiziții/(Plati) de active imobilizate corporale	(122.776.325)	(145.495.273)
	1.534.655	
Venituri din casarea activelor corporale		-
Trezorerie neta utilizata în activitatea de investiții	(123.070.817)	(158.563.801)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Flux de trezorerie din activități de finanțare:		
Incasari din împrumuturi purtătoare de dobândă	-	-
Plata împrumuturilor purtătoare de dobândă	(71.561.017)	(91.711.030)
Dobânda plătită	(9.774.832)	(12.970.658)
Efectul cursului de schimb asupra activității de finanțare	-	-
Plati leasing IFRS 16	(4.546.814)	(4.890.512)
Dividende platite	(11.419.437)	(5.946.539)
Compensari primite de la Guvern pentru împrumuturile de la Instituțiile Financiare Internaționale	81.335.849	104.681.688
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	<u>(15.966.251)</u>	<u>(10.837.051)</u>
Efectul diferențelor de curs valutar	-	-
Trezorerie la începutul exercitiului	<u>633.881.141</u>	<u>577.899.033</u>
Creșterea/(Descreșterea) netă de numerar și echivalent de numerar	<u>223.096.384</u>	<u>55.982.108</u>
Trezorerie la sfarsitul exercitiului	<u>856.977.525</u>	<u>633.881.141</u>

24 MAI 2023

 CRISTIAN PISTOL DIRECTOR GENERAL	 IONUȚ MAȘALA DIRECTOR ECONOMIC	 ADRIAN MARIN DIRECTOR ADJUNCT FINANCIAR	 ROXANA PESCARU SEF BIROU BILANT
---	--	--	--

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

39/2023

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

1. INFORMAȚII DESPRE ENTITATE

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență 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 SA.

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 au fost 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 Statului 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. 213/1998 privind regimul concesiunilor, cu modificările și completările ulterioare, pe bază de contract de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor.

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, prevăzut în O.U.G. nr. 55/2016, conform art. 2: 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, conform art. 77 din O.U.G. nr. 55/2016:

- 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;

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

1. INFORMAȚII DESPRE ENTITATE (CONTINUARE)

- 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.

C.N.A.I.R. S.A. are în structură:

- C.N.A.I.R. S.A. 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, Buzau;
- 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 au fost:

- B-dul Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București – D.R.D.P. București;
- Calea Severinului nr. 95, 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. 19, Iași, jud. Iași – D.R.D.P. Iași;
- Str. Prelungirea Traian, Constanța, jud. Constanța – D.R.D.P. Constanța;
- B-dul. Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București – CESTRIN;
- Str. Independentei nr 63, Buzau – D.R.D.O. Buzau;

2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

(a) Declarație de Conformitate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS").

Situațiile financiare conțin două situații financiare (pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021), două situații ale rezultatului global (pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021), două situații ale modificărilor capitalului propriu, două situații ale fluxurilor de trezorerie și note la situațiile financiare care cuprind un rezumat al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare prezentate au fost întocmite ținând cont de situațiile financiare statutare ajustate pentru a obține o situație în conformitate cu criteriile de recunoaștere și măsurare ale Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE (CONTINUARE)

(b) Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare au fost prezentate în Lei, reprezentând și moneda funcțională a Companiei. Toate sumele au fost exprimate în lei. Simbolul zecimalelor este ",", iar cel al grupelor de cifre ".".

(c) Baze de evaluare

Aceste situații financiare consolidate anuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”) adoptate de Uniunea Europeană („IFRS-EU”).

Politicile contabile ale Societății sunt incluse în Nota 4. Societatea a aplicat consecvent politicile contabile în toate perioadele prezentate în aceste situații financiare consolidate.

(d) Principiile contabile utilizate

Evidențele contabile ale C.N.A.I.R. S.A. au fost ținute în conformitate cu legislația României și a Legii Contabilității.

În scopul pregătirii acestor situații financiare cu scop special în conformitate cu principiile de recunoaștere și măsurare ale IFRS au fost necesare o serie de ajustări ale conturilor statutare pentru a obține anumite informații ce nu au fost disponibile în registrele contabile ale Companiei.

Principiul continuității 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. are ca scop gestionarea și punerea în aplicare a tuturor proiectelor legate de drumuri naționale și autostrăzi, elaborate și aprobate de către statul român. C.N.A.I.R. S.A. este controlată prin bugetul de venituri și cheltuieli și este condusă de către un Consiliu de Administrație, care este numit de către Ministerul Transporturilor („MT”).

Activitățile C.N.A.I.R. S.A. au o importanță strategică pentru economia României. Cadrul legal pentru activitățile de bază ale C.N.A.I.R. S.A. a fost stabilit prin legile și reglementările statului român. În conformitate cu prevederile aplicabile, sursele de finanțare ale C.N.A.I.R. S.A. au fost compuse din fonduri primite de la Bugetul de Stat, taxe specifice colectate direct ori prin intermediul MT sau Ministerul Finanțelor Publice („MFP”), încasări din împrumuturi contractate de A.N.D. și transferate către C.N.A.I.R. S.A. sau preluate de MFP și subîmprumutate către C.N.A.I.R. S.A..

Nivelul de finanțare depinde de Bugetul de Stat. Există legi specifice și acorduri (contracte anuale de finanțare și legi ce reglementează împrumuturile statului) prin care statul se angajează să asigure o finanțare adecvată, care să permită Companiei să își desfășoare activitățile curente (Bugetul de Stat) și activitățile de construcții și reabilitare specifice (contracte de finanțare sau proiecte).

Acțiunile și planurile C.N.A.I.R. S.A. au fost dependente de strategiile din sectorul rutier și de fondurile disponibile ale Statului Român. În acest moment, nu a fost posibilă stabilirea efectului politicilor guvernului viitoare din domeniul rutier privind valoarea activelor și datoriilor C.N.A.I.R. S.A..

În consecință, aceste situații financiare au fost întocmite pe baza Principiului Continuității Activității pe premisa că C.N.A.I.R. S.A. va continua să fie finanțată de la Bugetul de Stat astfel încât să își îndeplinească obligațiile financiare la scadență.

(e) Perioada de raportare

În scopul întocmirii acestui set de situații financiare, perioadele de raportare au fost 31 decembrie 2022 și informațiile comparative pentru exercitiul financiar anterior încheiat la 31 decembrie 2021..

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

În continuare sunt prezentate principalele politici contabile utilizate în pregătirea situațiilor financiare ale C.N.A.I.R. S.A..

(a) Tranzacții în valută străină

Tranzacțiile denominate în valută au fost convertite în LEI la rata de schimb valabilă la data la care acestea au loc. Activele și datoriile monetare denominate în valută au fost convertite în LEI la rata de schimb de la sfârșitul perioadei de raportare. Ratele de schimb valabile la 31 decembrie 2022 au fost: 1USD/LEI = 4,6346, 1EUR/LEI = 4,9474, 1JPY/LEI = 0.0351, iar la 31 decembrie 2021 au fost: 1USD/LEI = 4,3707, 1EUR/LEI = 4,9181, 1JPY/LEI = 0,0379.

Diferențele apărute în urma stingerii și actualizării sumelor în valută au fost recunoscute în Contul de Profit și Pierdere al anului în care au avut loc. Pierderile realizate și nerealizate din diferențele de curs valutar care au fost recunoscute, inclusiv cele din împrumuturi, precum și câștigurile realizate din diferențe de curs valutar aferente depozitelor în numerar au fost incluse în cheltuielile nete cu dobânzi și alte cheltuieli similare în Contul de Profit și Pierdere.

(b) Active necorporale

Activele necorporale au fost înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

Activele necorporale precum software-ul au fost înregistrate la cost și au fost amortizate folosind metoda liniară, pe o perioadă utilă de viață de 3 ani.

Drepturile de concesiune au fost înregistrate la cost anume la valoarea contractuală și au fost amortizate folosind metoda liniară, pe o perioadă utilă de viață de 49 ani. Costul reprezintă valoarea statutară precedentă a rețelei de drumuri publice administrate, așa cum au fost incluse în Anexe din Contractul de Concesiune. Această valoare este rezultatul cheltuielilor cumulate realizate de entitate la finalizarea anumitor obiective legate de drumuri publice, exprimate în valori nominale (Nota 4f).

Costurile lucrărilor de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi efectuate de către C.N.A.I.R. S.A., ulterior datei contractului de concesiune și care au fost finalizate, se capitalizează în valoarea drepturilor de concesiune ca și cheltuieli ulterioare, odată ce actele adiționale la contractul de concesiune au fost semnate și aprobate, la valoarea stabilită în anexe.

Activele necorporale, cum ar fi programele informatice, au fost înregistrate la cost și amortizate liniar pe întreaga durată de viață, și anume 3 ani. Durata de viață stabilită de Companie pentru licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice este de 3 ani.

(c) Imobilizări corporale

(i) Cost/Evaluare

Imobilizările corporale au fost evaluate inițial la cost de achiziție. Costul activelor achiziționate reprezintă prețul plătit pentru respectivele bunuri, la care se adaugă eventuale costuri necesare aducerii activelor la locația și starea necesară utilizării lor.

La 31.12.2021, Compania a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale – cladiri, echipamente și terenuri, cu o firmă specializată. Reevaluarea a fost efectuată de evaluatori independenți, membri ANEVAR. Politica contabilă adoptată de companie cu privire la transferul rezervei de reevaluare în rezultat raportat se realizează pe măsura deprecierei activelor.

Elementele de imobilizări corporale care au fost casate sau cesionate au fost eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă 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, au fost capitalizate.

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

Activele corporale ce au fost casate sau scoase din funcțiune au fost eliminate din Situația poziției financiare la cost împreună cu amortizarea cumulată. Orice pierdere sau câștig înregistrat în urma unei astfel de operațiuni este inclusă în Situația rezultatului global aferent anului în care tranzacția are loc.

Cheltuielile de întreținere, reparații și îmbunătățiri minore vor fi înregistrate în Contului de Profit și Pierdere pe măsură ce au fost realizate.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(c) Imobilizări corporale (continuare)

(ii) Amortizare

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează liniar din momentul în care au fost puse în funcțiune pe durata utilă de viață. Duratele de viață atribuite diverselor categorii de imobilizări corporale au fost:

	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții speciale	10–50
Echipamente tehnologice	8–15
Autoturisme	5
Vehicule de întreținere rutieră	6–15
Alte active	3–15

Terenurile nu au fost supuse amortizării.

(iii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile realizate în vederea înlocuirii unui element de activ corporal contabilizat separat și contabilizat într-un cont analitic distinct aferent fiecărui proiect, se capitalizează la valoarea netă contabilă a elementului înlocuit. Cheltuielile ulterioare au fost capitalizate numai în cazul în care cresc valoarea beneficiilor economice viitoare generate de către acel element de activ corporal. Orice alt tip de cheltuială se înregistrează în Contul de Profit și Pierdere pe măsură ce se realizează.

(d) Terenuri

Terenurile pentru care Companianu are titlu de proprietate au fost parțial reglementate de Contractul de Concesiune și nu au fost incluse în valoarea drepturilor de concesiune. Este de așteptat ca valoarea drepturilor de concesiune să fie ajustată în viitor cu valoarea altor asemenea parcele de teren folosite de către Companie.

Compania a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale în anul 2021 – clădiri, echipamente și terenuri, cu o firmă specializată: SC ESTIMATORI GROUP SRL. în cazul D.R.D.P. București, D.R.D.P. Craiova, D.R.D.P. Timisoara, D.R.D.P. Cluj, D.R.D.P. Brasov, D.R.D.P. Iasi, CESTRIN și C.N.A.I.R. S.A. – Central și cu PFA VASILE DOMNEL EVALUARI în cazul D.R.D.P. Constanta.

(e) Imobilizări corporale în curs de execuție

Imobilizările în curs de execuție au fost prezentate la cost și includ obligațiile financiare datorate contractorilor, materiale, forța de muncă și alte costuri până la data la care au fost transferate în conturile de imobilizări corporale.

(f) Deprecierea activelor

Având în vedere activitatea specifică a C.N.A.I.R. S.A., în ciuda faptului că deficitele de trezorerie au fost compensate în întregime de către Statul Roman, soldul devenind zero pe termen lung, pot apărea diferențe temporare între intrările de fonduri și recunoașterea veniturilor. Având în vedere cele de mai sus, este discutabil dacă aceste diferențe temporare pot fi considerate indicatori ai depreciării.

(i) Imobilizări corporale

C.N.A.I.R. S.A. înregistrează depreciere pentru elemente specifice de imobilizări, acolo unde au fost identificate condiții de depreciere specifice, cum ar fi uzura sau deteriorări. Cu toate acestea, determinarea valorii recuperabile a întregii categorii de imobilizări a C.N.A.I.R. S.A., care e considerată o singură unitate generatoare de numerar, nu este considerată ca fiind fezabilă, deoarece nici una din cele două metode sugerate de IAS 36 "Deprecierea activelor" nu este aplicabilă.

C.N.A.I.R. S.A. realizează pe termen mediu fluxuri operaționale egale sau apropiate de zero. În plus, cu excepția unui procent relativ scăzut din activele imobilizate, nu există nici o legătură directă între veniturile încasate și imobilizările corporale. Astfel, C.N.A.I.R. S.A. nu poate lua în considerare previziuni bazate pe actualizarea fluxurilor de numerar pentru a stabili o valoare de utilizare rezonabilă a imobilizărilor sale.

Abordarea alternativă de evaluare prin determinarea prețului net de vânzare a altor active similare nu este adecvată deoarece majoritatea activelor imobilizate ale C.N.A.I.R. S.A. au fost puțin comercializabile, au fost foarte specializate ori au fost situate în zone în care nu există o piață de desfacere pentru ele. Luând în considerare toate acestea, o estimare rezonabilă a valorii activelor corporale ale C.N.A.I.R. S.A., considerate ca o singură unitate generatoare de numerar, se consideră a fi imposibil de determinat.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(f) Deprecierea activelor (continuare)

(ii) Drepturi de concesiune

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 au fost 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 Statului 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 concesiunează 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.

Dreptul de concesiune a fost înregistrat în corespondența cu subvenția aferentă. Este înregistrat la valoarea nominală a contractului și amortizat pe durata contractului de concesiune de 49 de ani.

C.N.A.I.R. S.A. consideră că o încercare de a estima valoarea recuperabilă a drepturilor de concesiune prin metoda actualizării fluxurilor de numerar nu este fezabilă și, în consecință, până nu va fi posibilă o previziune pertinentă a fluxurilor viitoare de numerar, C.N.A.I.R. S.A. prezintă drepturile de concesiune la valoarea contractuală prezentată în Contractul de Concesiune, încheiat cu Ministerul Transporturilor diminuat cu valoarea amortizării. Pentru mai multe detalii, a se consulta Nota 6 "Drepturi de concesiune".

(iii) Investiții financiare

C.N.A.I.R. S.A. și-a clasificat investițiile detinute în instrumente de capitaluri ca investiții financiare.

Investițiile au fost destinate a fi păstrate pentru o perioadă nedeterminată de timp; acestea au fost incluse în active imobilizate, cu excepția cazului în care conducerea își exprimă intenția de a păstra aceste investiții pentru mai puțin de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare sau dacă vor trebui vândute pentru a crește capitalul operațional, caz în care au fost incluse în active circulante.

Conducerea stabilește categoria de clasificare a investițiilor la data achiziționării și le reconsideră destinația în mod regulat.

Toate achizițiile și vânzările de investiții financiare au fost recunoscute la data încheierii tranzacției, care este data la care C.N.A.I.R. S.A. se angajează să vândă sau să cumpere activul respectiv. Costurile achiziției includ și costurile tranzacției. A se vedea Nota 4 c pentru alte detalii.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(g) IFRS 16

IFRS 16 - Acest standard a înlocuit IAS 17, IFRIC 4, SIC-15, SIC-27 și a stabilit cerințe noi pentru contabilizarea contractelor de leasing. Standardul a intrat în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2019. IFRS 16 stabilește principiile pentru recunoașterea, evaluarea, prezentarea și furnizarea informațiilor despre contractele de leasing ale celor două părți la un contract, și anume clientul ("locatar") și furnizorului ("locator").

În contabilitatea locatorului, conform IFRS 16, exista un singur model pentru înregistrarea contractelor de leasing, fiind eliminate astfel clasificările în leasing operațional sau financiar din IAS 17. Prin aplicarea acestui model, locatorul va înregistra active și datorii pentru majoritatea contractelor de leasing, iar în situația veniturilor și cheltuielilor, va recunoaște amortizarea activelor închiriate, distinct de dobânzile aferente datoriilor din leasing. Contabilitatea locatorului, conform IFRS 16, este în substanță nemodificată în comparație cu cerințele actuale din IAS 17. Locatorul va utiliza în continuare principiile de clasificare din IAS 17 și va distinge între două tipuri de leasing: operațional sau financiar. Conform IFRS 16, atât locatorii cât și locatorii trebuie să prezinte mai multe informații decât cele prezentate conform IAS 17 în notele la situațiile financiare. Cel mai important impact este acela că Compania va recunoaște active și datorii noi pentru contractele sale de leasing operațional, cu excepția cazului în care se aplică o exceptare de la IFRS 16. Vor fi încadrate ca și excepții anumite angajamente privind contractele de leasing pe termen scurt și cele privind active cu valori mici. Recunoașterea unui drept de utilizare ca activ și a unei datorii privind leasingul pentru contractele de leasing operațional va conduce la o creștere a valorii imobilizărilor corporale și a datoriilor. În situația veniturilor și cheltuielilor se vor raporta cheltuieli cu amortizarea și cheltuieli cu dobânzile, în loc de cheltuieli privind închirierea. Acest lucru va conduce la o creștere a rezultatului din exploatare care va fi contrabalansată de cheltuieli mai mari cu dobânzile. Compania aplica IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019, utilizând pentru tranziție metoda retrospectivă modificată, fără retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioară prezentată. Activele cu drept de utilizare aferente contractelor de leasing operațional anterioare sunt evaluate la data aplicării inițiale la valoarea datoriei de leasing, ajustate prin plăți în avans sau estimate.

(h) Costul împrumuturilor

Toate costurile legate de împrumuturi au fost considerate datoriile C.N.A.I.R. S.A.. Dobânzile și pierderile din diferențe de curs valutar legate de aceste împrumuturi au fost înregistrate în Situația rezultatului global la momentul când au loc. Subvențiile primite de la Bugetul de Stat pentru finanțarea costurilor de îndatorare și pierderilor din diferențe de curs valutar legate de împrumuturi încheiate de către stat prin Ministerul Finanțelor Publice cu Instituțiile Financiare Internaționale și ulterior subcontractate de C.N.A.I.R. S.A., precum și cele încheiate de C.N.A.I.R. S.A. cu Instituțiile Financiare Internaționale garantate de către Statul Roman, au fost înregistrate ca venituri financiare la momentul primirii lor.

(i) Stocuri

Stocurile au fost înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este calculat pe baza metodei FIFO. Provizioane au fost înregistrate pentru stocurile deteriorate sau învechite. Atunci când este posibil, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare minus orice costuri destinate finalizării sau vânzării. Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost înregistrate în evidentele contabile provizioane de depreciere pentru materii prime.

Executarea lucrărilor de întreținere curentă a drumurilor, podurilor și tunelelor, parte componentă a obiectului de activitate al Companiei se face prin contractarea lor cu terți, fie în regie proprie prin intermediul Secțiilor de Drumuri și Poduri și a Secțiilor de Producție, în aceste condiții fiind necesară și aprovizionarea cu active de natura stocurilor. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric, pe surse de finanțare, prin folosirea inventarului permanent. În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, cronologic, fapt ce permite stabilirea și cunoașterea stocurilor existente la un moment dat, atât din punct de vedere cantitativ, cât și valoric, pe surse de finanțare. Stocurile au fost alcătuite în principal din materiale consumabile, combustibil, piese de schimb și alte materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar. Stocurile au fost înregistrate în momentul achiziției și au fost trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Ca particularitate pentru stocurile aprovizionate din surse de finanțare primite de la Bugetul de Stat costul cuprinde și taxa pe valoarea adăugată.

În categoria stocuri în curs de execuție au fost înregistrate și drumurile în curs de construcție pentru Statul Roman pentru care veniturile se recunosc la momentul recepției conform cerințelor IFRS 15. Veniturile se recunosc la momentul recepției finale a obiectivului, până atunci toate costurile fiind capitalizate în valoarea stocurilor în curs pentru ca nu este îndeplinit niciunul din criteriile de recunoaștere a veniturilor pe parcursul efectuării lucrărilor.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(j) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și elementele asimilate numerarului au fost prezentate în situațiile financiare la cost și au fost compuse din numerar în casierii, depozite la vedere și depozite cu maturitatea sub 3 luni de la data achiziției.

(k) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale au fost prezentate la cost, care poate fi considerat o estimare rezonabilă a valorii juste, minus provizionul înregistrat pentru deprecierea acestor creanțe. Un provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care exista dovezi obiective potrivit cărora C.N.A.I.R. S.A. nu va putea să colecteze toate sumele conform condițiilor originale. Valoarea provizionului este determinată ca diferență între valoarea contabilă și valoarea recuperabilă.

(l) Creanțe de la Bugetul de Stat pentru finanțarea lucrărilor de drumuri

Creanțele pentru lucrări de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi reprezintă sumele de bani care urmează să fie primite prin Bugetul de Stat pentru a compensa datoriile legate de lucrările de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi realizate de C.N.A.I.R. S.A.. Aceste sume au fost înregistrate la cost, care poate fi considerat o estimare rezonabilă a valorii juste a acestora. Fondurile pentru lucrări de drumuri realizate și certificate de către inginerul șantierului vor fi alocate prin Bugetul de Stat așa cum a fost stabilit în contractele financiare încheiate cu Instituțiile Internaționale de Finanțare și ratificate de Parlamentul României, realizarea acestor creanțe fiind certă pe baza contractului de finanțare.

(m) Creanțe de la Bugetul de Stat pentru rambursarea împrumuturilor IFI

Acestea reprezintă alocări de fonduri care urmează să fie primite de către C.N.A.I.R. S.A. de la Bugetul de Stat, prin Ministerul Finanțelor Publice și Ministerul Transporturilor pentru rambursarea sumelor datorate de către Companie, Ministerului Finanțelor Publice feritoare la datoria curentă a împrumuturilor IFI. Aceste sume au fost înregistrate la cost, care poate fi considerat o estimare rezonabilă a valorii juste a acestora.

(n) Datorii comerciale

Obligațiile datorate furnizorilor au fost înregistrate la costul de achiziție, care poate fi considerat o estimare rezonabilă a valorii juste și care reprezintă costul plătit în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către C.N.A.I.R. S.A..

(o) Subvențiile primite pentru lucrările de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi

Subvențiile primite în plus față de lucrările de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi, facturate de către antreprenori și neplătite de către C.N.A.I.R. S.A. la sfârșitul perioadei de raportare au fost recunoscute în Bilanț ca o datorie. Datoria este decontată pe termen scurt, pe măsură ce numerarul disponibil este utilizat pentru a finanța lucrările de drumuri efectuate imediat după sfârșitul perioadei de raportare.

(p) Împrumuturi

Împrumuturile au fost recunoscute inițial la valoarea justă a fondurilor primite (care este determinată folosind rata dobânzii practicate pe piață pentru un instrument similar, în cazul în care diferă în mod semnificativ de prețul tranzacției), net de costurile de tranzacționare suportate. În perioadele următoare, împrumuturile au fost prezentate la valoarea lor contabilă.

Datoria curentă a împrumuturilor pe termen lung este inclusă în "Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an". În particular, dacă există clauze de rambursare accelerată în caz de încălcare a termenelor contractuale, unde astfel de încălcări au loc, cu excepția cazului în care banca a emis o scrisoare de renunțare adecvată – datoria pe termen lung a împrumuturilor pe termen lung este reclasificată ca datorie curentă, indiferent dacă banca va solicita sau nu rambursarea imediată.

Creditele contractate direct de către statul român, prin intermediul Ministerului Finanțelor Publice, pentru finanțarea construcției sau reabilitarea de drumuri naționale și autostrăzi, subcontractate către A.N.D. RA/C.N.A.I.R. S.A. prin împrumuturi acordate succursalelor, au fost prezentate separat în Bilanț ca împrumuturi primite de la Bugetul de Stat. Încasări din aceste împrumuturi generează o obligație a C.N.A.I.R. S.A. de a utiliza fondurile în mod exclusiv pentru finanțarea construcției sau reabilitării de drumuri naționale și autostrăzi.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(q) Beneficiile acordate angajaților

Contribuțiile la fondurile de sănătate, pensii și șomajau fost calculate și plătite de către C.N.A.I.R. S.A. bugetului de stat la ratele în vigoare în cursul anului, pe baza salariilor brute. Costul acestor plăți se înregistrează în Contul de Profit și Pierdere concomitent cu costurile salariale. Angajații Companiei au fost membrii în schema de pensii private, iar Compania nu mai operează cu alte scheme de pensii.

În conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă, C.N.A.I.R. S.A. oferă angajaților, la momentul pensionării, următoarele compensații:

- 1 salariu de bază din luna în care compensația a fost acordată, pentru o vechime în muncă între 1 și 3 ani;
- 3 salarii de bază din luna în care compensația a fost acordată, pentru o vechime în muncă între 3 și 10 ani;
- 5 salarii de bază din luna în care compensația a fost acordată, pentru o vechime în muncă între 10 și 20 de ani;
- 7 salarii de bază din luna în care compensația a fost acordată, pentru o vechime în muncă între 20 și 30 de ani;
- 10 salarii de bază din luna în care compensația a fost acordată, pentru o vechime în muncă mai mare de 30 de ani.

La 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2021, C.N.A.I.R. S.A. a estimat valoarea beneficiilor la pensionare în conformitate cu IAS 19 "Beneficiile angajaților". Valoarea a fost determinată de către un actuar independent.

C.N.A.I.R. S.A. nu are nici o altă răspundere în conformitate cu legislația română în ceea ce privește pensiile, sănătatea sau alte cheltuieli post pensionare pentru angajații săi.

(r) Provizioane

Provizioanele au fost recunoscute în momentul în care C.N.A.I.R. S.A. are o obligație legală sau implicită, ca urmare a unor evenimente trecute, pentru stingerea căreia au fost probabile ieșiri de resurse financiare și care poate fie stimată în mod rezonabil. Suma recunoscută ca și provizion este valoarea cea mai apropiată de realitate necesară pentru a stinge obligația la sfârșitul perioadei de raportare, luând în considerare riscurile și incertitudinile legate de obligația respectivă.

În cazul în care C.N.A.I.R. S.A. se așteaptă să recupereze o parte din sau în totalitate suma necesară pentru stingerea unui provizion de la o terță parte, o creanță va fi înregistrată dacă probabilitatea este foarte mare și valoarea poate fi estimată cu acuratețe.

(s) Subvenții de la Bugetul de Stat

Subvențiile legate de achiziția de imobilizări corporale au fost incluse în datorii pe termen lung și au fost creditate în Situația rezultatului global pe o bază liniară de-a lungul duratei de viață preconizată a activelor aferente.

(t) Impozite și taxe

Cheltuiala aferentă impozitului pe venit reprezintă suma aferentă impozitului de plată și a celui amânat.

(i) Impozite și taxe curente

Având în vedere activitatea specifică a C.N.A.I.R. S.A., cheltuielile de exploatare depășesc veniturile realizate, incluzând aici veniturile colectate direct, costurile suplimentare fiind acoperite prin alocări de fonduri de la Bugetul de Stat.

(ii) Impozit amânat

Impozitul amânat este recunoscut pentru diferențe înregistrate între valoarea contabilă a activelor și pasivelor înregistrate în Bilanț și valoarea fiscală a acestora, utilizată în calculația profitului impozabil, și au fost înregistrate ca și datorii. Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute, în general, pentru toate diferențele temporare taxabile, iar creanțele de impozit amânat pentru diferențele temporare deductibile, în măsura în care va exista profit taxabil pe seama căruia aceste diferențe deductibile pot fi utilizate.

Impozitul amânat se calculează folosind rate și prevederi legale în vigoare la data Bilanțului sau care se așteaptă să fie în vigoare la momentul când creanța aferentă impozitului amânat va fi încasată sau datorită plătită.

Valoarea contabilă a creanțelor de impozit amânat este revizuită la data fiecărui Bilanț și redusă în măsura în care profit taxabil nu va mai fi disponibil pentru a permite recuperarea în totalitate sau parțial a activelor respective.

Creanțele de impozit amânat aferente diferențelor deductibile rezultate pe seama unor investiții sau dobânzi vor fi recunoscute în limita probabilității în care va exista un profit taxabil îndeajuns de mare astfel încât să susțină beneficiile acestor diferențe temporare și numai dacă reversarea lor este prevăzută în viitorul apropiat.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(u) Venituri incasate direct

Veniturile incasate direct cuprind, tariful de utilizare a drumurilor naționale, din tarife de trecere la podurile dunărene, tarife de trecere pentru utilizarea drumurilor naționale impuse non-rezidenților și colectate la punctele de trecere a frontierei, precum și venituri pentru autorizații de transport și alte venituri similare. Aceste tarife de trecere au fost conform prevederilor legale și colectate de către C.N.A.I.R. S.A., în calitate de administrator al drumurilor naționale, care va utiliza, la rândul său, fondurile pentru finanțarea în totalitate a activității proprii, în conformitate bugetul de venituri și cheltuieli. Veniturile au fost colectate pe măsura ce au fost încasate, fiind recunoscute în Contul de Profit și Pierdere în perioada la care se referă.

Începând cu a doua jumătate a anului 2002, veniturile incasate direct includ, de asemenea, tariful de utilizare a drumurilor naționale ("Rovinietă"). Veniturile legate de rovinietă trebuie să fie recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pe perioada în care este acordat accesul la rețeaua de drumuri proprietarilor de vehicule și, prin urmare, se compensează cu costurile suportate de către C.N.A.I.R. S.A. pentru întreținerea drumurilor naționale.

(v) Subvenții alocate de la Bugetul de Stat pentru operațiunile curente

Sumele alocate de la Bugetul de Stat pentru operațiunile curente includ, în principal, fondurile alocate pentru operațiunile curente legate de infrastructura rutiera.

Impărțirea trimestrială de fonduri care urmează să fie alocată de către C.N.A.I.R. S.A. de la Bugetul de Stat pentru operațiunile curente este agreeată și aprobată cu Ministerul Finanelor și Ministerul Transporturilor și Infrastructurii. Aceasta poate fi modificată numai dacă bugetul anual de stat consolidat este rectificat. Fondurile au fost alocate de la MFP lunar, într-una sau mai multe tranșe, în baza formularelor aprobate de către MT, care, cumulate la sfârșitul trimestrului, ar trebui să fie egale cu suma aprobată în trimestrializare. Transferurile de fonduri au fost bazate pe formularul de cerere lunar și reprezintă baza pentru recunoașterea veniturilor.

(w) Investițiile alocate de la Bugetul de Stat proiectele de reabilitare și construcție a drumurilor

Aceste sume au fost alocate pentru proiectele de reabilitare și construcție a drumurilor, contractate și administrate de către C.N.A.I.R. S.A.. Investițiile pentru lucrări de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi au fost prezentate în funcție de sursa de finanțare, o astfel de prezentare fiind considerată de o importanță deosebită pentru finanțatori.

Investițiile alocate de la Bugetul de Stat pentru lucrările de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi include contribuții directe de la Bugetul de Stat către proiectele de construcție și reabilitare și fonduri alocate de Statul Român de la Uniunea Europeană, sub forma unor subvenții specifice pentru proiecte rutiere, în cadrul programului cu finanțare nerambursabilă pre și postaderare.

Investițiile directe ale statului au fost fonduri alocate de la Bugetul de Stat, reprezentând ponderea statului român în finanțarea de proiecte de construcție și reabilitare de drumuri, așa cum au fost prezentate în fiecare contract de împrumut încheiat între guvern și instituția de finanțare respectivă și ratificate de către Parlament.

Finanțarea în cadrul programelor cu finanțare nerambursabilă, reprezintă investiții alocate pentru lucrări de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi permise de Statul Român pentru anumite proiecte de reabilitare și construcție de drumuri și au fost utilizabile numai în cadrul acestor proiecte.

Suma totală anuală care urmează să fie primită de către C.N.A.I.R. S.A. de la Bugetul de Stat în ceea ce privește fondurile utilizate pentru investiții ale rețelei rutiere se bazează pe cheltuielile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli. Mecanismul de control și de plată este, în esență, similar cu cel pentru investițiile alocate pentru operațiunile curente.

Indiferent de sursa de finanțare, fondurile primite în avans au fost recunoscute în situațiile financiare ca sume datorate Statului, în timp ce fondurile ce urmează să fie primite, referitoare la lucrările de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi deja efectuate, au fost recunoscute în situațiile financiare ca și creanțe de la Bugetul de Stat. În consecință, fondurile pentru dezvoltarea rețelei rutiere au fost recunoscute atunci când cheltuielile cu lucrările de drumuri au fost efectuate, costul lucrărilor respective fiind înregistrate pe baza contabilității de angajamente.

C.N.A.I.R. S.A. recunoaște cheltuielile efectuate ca și active de lucrări în curs până la finalizarea lucrărilor și recepția finală a obiectivelor.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(x) Cheltuieli curente ale activităților de exploatare

Acesta include cheltuieli legate de operațiunile curente derulate de către C.N.A.I.R. S.A. (cum ar fi cheltuielile salariale și cu amortizarea) și servicii de la terțe părți referitoare la lucrările de drumuri, careau fost înregistrate pe măsură ce au loc. Lucrările de drumuri incluse în cheltuieli curente de exploatare au fost cele de întreținere și revizie, dar acestea nu includ costurile plătibile furnizorilor de lucrări de reabilitare și construcție a rețelei rutiere.

(y) Intretinerea infrastructurii rutiere

Lucrările de intretinere a infrastructurii rutiere nu dezvoltă în mod semnificativ capacitatea drumurilor. Lucrările, contractate cu terțe părți direct de către C.N.A.I.R. S.A., fiind finanțate de către Companie din resursele prevăzute în cadrul reglementărilor obișnuite ("transferuri curente de la Bugetul de Stat pentru operațiunile curente") și venituri proprii.

Serviciile de reparații de drumuri au fost recunoscute drept cheltuieli în Contul de Profit și Pierdere în momentul în care au loc.

(z) Costuri de reabilitare a rețelei de drumuri și construcții

Costul lucrărilor majore de construcții și reabilitare, înregistrate, în principal, în cadrul proiectelor finanțate prin acorduri internaționale de co-finanțare, au fost recunoscute ca o cheltuială deoarece acestea reprezintă servicii primite de C.N.A.I.R. S.A. și nu se referă la modernizarea activelor aparținând C.N.A.I.R. S.A.. În momentul în care lucrările au fost finalizate, contravaloarea lor este inclusă în actul aditional la Contractul de Concesiune și este prezentat ca o creștere de valoare a activului.

(aa) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS impune Companiei să creeze estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, valorile activelor și datoriilor contingente prezente la data situațiilor financiare, precum și valoarea cheltuielilor raportate în timpul perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2021 estimările au fost folosite în general pentru următoarele linii din Situația poziției financiare::

- datorii pe termen lung afectate de provizionul pentru riscuri și cheltuieli compus în cea mai mare parte din provizionul pentru litigii. A se vedea nota 16 pentru mai multe detalii;
- stocuri afectate de provizionul pentru stocurile deteriorate sau învechite detaliate în nota 10;
- creanțe și alte creanțe asimilate afectate de provizionul pentru clienți incerti prezentate în nota 11.
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli legate în principal de litigii cu contractorii de lucrări pentru construcția de drumuri prezentate în nota 16.

(bb) Instrumente financiare

Instrumentele financiare prezentate în Bilanț includ numerarul din casă și cel din bancă, investiții deținute spre vânzare, creanțe, datorii comerciale și alte datorii și împrumuturi. Metodele de recunoaștere adoptate au fost prezentate în politicile individuale asociate fiecărui element.

Într-o tranzacție de piață, valoarea instrumentului financiar ce poate schimba între părți aflate în cunoștință de cauză este valoarea justă.

(cc) Informații despre asociați

Investițiile în alte companii asociate au fost înregistrate la cost istoric și fac obiectului provizionului pentru depreciere. Companii asociate au fost companii în care C.N.A.I.R. S.A. deține, în general, între 2% și 25% din totalul drepturilor de vot sau asupra cărora C.N.A.I.R. S.A. nu are o influență semnificativă, și nu deține control.

A se vedea Nota 8 care conține detalii suplimentare cu privire la tratamentul contabil.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(dd) Standarde și interpretări în vigoare la data curentă

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele și interpretările în vigoare în perioada curentă de raportare

Următoarele amendamente la standardele existente și interpretări noi emise de Consiliul pentru standarde internaționale de contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- Amendamente la IAS 16 „Imobilizari corporale” - Incasari inainte de utilizarea prevazuta, adoptate de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente” - Contracte oneroase - Costul indeplinirii unui contract adoptat de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la IFRS 3 „Combinari de intreprinderi” - Trimitere la Cadrul conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptat de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2018 -2020)” care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 si IAS 41) cu scopul principal de a inlatura inconsecventele si de a clarifica anumite formulari - adoptat de UE la 28 iunie 2021 (Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 si IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se refera numai la un exemplu ilustrativ, astfel incat nu este mentionata o data de intrare in vigoare).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății.

(ee) Amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au fost încă în vigoare

Următoarele standarde noi și amendamente ale standardelor existente emise de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) ce nu au intrat încă în vigoare pentru perioada de raportare financiară anuală încheiată la 31 decembrie 2022 și nu au avut impact sau nu fost aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare:

- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv modificari la IFRS 17 emis de IASB la 25 iunie 2020 - adoptat de UE la 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” – Aplicarea initiala a IFRS 17 si IFRS 9 – Informatii comparative adoptate de UE la 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023).
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE la 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori” - Definitia estimarilor contabile adoptate de UE la 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 12 „Impozite pe venit” - Impozit amanat aferent activelor si pasivelor care decurg dintr-o singura tranzactie adoptate de UE la 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2023);

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

(ff) Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar încă neadoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi și amendamentelor la standardele existente, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- IFRS 14 „Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeana a decis sa nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si sa astepte standardul final;
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” - Clasificarea datoriilor in datorii pe termen scurt si datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Datorii imobilizate cu acorduri (aplicabile pentru perioadele anuale cu sau după 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Datorii de leasing în cazul vânzării și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale cu sau după 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participatie” - Vânzarea de sau contribuția de active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participatie și modificări ulterioare (data intrării în vigoare amanată pe perioada nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență);

Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate lucrează în prezent la dezvoltarea unui nou standard internațional de raportare financiară IFRS care va alinia standardul actual „IFRS 14 Conturi de amânare legate de activități reglementate” la noile cerințe ale pieței de energie la nivel european și global, care se așteaptă să ia în considerare toate subiectele relevante, inclusiv tratamentul contabil adecvat cheltuielilor cu consumul propriu tehnologic. IASB a deliberat propunerile în „Proiectul de expunere privind activele și pasivele de reglementare” pe baza feedback-ului primit cu privire la variantele anterioare ale proiectelor de expunere puse la dispoziție pentru comentarii publice (<https://www.ifrs.org/projects/work-plan/rate-regulated-activities/#current-stage>). Așa cum s-a dezbătut în proiectele de expunere, până în prezent nu există o legislație aprobată la nivelul IASB. În prezent, IFRS 14 (emis inițial în ianuarie 2014 și aplicat primelor situații financiare anuale IFRS ale unei entități pentru o perioadă care începe la sau după 1 ianuarie 2016) poate fi aplicat numai atunci când o entitate adoptă pentru prima dată IFRS. Întrucât Grupul nu adoptă IFRS pentru prima dată, conducerea Societății nu a luat în considerare niciun impact rezultat din aplicarea IFRS 14, îndrumări suplimentare fiind așteptate în viitor.

Compania anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Companiei în perioada de aplicare inițială.

5. DREPTURI DE CONCESIUNE

În data de 21.09.2018 a fost semnat contractul cu nr. 36814/21.09.2018 cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în valoare de 68.260.3469.656 RON, ulterior au fost semnate 4 acte adiționale după cum urmează:

- Act adițional nr. 1/04.05.2019 în valoare de 68.275.045.242 LEI;
- Act adițional nr. 2/31.03.2020 în valoare de 67.860.941.697 LEI;
- Act adițional nr. 3/17.12.2020 în valoare de 67.862.253.644 LEI;
- Act adițional nr. 4/04.08.2021 în valoare de 67.871.494.529 LEI;
- Act adițional nr. 5/02.03.2022 în valoare de 67.855.933.824 LEI;
- Act adițional nr. 6/08.12.2022 în valoare de 67.901.520.354 LEI;

Astfel, la 31 decembrie 2022 valoarea contractuală a drepturilor de concesiune înregistrate de către Companie în urma contractului încheiat cu Ministerul Transporturilor (a se vedea Nota 2 “Principalele politici contabile”) și mărite ulterior este de 67.901.520.354 lei (la 31 Decembrie 2021: 67.871.494.529 lei).

Valoarea rambursată de amortizat la data de 31 decembrie 2022 a fost în valoare de 60.960.174.929 lei (2021: 62.315.607.624 lei).

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

5. DREPTURI DE CONCESIUNE (CONTINUARE)

În timpul anului 2022, respectiv 2021, Compania a finalizat alte lucrări de construcție și reabilitare ce erau în curs de terminare în Contractul de Concesiune la momentul semnării. Bunurile publice rezultate în urma acestor lucrări au fost preluate de către stat și au devenit utilizabile de către C.N.A.I.R. S.A..

Conform Contractului de Concesiune, valoarea lucrărilor nou recepționate, precum și acelea considerate de dezvoltare și modernizare a drumurilor, definite ca "bunuri returnabile", au fost prezentate în conturi în afara Bilanțului, în contabilitatea statutară.

În conformitate cu IFRS, drepturile de concesiune au fost considerate ca o subvenție de la Bugetul de Stat deoarece, conform contractului, nu a existat nicio obligație de plată în numerar sau prin alte active financiare. Valoarea contribuției a fost cea contractuală. Recunoașterea intrărilor și ieșirilor se face pe baza actelor adiționale încheiate cu Ministerul Transporturilor la Contractul de Concesiune.

	<u>1 ianuarie</u>	<u>Intrari</u>	<u>Iesiri</u>	<u>Amortizare</u>	<u>31 decembrie</u>
31 decembrie 2022 (lei)	62.315.607.625	30.025.826	-	(1.385.458.521)	60.960.174.930
31 decembrie 2021 (lei)	63.691.158.021	9.240.885	-	(1.384.791.281)	62.315.607.625

Drepturile de concesiune prezentate mai sus au o durată de viață conform Contractului de Concesiune de 49 de ani.

Această politică este aliniată statutului Companiei – C.N.A.I.R. S.A. a fost înființată cu scopul "administrării, folosirii, modernizării și dezvoltării rețelei de drumuri naționale și autostrăzi din România" și, de asemenea, faptului că C.N.A.I.R. S.A. nu are nici un concurent la momentul de față.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

6. IMOBILIZARI NECORPORALE

	<u>(mii LEI)</u>
31 decembrie 2021	
Sold initial	16.733.553
Intrări	13.068.528
Ieșiri	(8.631.033)
Cheltuiala neta anuală cu amortizarea	<u>(5.503.997)</u>
Sold final - valoarea netă contabilă	<u>15.667.051</u>
31 decembrie 2021	
Cost	26.075.366
Amortizare cumulate	<u>(10.408.315)</u>
Valoare netă	<u>15.667.051</u>
31 decembrie 2022	
Sold initial	15.667.051
Intrări	1.829.147
Ieșiri	(645.136)
Cheltuiala neta anuală cu amortizarea	<u>(5.857.100)</u>
Sold final - valoarea netă contabilă	<u>10.933.963</u>
31 decembrie 2022	
Cost	27.259.377
Amortizare cumulate	<u>(16.265.414)</u>
Valoare netă	<u>10.933.963</u>

7. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoarea contabilă	Note	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Terenuri, clădiri și construcții speciale	7.1	295.275.937	316.662.398
Echipamente și mijloace de transport	7.1	344.638.533	382.240.739
Alte active	7.1	5.323.156	5.394.244
Provizioane deprecieri active		(50)	(86)
Active immobilizate în curs de execuție	7.2	1.267.318.444	1.261.246.771
Alte Avansuri immobilizari		739.283.286	687.193.477
IFRS16	7.1	<u>11.910.526</u>	<u>16.364.270</u>
Total		<u>2.663.749.833</u>	<u>2.669.101.813</u>

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

7. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

7.1 Mișcarea immobilizărilor corporale

	Terenuri, clădiri și construcții speciale	Echipeamente și mijloace de transport	Alte imobilizări	IFRS 16	Total
An financiar încheiat la 31 decembrie 2022					
Sold inițial	316.662.398	382.240.739	5.394.244	16.364.270	720.661.651
Creșteri	6.120.411	101.017.268	1.453.930	183.254	108.774.862
Amortizare în an	(27.506.872)	(138.613.519)	(1.524.115)	(4.636.998)	(172.281.505)
Anulare amortizare cumulată				90.184	90.184
Reduceri	-	(5.954)	(902)	(90.184)	97.040
Reclasificare	-	--	-		-
Sold final	295.275.937	344.638.533	5.323.156	11.910.526	657.148.151
31 decembrie 2022					
Cost sau evaluare	326.289.290	485.926.227	6.908.854	20.954.744	840.079.114
Amortizare cumulată	(31.013.353)	(141.287.694)	(1.585.698)	(9.044.218)	(182.930.962)
Valoare netă contabilă	295.275.937	344.638.533	5.323.156	11.910.526	657.148.152

La 31.12.2021, Compania a procedat la reevaluarea immobilizărilor corporale – clădiri, echipamente și terenuri. Reevaluarea a fost efectuată de evaluatori independenți, membri ANEVAR, după cum urmează: SC ESTIMATORI GROUP SRL. în cazul D.R.D.P. București, D.R.D.P. Craiova, D.R.D.P. Timisoara, D.R.D.P. Cluj, D.R.D.P. Brasov, D.R.D.P. Iasi, CESTRIN și C.N.A.I.R S.A. – Central și cu PFA VASILE DOMNEL EVALUARI în cazul D.R.D.P. Constanta.

55/278

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

7. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

7.2. Imobilizări corporale în curs

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
1 ianuarie	<u>1.261.246.771</u>	<u>1.269.714.003</u>
Corectii	-	-
Creșteri	14.001.463	-
Reduceri: prin transfer	<u>(7.929.790)</u>	<u>(8.467.232)</u>
31 decembrie	<u>1.267.318.444</u>	<u>1.261.246.771</u>

8. INVESTIȚII FINANCIARE

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
1 ianuarie	<u>828.462</u>	<u>828.462</u>
Creșteri	-	-
Reduceri	-	-
Creșterea/Reducere provizionului pentru depreciere	<u>-</u>	<u>-</u>
31 decembrie	<u>828.462</u>	<u>828.462</u>

Activele ce cuprind investițiile financiare fac referire la: 10% din acțiunile S.C. Plastidrum S.R.L. România; 24,97 % acțiuni în S.C. Sorocam S.R.L. România și 3,89 % în S.C. Consit S.R.L. România.
Nu au fost înregistrate schimbări ale procentelor în anii 2022 sau 2021.

Asociații prezentați mai sus nu au fost consolidați deoarece Conducerea este de părere că activele nete ale asociațiilor reprezintă mai puțin de 1% din activele nete ale Companiei la data acestor situații financiare.

În scopuri stabilirii deprecierei, Compania derulează anual un proces de măsurare a valorii juste a activelor financiare, comparând valoarea activelor nete cu valoarea investițiilor înregistrate în contabilitate. Orice diferență este înregistrată ca o creștere sau scădere a provizionului pentru depreciere.

9. GARANTII PE TERMEN LUNG

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
1 ianuarie	<u>12.153.245</u>	<u>11.966.972</u>
Creșteri	499.413	363.965
Reduceri	24.204	177.639
Creșterea/Reducere provizionului pentru depreciere	<u>-</u>	<u>-</u>
31 decembrie	<u>12.628.454</u>	<u>12.153.244</u>

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****10. STOCURI**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Materii prime și materiale	142.654.687	110.653.245
Produce finite	600.435	1.176.369
Stocuri pentru investitii in curs de executie	19.292.987.239	14.251.703.321
Materiale auxiliare	8.035.062	6.407.125
Avansuri acordate materiale	152.790.073	484.666.650
Alte materiale	26.943.800	20.565.076
Provizioane pentru stocuri fără mișcare sau învechite	<u>(8.188.679)</u>	<u>(6.354.475)</u>
Total	<u>19.615.822.617</u>	<u>14.868.822.311</u>

Suma semnificativă înregistrată în "Materii prime și materiale" face referire la parapeți, sare și alte materiale anti-derapare.

În categoria stocuri în curs de executie au fost incluse drumuri și autostrăzi care nu aparțin C.N.A.I.R. S.A. fiind construite pentru Statul Român, care vor fi primite de C.N.A.I.R. S.A. în concesiune de la Statul Român ulterior finalizării, având dreptul să încaseze rovineta pentru folosirea drumurilor respective.

Cu privire la creșterea de provizion, Compania derulează la sfârșitul fiecărui an un proces de inventariere pentru a stabili stocuri fără mișcare sau învechite. La momentul de față, C.N.A.I.R. S.A. este de părere că următoarele procente au fost rezonabile pentru constituirea provizionului și că rezultatul net reprezintă beneficiile financiare pe care Compania le va genera în viitor.

La 31 decembrie 2022, evaluarea Companiei privind stocurile cu mișcare lentă a fost efectuată pe baza situației pe vechimi. Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost înregistrate în evidențele contabile provizioane de depreciere pentru materii prime în suma de 8.188.679 lei (6.345.475 lei la 31 decembrie 2021).

11. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Creanțe comerciale	590.144.881	587.576.163
Avansuri către furnizori	-	393.009
Cheltuieli înregistrate în avans	6.603.129	3.235.670
Debitori diverși	797.772.737	763.173.117
Impozit pe profit de recuperat	17.317.205	4.731.534
Provizioane pentru clienți incerți	<u>(113.274.315)</u>	<u>(121.566.841)</u>
	<u>1.298.563.637</u>	<u>1.237.542.642</u>

În debitori diverși compania înregistrează penalitățile facturate către furnizorii de investiții în curs, pentru proiectele cu finanțare de stat. Acestea sunt înregistrate în corespondența cu datoriile către bugetul de stat.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

12. CONTURI DE CAPITAL

12.1 Capital social

În conformitate cu prevederile ordonanței de urgență a Statului 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.

Statul Român este acționarul unic al C.N.A.I.R. S.A.. Capitalul social al entității nou înființate a fost stabilit la 16.370.220 lei, reprezentând valoarea contului de capital înregistrat de A.N.D. anterior.

În cursul anului 2018 a avut loc o creștere a capitalului social cu suma de 304.420 lei reprezent A.N.D. contravaloare terenuri pentru care au fost obținute titluri de proprietate.

În cursul anului 2017 a avut loc o creștere a capitalului social cu suma de 1.734.410 lei reprezent A.N.D. contravaloare terenuri pentru care au fost obținute titluri de proprietate.

Potrivit deciziei Adunării Generale a Acționarilor nr. 9/26 octombrie 2005, capitalul social statutar a fost majorat cu aport în natură, efectuat de către statul român (terenuri) în valoare de 7.700 lei. La data de 31 decembrie 2009, capitalul social vărsat era în valoare de 16.377.920 lei.

Potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor C.N.A.I.R. S.A. nr. 18 din 29.05.2017 a fost aprobată majorarea capitalului social cu valoarea de 1.734.410 lei, reprezentand terenuri pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2017 este de 18.112.330 lei.

În anul 2017 C.N.A.I.R. S.A. a constituit diferența rezerva legală până la 20% din valoarea capitalului social în suma de 346.882 lei.

Potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor C.N.A.I.R. S.A. nr. 32 din 13.12.2018 a fost aprobată majorarea capitalului social cu valoarea de 304.420 lei, reprezentand terenuri pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2018 este de 18.416.750 lei și rămâne la fel și la 31.12.2019.

În anul 2018 C.N.A.I.R. S.A. a constituit diferența rezerva legală până la 20% din valoarea capitalului social în suma de 60.884 lei.

Contul de capital inclus în aceste situații financiare reprezintă contribuția statului român cu active nete la A.N.D., la înființarea sa în 1993, retratate în lei la data de 31 decembrie 2003, fără a ține seama de ulterioarele mișcări statutare. Nu există informații disponibile, cu scopul de a evalua suma corespunzătoare retrată - în funcție de inflație, folosind IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" ale contului de capital statutar actual al C.N.A.I.R. S.A. la 31 decembrie 2003. În consecință, s-a decis înregistrarea capitalului social la valoarea nominală.

În cursul anului 2022 Compania a plătit dividende în valoare de 11.419.437 lei.

Reconcilierea între contul de capital statutar și retratat de C.N.A.I.R. S.A.:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Capital social – conturile statutare/ IFRS	<u>18.416.750</u>	<u>18.416.750</u>
TOTAL	<u>18.416.750</u>	<u>18.416.750</u>

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

12. CONTURI DE CAPITAL (CONTINUARE)

12.2 Rezerve legale

	31 decembrie 2022		31 decembrie 2021	
	Nr. de acțiuni	%	Nr. de acțiuni	%
Ministerul Transportului	1.841.675	100%	1.841.675	100%
Total	1.841.675	100%	1.841.675	100%

De asemenea, în aceleași perioade de raporte, Compania nu a avut alte instrumente de capital, altele decât cele prezentate mai sus.

Numărul de acțiuni ordinare de mai sus este numărul de acțiuni autorizate și au fost plătite integral.
La 31 decembrie 2022 și 2021 valoarea nominală era de 10 lei/acțiune.

În același timp, Compania nu deținea nici o acțiune proprie sau prin intermediul asociaților săi.
Rezerva legală este înregistrată ca 5% din valoarea profitului statutar, în limita a 20% din valoarea capitalului social statutar. Rezervele legale au fost înregistrate ținându-se cont de reglementările fiscale valabile la acele date.

În anul 2022, C.N.A.I.R. S.A. are rezerva legală de până la 20% din valoarea capitalului social în suma de 3.683.350 lei (3.683.350 la 31 decembrie 2021), capitalul nefiind modificat pe parcursul anului în curs.

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Rezerve legale	3.683.350	3.683.350
Total	3.683.350	3.683.350

13. ÎMPRUMUTURI BANCARE PE TERMEN LUNG

C.N.A.I.R. S.A. nu are credite contractate de la bănci în nume propriu pe o perioadă mai mare de un an.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

14. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR FINANCIARE INTERNAȚIONALE DE CREDIT CU GARANȚIA STATULUI

Un rezumat al graficului de rambursare a creditelor contractate de către Statul Roman de la Institutii Financiare Internationale și subcontractate de catre C.N.A.I.R. S.A. este prezentat mai jos:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Între 1-2 ani	71.629.337	71.051.906
Între 2-5 ani	41.114.074	104.327.258
> 5 ani	2.826.118	24.816.522
TOTAL	115.569.530	200.195.686

Rezumatul mișcărilor din timpul anului:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Sold initial	274.551.620	358.970.419
Retrageri	-	4.170.171
Rambursări	71.561.017	91.711.030
Diferențe de schimb valutar	7.303.881	3.122.060
	195.686.721	274.551.620
Mai puțin sumele rambursabile într-un an (Nota 19)	(80.117.192)	(74.355.934)
Sold final pe termen lung	115.569.530	200.195.686

Rezumatul porțiunilor de credit pe termen lung la 31 decembrie 2022 este prezentat mai jos:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Banca Europeană de Investiții		
- Autostrada București-Constanța (210 milioane EUR, rata dobânzii variabilă, calculată de banca pentru fiecare retragere, rambursat în 37 de rate semestriale în valoare de 2,63% din suma totală și o rambursare de 2,69%, începând cu 25 martie 2006, cu rata finală datorată în 30 septembrie 2024)	110.751.488*	167.203.130
JBIC (9,189 milioane JPY, dobanda.a de 2.7% pentru 95% din principal și 2.3% pentru restul. Rambursarea este programată între februarie 2008 și februarie 2028, în tranșe semestriale pentru 0.224 milioane JPY)	84.935.234	107.348.490
Mai puțin sumele rambursabile în mai puțin de 1 an	(80.117.192)	(74.355.934)
TOTAL	115.569.530	200.195.686

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

14. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR FINANCIARE INTERNAȚIONALE DE CREDIT CU GARANȚIA STATULUI (continuare)

Clauze financiare

Acordurile de finanțare a lucrărilor de drumuri conțin mai multe condiții financiare și operaționale pozitive și negative, cele mai semnificative fiind:

- Cerința de a asigura eficiența și eficacitatea operațiunilor, managementului financiar și implementării proiectului;
- Obligația de a obține aprobarea din partea instituțiilor financiare înainte de a intra în orice acțiune de restructurare, consolidare, reorganizare, privatizare sau de încorporare, în totalitate sau parțial, inclusiv schimbarea statutului;
- Restricții privind vânzarea sau punerea gaj a activelor proprii;
- Obligația de a obține aprobarea din partea instituțiilor financiare înainte de a intra în orice acord de parteneriat, repartizarea profitului sau drepturi de autor, prin care veniturile / profiturile C.N.A.I.R. S.A. au fost împărțite cu o altă entitate sau intrarea în orice acord pentru a garanta obligația financiară a unei alte entități, inclusiv filiala / afiliat;

15. SUME DATORATE PENTRU PLANURILE DE PENSII

Asa cum se arata in Nota 4 (q), Compania are o obligatie de a plati angajatilor anumite sume la momentul incetarii contractului de munca, pe baza vechimii in munca. De asemenea, conform Contractului Colectiv de Munca, Compania are obligatii in cazul decesului in timpul serviciului. Compania a evaluat aceasta obligatie ca fiind un beneficiu fara legatura cu vechimea in serviciu si este recunoscuta ca o cheltuiala la momentul producerii.

In anul 2022, respectiv 2021, Compania a contractat o societate independenta CASIANIS SRL pentru a determina valoarea beneficiului post angajare.

Valoarea actualizata a acestei obligatii a fost determinata prin metoda „Projected Unit Credit” bazata pe normele stipulate conform IAS 19 (2009).

Rezultate din Raportul Actuarial

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Numar angajati	6.999	6.913
Varsta medie angajati – ani	47	47
Media salariilor de baza – lei	7.920	6.288
Media duratei serviciului in Companie – ani	13.3	13.4
Numar mediu de ani pana la pensionare	<u>16</u>	<u>16</u>
Valoarea actuala a beneficiului – lei	<u>127.704.540</u>	<u>109.641.057</u>
din care:		
a) Beneficii post-angajare – lei	109.895.206	93.479.800
b) Ajutor in caz de deces in serviciu din cauza accidentelor de munca sau boli datorate conditiilor de lucru – lei	117.729	107.705
c) Ajutor in caz de deces in serviciu fara legatura cu accidente de munca sau boli datorate conditiilor de lucru – lei	17.691.605	16.053.552

La 31 decembrie 2022, Compania a inregistrat o datorie de 127.704.540 lei (2021: 109.641.057 lei) in legatura cu beneficiile post-angajare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****16. PROVIZIOANE**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Provizioane pentru litigii	1.571.192.230	1.536.671.510
Alte provizioane	<u>40.254.336</u>	<u>30.334.222</u>
	<u>1.611.446.566</u>	<u>1.567.005.731</u>

Provizioanele includ provizioane pentru riscuri și cheltuieli legate în principal de litigii cu contractorii de lucrări pentru construcția de drumuri în suma de 1.536.671.510 lei la 31 decembrie 2021 și în suma de 1.571.192.230 lei la 31 decembrie 2022, precum și alte provizioane (cum a fi pentru concedii neefectuate) în suma de 30.334.222 lei la 31 decembrie 2021 și 40.254.336 lei.

Compania efectuează, împreună cu Departamentul Juridic, la fiecare sfârșit de an o analiză a litigiilor în care este implicată C.N.A.I.R. S.A.. Politica este să se recunoască provizion în funcție de șansele de câștig.

Soldul la 31 decembrie 2022 face referire la următoarele cele mai importante litigii:

1. Impresa Pizzarotti & C SPA	154.141.800 lei
2. JV TIRENNA SCAVI	126.687.255 lei
3. AZVI S.A. -STRACO GRUP S.R.L., TRACTEBEL ENGINEERING S.A., PRI LIDER AL ASOCIERII AZVI S.A., PRIN AZVI S.A. SEVILIA SUCURSALA BUCURESTI	86.232.255 lei 141.280.486 lei
4. ASOCIEREA STRABAG - STRACO	85.698.791 lei

Compania estimează ca litigiile prezentate mai sus pot fi considerate pe termen lung, întrucât procedurile de închidere depind de factori externi - cel mai relevant ar fi întârzierea răspunsurilor Tribunalului și Curților de Justiție. La 31 decembrie 2022 Compania nu este în măsură să determine în cât timp aceste litigii se vor finaliza.

Un rezumat al mișcărilor provizioanelor pe parcursul anului 2022 este prezentat mai jos:

Sold inițial la 1 ianuarie 2022	<u>1.567.005.731</u>
Provizioane recunoscute în cursul anului	1.531.780.463
Reduceri	<u>(1.487.339.628)</u>
Sold final la 31 decembrie 2022	<u>1.611.446.566</u>

17. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Alte datorii pe termen lung	<u>438.194.373</u>	<u>287.691.067</u>
TOTAL	<u>438.194.373</u>	<u>287.691.067</u>

Alte datorii pe termen lung include, în cea mai mare parte, garanții de bună execuție reținute de contractorii pentru lucrări de drumuri. Garanția reprezintă 5% sau 10% din valoarea totală a contractului și este reținută pentru o anumită perioadă de timp conform clauzelor contractuale.

Cresterea este corelată cu creșterea activității Companiei pentru lucrările la drumuri în 2022

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****18. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII**

Compania a considerat că rata dobânzii depozitelor în EUR la 31 decembrie 2022 și comunicată de către BNR este cea mai bună estimare pentru măsurarea valorii juste.

Venituri înregistrate în avans din tariful de utilizare a drumurilor naționale reprezintă o estimare a sumelor facturate pentru utilizatorii rețelei de drumuri până la sfârșitul anului și ar trebui să reflecte costul drepturilor de utilizare a drumurilor rutiere exercitate de către proprietarii de vehicule în cursul următoarei perioade contabile.

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Datorii către furnizori	1.341.556.061	1.084.187.700
Alți creditori	229.071.029	405.866.145
Avansuri primite de la clienți	1.666.276	2.403.649
Impozitul pe salarii, asigurări sociale și alte taxe	412.859.834	499.547.915
Venituri în avans	422.950.944	366.545.781
Datorii salariale	<u>23.610.268</u>	<u>20.404.371</u>
TOTAL	<u>2.431.714.412</u>	<u>2.378.975.561</u>

19. SITUAȚIA ACTUALĂ A CREDITELOR DE LA INSTITUTIILE FINANCIARE INTERNATIONALE DE CREDIT CU GARANTIA STATULUI

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
BEI Autostrada București-Cernavodă	54.704.221	54.689.526
JBIC - ROM-P2	<u>23.225.795</u>	<u>16.544.348</u>
TOTAL	<u>77.930.015</u>	<u>71.233.874</u>
Dobanzi aferente	<u>2.187.177</u>	<u>3.122.060</u>
TOTAL	<u>80.117.192</u>	<u>74.355.934</u>

20. VENITURILE INCASATE DIRECT

Veniturile colectate direct cuprind, tariful de utilizare a drumurilor naționale, din tarife de trecere la podurile dunărene, tarife de trecere pentru utilizarea drumurilor naționale impuse non-rezidenților și colectate la punctele de trecere a frontierei, precum și venituri pentru autorizații de transport și alte venituri similare. Aceste tarife de trecere au fost conform prevederilor legale și colectate de către C.N.A.I.R. S.A., în calitate de administrator al drumurilor naționale.

A se consulta Nota 31 "Drepturile și obligațiile de reglementare" pentru mai multe detalii despre veniturile din rovinietă.

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri aferente Rovinietei	1.417.820.011	1.341.103.990
Venituri din autorizații și alte venituri similare	106.096.214	98.286.470
Venituri poduri dunarene	258.933.726	236.005.500
Alte venituri	6.853.061	3.690.880
Venituri din agentii de control și incasare	<u>3.990.444</u>	<u>5.122.950</u>
TOTAL	<u>1.793.693.456</u>	<u>1.684.209.790</u>

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

21. SUBVENȚII DE LA BUGETUL DE STAT PENTRU OPERAȚIUNILE CURENTE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Subvenții de la Bugetul de Stat	-	-
Alte subvenții de la Bugetului de Stat	1.386.434.341	1.457.165.640
TOTAL	1.386.434.341	1.457.165.640

22. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Alte venituri	57.088.993	47.392.026
Subvenții diverse	1.411.676.974	1.413.801.750
TOTAL	1.468.765.967	1.461.193.776

Alte venituri reprezintă creanțele contractorului și alte venituri percepute angajaților- telefon, chirie, etc.

23. CHELTUIELILE ACTIVITĂȚII DE EXPLOATARE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Servicii terți	1.535.675.994	1.217.305.010
Costuri cu angajații (Nota 24 și 25)	717.621.627	626.486.162
Provizioane pentru penalități și litigii	44.440.835	125.444.647
Provision pensii	18.063.483	174.524
Diverse reparatii și intretineri	227.700.622	301.210.349
Alte cheltuieli operaționale	403.414.973	664.649.800
Rezultat din cedarea de active fixe	-	-
Energie. Apă și combustibili	74.691.705	57.898.930
Materii prime și materiale	29.885.946	34.632.156
Depreciere și amortizare	1.560.028.567	1.486.832.838
Diverse taxe și penalități	12.786.577	11.714.095
Ajustări – creanțe	(8.292.526)	31.317.898
Impactul reevaluării	-	(4.976.367)
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	1.834.204	(5.576.450)
Provizioane pt debitori diversi	5.578.089	1.001.204
Deprecierea investițiilor	-	-
TOTAL	4.623.430.095	4.548.246.966

Suma de 1.560.028.567 lei, prezentata mai sus ca depreciere și amortizare, reprezinta deprecierea aferenta imobilizarilor corporale și necorporale și a contractului de concesiune.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

23. CHELTUIELILE ACTIVITĂȚII DE EXPLOATARE (CONITNUARE)

Serviciile de la terți pot fi analizate după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Cheltuieli cu intretinerea si reparații ale terțe părți	1.106.539.487	722.270.472
Lucrari de inlaturare a efectelor calamitatilor naturale		93.899.504
Alte servicii de la terțe părți	<u>429.136.507</u>	<u>410.135.034</u>
TOTAL	<u>1.535.675.994</u>	<u>1.217.305.010</u>

Cheltuielile de intretinere si de reparații rutiere au fost lucrări de drumuri contractate către terți efectuate în scopul de a întreține drumurile existente. Lucrările au fost finanțate de către C.N.A.I.R. S.A., conform bugetului de venituri si cheltuieli.

Alte cheltuieli executate cu terții au fost în principal legate de diverse lucrări de întreținere a drumurilor (cum ar fi îndepărtarea zăpezii, marcaje, etc.) și reparații. Diferite servicii de întreținere și reparații au fost efectuate pentru a întreține infrastructura rutiere în condiții de siguranță.

24. CHELTUIELI DE PERSONAL

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Salarii și costuri salariale	693.969.499	605.987.669
Contribuții sociale plus ajustari din ct. 1517	<u>23.652.128</u>	<u>20.498.493</u>
TOTAL	<u>717.621.627</u>	<u>626.486.162</u>

25. ANGAJAȚI

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Administrativ	4.805	3.997
Operațional	<u>2.919</u>	<u>2.949</u>
TOTAL	<u>7.004</u>	<u>6.946</u>

26. VENITURI FINANCIARE

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din schimbul de curs valutar	12.758.796	5.198.977
Venituri din interese	21.002.012	4.359.526
Alte venituri	<u>13.172.094</u>	<u>16.873.973</u>
TOTAL	<u>46.932.902</u>	<u>26.432.476</u>

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

27. CHELTUIELI FINANCIARE

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Pierderile din curs valutar	5.511.853	5.708.772
Cheltuieli cu dobânzile	18.845.910	14.637.865
TOTAL	24.357.763	20.346.637

28. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Casa și conturile la bănci	856.966.394	633.837.519
Alte echivalente de numerar	11.131	43.622
TOTAL	856.977.525	633.881.141

29. TRANZACȚII CU STATUL ROMÂN

Tranzacțiile cu Statul Român se desfășoară în cadrul stabilit de legile și regulamentele care guvernează activitatea C.N.A.I.R. S.A. și legislația specifică referitoare la construcția de drumuri și autostrăzi și lucrări de reabilitare.

Tranzacțiile de natură comercială au fost efectuate în condiții comerciale. Pe parcursul anilor financiari încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, următoarele operațiuni au fost efectuate cu Statul Român:

Venit	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Subvenții de la Bugetul de Stat pentru operațiuni curente	1.386.434.341	1.457.167.640
TOTAL	1.386.434.341	1.457.167.640

Cheltuieli	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Contribuții sociale	23.652.128	20.498.493
Impozite diverse (635)	12.786.577	11.846.265
TOTAL	36.438.705	32.344.758

La 31 decembrie 2022 există următoarele solduri:

Creanțe	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Creanțe de stat (445)	1.508.363.330	1.466.405.185
TOTAL	1.508.363.330	1.466.405.185

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****29. TRANZACȚII CU STATUL ROMAN (CONTINUARE)**

Credite	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Împrumuturi de la Guvern - pe termen lung (Nota 14)	115.569.530	200.195.686
Împrumuturi de la Guvern - pe termen scurt (Nota 19)	80.117.192	74.355.934
TOTAL	195.686.722	274.551.620

Datorii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Impozite pe salarii, contribuții cat si alte datorii la Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat	412.859.834	495.681.129
TOTAL	412.859.834	495.681.129

Compensatia managementului societatii

Remuneratia acordata directorilor si a altor membrii cheie din conducerea societatii in cursul anului a fost de:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Salarii brute	7.969.888	7.422.851
Tichete de masa si alte tichete	213.310	90.140
Din care contributiile sociale	3.402.724	3.083.907
TOTAL	8.183.198	7.512.991

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 Compania nu a inregistrat alte creante sau datorii fata de managementul societatii cu exceptia celor rezultate din salarii.

30. IMPOZITE

Taxe curente	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Cheltuiala cu impozitul pe profit	40.215.151	47.719.816
TOTAL	40.215.151	47.719.816

La 31 decembrie 2022 și 2021, Compania a înregistrat profit în situațiile financiare întocmite conform reglementărilor contabile românești. Astfel, în conformitate cu legislația fiscală din România ar trebui să recunoască o datorie curentă. Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 2021 cota de impozit pe profit a fost de 16%.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

30. IMPOZITE (CONTINUARE)

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Impozit amânat		
Cheltuiala cu impozitul amânat / (venit) recunoscut în anul curent	-	-
Cheltuiala totală cu impozitul pe venit recunoscute în anul curent	-	-

Un procent de impozitare de 16% a fost utilizat în determinarea impozitului amânat active/datorii rezultat din diferențele temporare la data de 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

În general, impozitul amânat pe active este recunoscut în măsura în care este probabil ca profituri impozabile vor fi disponibile în viitor și pentru care pot fi utilizate diferențele temporare deductibile. Aplicând principiul prudenței și având în vedere faptul că compensarea pierderilor fiscale din profitul impozabil viitor este permisă pentru o perioadă de 7 ani după anul în care pierderea a fost creată, Compania nu a recunoscut nici un impozit amânat pe active.

	Baza fiscală pasiv/(activ) 2022	Impozit amanat 2022	Baza fiscală pasiv/(activ) 2021	Impozit amanat 2021
Mijloace fixe	(237.595.099)	(38.015.216)	(320.239.837)	(51.238.374)
Provizioane	1.611.446.566	257.831.451	1.567.005.731	250.720.917
Creante	113.274.315	18.123.890	121.566.841	19.450.695
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-
Impozit amânat (datorie)/activ	1.487.125.782	237.940.125	1.369.322.735	218.933.238
Impozit amânat nerecunoscut	-	237.940.125	-	218.933.238
Impozit amânat în situațiile financiare	-	-	-	-

La 31 decembrie 2022 Societatea a determinat o creanță cu impozitul amânat în suma de 237.872.787 lei, pe care nu l-a recunoscut în situațiile financiare datorită incertitudinii privind rezultatele financiare impozabile aferente anilor viitori.

Rata de impozitare aferentă anilor financiari 2022 și 2021 folosită în reconcilierea de mai sus a fost de 16% și reprezintă cota datorată de societățile comerciale din România pentru profiturile impozabile în conformitate cu legile în vigoare.

La 31 decembrie 2022 Compania a folosit valoarea totală a pierderilor fiscale aferente perioadelor anterioare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

31. DREPTURI SI OBLIGATII REGLEMENTATE

Conform legii 47/2004 cu privire la înființarea C.N.A.I.R. S.A. activitățile Companiei au fost considerate de interes național. C.N.A.I.R. S.A. are ca obiect principal de activitate întreținerea, repararea, administrarea și exploatarea autostrăzilor, drumurilor expres, drumurilor naționale, variantelor ocolitoare, precum și a altor elemente de infrastructură rutiera definite conform legii, în scopul desfășurării traficului rutier în condiții de siguranță a circulației.

Veniturile rezultate în urma utilizării drumurilor au fost considerate venituri proprii pentru C.N.A.I.R. S.A.

C.N.A.I.R. S.A. este o companie pe acțiuni de interes național având propriul buget de venituri și cheltuieli. Principalele surse de venit, așa cum au fost definite de către Ordonanța de Guvern nr. 84/2003, și aprobate de către Legea nr. 47/2004 au fost după cum urmează:

- Tariful pentru utilizarea drumurilor naționale, rovinietă, a fost introdus pe 1 iulie 2002 prin Ordonanța de Guvern nr. 15/2002 aprobată de Legea nr. 424/2002. Începând cu 1 ianuarie 2005 toate tipurile de vehicule au fost obligate să plătească tariful. Utilizatorii au dreptul de a folosi drumurile naționale pentru o perioadă predefinită: 1 zi, 7 zile, 30 de zile, 90 de zile sau un an. Utilizatorii locali au fost obligați să plătească tariful pe tot anul, fie într-o tranșă sau în rate periodice. În plus, față de perioada pentru care este platit tariful apar de asemenea și criterii tehnice criterii legate de tipul de vehicul, de greutatea acestuia, numărul de osii sau nivelul de poluare.
- Ordonanța de Guvern nr. 15/2002 cu referire la tariful pentru utilizarea drumurilor naționale a fost modificată prin Legea nr. 101/2007. Conform acesteia tariful este aplicabil atât utilizatorilor rezidenți cât și non-rezidenți de autovehicule. Astfel, platitorii tarifului, fie intern sau extern, îi este permisă utilizarea drumurilor naționale din România, pentru o perioadă predefinită de timp, de șapte zile, o lună, 3 luni, 90 de zile sau 1 an.

C.N.A.I.R. S.A. deține în proprietate bunuri imobile și mobile. Bunurile aparținând proprietății publice a statului au fost 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 Statului 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. 213/1998 privind regimul concesiunilor, cu modificările și completările ulterioare pe bază de contract de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor.

- Valoarea bruta contabilă a dreptului de concesiune este de 67.901.520.354 lei la 31 decembrie 2022 (67.841.494.523 lei la 31 decembrie 2021);
- C.N.A.I.R. S.A. are dreptul de a utiliza rețeaua drumurilor naționale asumându-și riscurile și cheltuielile și să culegă fructele rezultate în urma exploatarei bunurilor;
- C.N.A.I.R. S.A. are dreptul de a semna acorduri cu părți terțe pentru eficientizarea utilizării rețelei de drumuri naționale;
- MT are dreptul de a modifica unilateral dispozițiile acordului din interes național;
- C.N.A.I.R. S.A. trebuie să asigure utilizarea permanentă și eficientă a rețelei de drumuri naționale și nu poate ceda drepturile de concesiune părților terțe;
- C.N.A.I.R. S.A. trebuie să acționeze în interesul MT în cazul oricărui litigiu cu părțile terțe în legătură cu rețeaua de drumuri naționale;

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

31. DREPTURI SI OBLIGATII REGLEMENTATE (CONTINUARE)

- C.N.A.I.R. S.A. trebuie să implementeze orice schimbare la adresa acordului solicitată de către MT și nu poate cere încetarea acordului;
- Reabilitările ulterioare sau lucrările de construcție realizate asupra rețelei de drumuri naționale trebuie să fie incluse în acordul de concesiune prin acte adiționale;
- C.N.A.I.R. S.A. a înregistrat drepturile de concesiune la prețul istoric al bunurilor proprietate publică a statului, care face subiectul concesiunii, așa cum rezultă din Anexe la Contractul de Concesiune;

Conform O.U.G. nr. 84/2003 care reglementează realizarea noii entități juridice C.N.A.I.R. S.A. toate drepturile și obligațiile au fost rezultate din acordurile obligatorii între fosta entitate și părțile terțe incluzând astfel litigiile în derulare și acordurile de finanțare realizate direct de către stat și subcontractate de către A.N.D. prin acorduri de împrumut ulterioare. Acestea au fost transferate către C.N.A.I.R. S.A. la data înființării noii entități.

32. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

(i) Riscul de credit

Expunerea la riscul de credit

Riscul de credit este un risc cu privire la pierderea financiară a Companiei în cazul în care un client nu își îndeplinește condițiile contractuale acest risc provenind direct din creanțele comerciale ale firmei și din alte creanțe.

Compania are politici adecvate pentru a se asigura că vânzarea de servicii este îndreptată către clienți cu un istoric de plată adecvat. Valoarea contabilă a creanțelor comerciale și altor creanțe, dincolo de orice ajustare și depreciere, reprezintă suma maximă expusă riscului de credit. Deși colectarea creanțelor comerciale poate fi influențată de factori economici Compania consideră că nu există un risc semnificativ de pierdere, dincolo de ajustările și deprecierea deja constatată.

Numerarul și echivalentele de numerar au fost plasate în cadrul unor instituții financiare considerate la momentul depunerii depozitului a avea cel mai redus risc de neplată.

Expunerea maximă la riscul de credit la data raportării a fost:

Valori contabile	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Numerarul și echivalentele în numerar	856.977.525	633.881.141
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.298.563.637	1.237.542.642
Investiții financiare	828.461	828.462
	2.156.369.623	1.872.252.245

Pierderi din depreciere

Scadențiarul creanțelor comerciale și a altor creanțe la data raportării a fost:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	<i>Brut</i>	<i>Brut</i>
Fără întârzieri	382.258.828	162.672
Întârzieri mai mici de 30 zile	38.172.019	16.973.034
Întârzieri între 30-120 zile	8.364.968	101.852.087
Întârzieri între 120-360 zile	117.873.516	11.553.203
Întârzieri mai mari de 1 an	865.168.621	836.155.690
	1.411.837.952	966.696.686

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

32. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

(i) Riscul de credit (continuare)

Mișcarea provizioanelor pentru depreciere în ceea ce privește creanțele comerciale pe parcursul anului a fost astfel:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Sold la 1 ianuarie	121.566.841	90.248.943
Deprecieri înregistrate/reuate	(8.292.526)	31.317.898
Sold la 31 decembrie	113.274.315	121.566.841

(ii) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă riscul pe care îl întâmpină Compania în ceea ce privește dificultatea în respectarea obligațiilor financiare.

Compania este în întregime dependentă de lichiditățile bugetului de stat și de capacitatea acestuia de a transmite la timp fonduri. Ca atare, Compania este dependentă de abilitatea statului de a securiza acordurile financiare pe termen lung pentru Programul de Reabilitare a Drumurilor atât din partea U.E. cât și din partea fondurilor interne.

Mai jos au fost prezentate scadențele contractuale ale datoriilor financiare, incluzând plata estimată a dobânzilor și excluzând impactul acordurilor de compensare.

Sfârșit de an 31 decembrie 2022	<u>Valoarea contabila</u>	<u>Mai puțin de 1 an</u>	<u>Intre 1 si 5 ani</u>	<u>Mai mult de 5 ani</u>
Împrumuturi de la Guvern și bănci	195.686.722	80.117.192	115.569.530	-
Alte datorii pe termen lung	438.194.372	438.194.372	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	2.431.714.412	2.431.714.412	-	-
TOTAL	3.065.595.506	2.950.025.976	115.569.530	-
Sfârșit de an 31 decembrie 2021	<u>Valoarea contabila</u>	<u>Mai puțin de 1 an</u>	<u>Intre 1 si 5 ani</u>	<u>Mai mult de 5 ani</u>
Împrumuturi de la Guvern și bănci	274.551.620	74.355.934	175.379.164	24.816.522
Alte datorii pe termen lung	287.691.067	287.691.067	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	2.378.975.561	2.378.975.561	-	-
TOTAL	2.941.218.248	2.741.022.562	175.379.164	24.816.522

Nu este de așteptat ca fluxul de numerar inclus în analiza scadențelor să fie generat mult mai devreme sau să reprezinte sume semnificativ diferite.

O mare parte a datoriilor curente este generată de activitatea de exploatare a Companiei.

(iii) Riscul de piață

Riscul de piață reprezintă schimbările în prețurile pieței, schimbări asociate ratei de schimb valutar sau dobânzilor, și afectează venitul Companiei sau valoarea instrumentelor financiare deținute.

Expunerea la risc de schimb valutar

Pasivele denominate în valută duc la expunerea valutară. Compania nu deține acorduri formale pentru atenuarea riscurilor de schimb valutar ale operațiunilor sale.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

32. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

(iii) Riscul de piață (continuare)

Expunerea Companiei la riscurile de schimb valutar este precum urmează:

	LEI	EUR	USD	JPY	GBP
Sfârșit de an 31 decembrie 2022					
Numerarul și echivalente de numerar fara valuta	762.246.339	82.703.606	349.295	-	11.678.285
Creanțe comerciale și alte comerciale	1.279.621.321	18.942.316	-	-	-
Alte active pe termen lung	12.628.454	-	-	-	-
Creanțe de la Bugetul de Stat	1.508.363.330	-	-	-	-
Instrumente financiare disponibile pt. vânzare	828.462	-	-	-	-
TOTAL	3.563.687.905	101.645.921	349.295	84.935.234	11.678.285
Împrumuturi de la Guvern și bănci	-	110.751.488	-	-	-
Datorii leasing conform IFRS 16	11.993.337	545.245	-	-	-
Alte datorii pe termen lung	432.174.100	6.014.349	5.923	-	-
Datorii comerciale	2.431.714.412	-	-	-	-
TOTAL	2.875.881.849	117.311.082	5.923	84.935.234	-

Sfârșit de an 31 decembrie 2021

Numerarul și echivalente de numerar fara valuta
Creanțe comerciale și alte comerciale
Alte active pe termen lung
Creanțe de la Bugetul de Stat
Instrumente financiare disponibile pt. vânzare

	LEI	EUR	USD	JPY
TOTAL	3.304.304.848	46.462.898	42.927	110.470.540
Împrumuturi de la Guvern și bănci	-	164.081.080	-	-
Datorii leasing conform IFRS 16	14.408.513	2.496.488	150.539	-
Alte datorii pe termen lung	211.239.483	76.451.584	-	-
Datorii comerciale	2.378.975.561	-	-	-
TOTAL	2.604.623.557	243.029.152	150.539	110.470.540

72/2028

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

32. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

(iii) Riscul de piață (continuare)

Următoarele rate de schimb valutar au fost aplicate pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
EUR	4.9474	4,9481
USD	4.6346	4,3707
JPY	0.0351	0,0379

Analiza riscului valutar

Creșterea cu un procent de 10% a monedelor menționate mai sus împotriva lei la 31 decembrie ar fi scăzut capitalurile proprii și ar fi crescut pierderile cu sumele indicate mai jos. Această analiză presupune că toate celelalte variabile, în special, ratele dobânzilor, rămân constante.

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	<i>(Echivalent in mii LEI)</i>	<i>(Echivalent in mii LEI)</i>
EUR	(1.566.516)	(19.656.625)
USD	34.337	(10.761)
JPY	(8.493.523)	(11.047.054)
Total	(10.025.702)	(30.714.441)

O scădere cu 10% a monedelor menționate mai sus față de lei la 31 decembrie ar fi avut un efect egal, dar opus, în capitalurile proprii și pierderi pe baza faptului că toate celelalte variabile rămân constante.

Riscul de rată a dobânzii

Venitul Companiei și fluxurile de numerar din exploatare au fost în mod substanțial independente de modificările ratelor dobânzii de pe piață. C.N.A.I.R. S.A. este expusă riscului ratei dobânzii prin fluctuațiile de dobândă la împrumuturile pe termen lung.

34. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Riscul impozitării în România

Legislația fiscală românească este într-un proces de continuă evoluție și în consecință, este supusă la numeroase schimbări și amendamente și, uneori, autoritățile fiscale române ar putea avea o interpretare extremă a dispozițiilor legale aplicabile.

Prin urmare, riscul fiscal trebuie să fie luat în considerare pentru întreaga perioadă de prescripție. În această perioadă, autoritățile fiscale pot efectua controlul fiscal și, în cazul unei interpretări abuzive, Compania poate fi forțată să intre într-un caz de instanță lung și complicat, în scopul de a obține interpretarea corectă a legii.

Mai mult decât atât, din moment ce în România nu există instanțe specializate pe fiscalitate, există posibilitatea ca judecătorii să nu aibă o înțelegere clară a fundamentelor economice și astfel să nu decidă în favoarea Companiei.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

35. INFORMAȚII PE SEGMENTE

C.N.A.I.R. S.A. operează exclusiv în Sectorul Rutier Român și este o companie care desfășoară o activitate unică într-un singur teritoriu. Dezvăluirea de informații pe segmente separate nu este prin urmare considerată adecvată.

36. EVENIMENTE ULTERIOARE

În conformitate cu Planul Național de Redresare și Reziliență – Pilonul I: Tranziție verde – Componenta C4: Transport sustenabil: [...]”Conform prevederilor legale (Art. 64 din OUG 55/2016), C.N.A.I.R. S.A. va transfera în mod etapizat proiectele de infrastructură de transport rutier aflate în implementare, inclusiv pe cele aflate în faza de pregătire, către C.N.I.R. S.A., în vederea implementării, cu condiția ca acesta să dețină „personalul necesar în vederea implementării, gestionării resurselor financiare necesare proiectelor, derulării procedurilor de achiziție publică dacă va fi cazul sau coordonării activității de proiectare”.”

În 16.05.2023, C.N.I.R. S.A a demarat inițierea protocolului privind preluarea proiectelor de nivel național, începând prin solicitarea către C.N.A.I.R. S.A a unei informări complete cu privire la toate proiectele de nivel național (Autostrăzi, Drumuri Expres, Variante Ocolitoare, etc) aflate în diverse etape procedurale, în vederea pregătirii BVC-ului C.N.I.R. S.A pe anul 2023 și a pregătirii ulterioare a anexelor cu privire la protocolul de predare-primire dintre C.N.A.I.R. S.A și C.N.I.R. S.A., în conformitate cu art. 75 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 55/2016 privind reorganizarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A. și înființarea Companiei Naționale de Investiții Rutiere - S.A., precum și modificarea și completarea unor acte normative. Demersurile nu au un efect asupra pricipiului continuitatii activitatii pe baza caruia au fost întocmite prezentele situatii financiare.


CRISTIAN BOSTOL
DIRECTOR GENERAL


14 MAI 2023
IONUȚ MAȘALA
DIRECTOR ECONOMIC


ADRIAN MARIN
DIRECTOR ADJUNCT
FINANCIAR


ROXANA PESCARU
SEF BIROU BILANT

