

Catre Actionari,
S.C. Compania Nationala de Autostrazi si Drumuri Nationale din Romania S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. Compania Nationala de Autostrazi si Drumuri Nationale din Romania S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|---|-------------------------|
| • Activ net/Total capitaluri: | 1.630.494.630 RON |
| • Rezultatul net al exercițiului financiar: | 368.807.045 RON, profit |

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

- 4 Un audit consta în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Baza exprimării opiniei cu rezerve

- 6 La data de 31 decembrie 2015, Societatea înregistrează subvenții pentru investiții în valoare de 10.203.620.487 RON și avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 13.574.890.317 RON la aceeași dată. Nu am obținut o reconciliere completă între cele două solduri pentru a verifica acuratetea acestora la 31 decembrie 2015. În contul de imobilizări în curs de execuție am identificat intrări în cursul anului 2015 aferente unor lucrări executate pe parcursul anilor anteriori. În cele mai multe cazuri acest fapt se datorează unor dispute sau litigii existente în legătură cu aceste sume, acestea fiind înregistrate în contabilitate doar la soluționarea litigiilor respective indiferent de perioada la care se referă. În bilanțul contabil la 31 decembrie 2014, am identificat faptul că plecând de la specificul activității, Societatea capitalizează în valoarea imobilizărilor în curs de execuție și penalități din contractele cu furnizorii de construcții de drumuri. Compania a procedat la ajustarea unei sume de 68.560.841 RON în cursul anului 2015 în rezultatul reportat, imobilizări în curs de execuție și subvenții pentru investiții. Nu am putut să ne asigurăm prin proceduri de audit alternative de completitudinea sumelor ajustate în cursul anului 2015. De asemenea, ca rezultat al procedurilor de audit efectuate asupra sumelor capitalizate în cursul anului 2015, am identificat penalități contractuale de la furnizori în valoare de 30.213.938 RON capitalizate în valoarea imobilizărilor corporale în curs. Pe baza procedurilor efectuate nu putem estima impactul total al acestor aspecte asupra soldului de imobilizări corporale în curs și asupra soldului de datorii la furnizori de imobilizări la 31 decembrie 2015.
- 7 La 31 decembrie, Societatea are înregistrate penalități refacturate către principalii furnizori de servicii de construcții de drumuri în conturile de debitori diverși și parțial din contul de creanțe comerciale. Societatea are proceduri de înregistrare de ajustări de valoare aferente creanțelor și debitorilor diverși conform notei 5. Pe de altă parte, există litigii în curs în legătură cu aceste sume iar recuperabilitatea acestor valori depinde de rezultatul final al acestor litigii. Nu am fost în măsură să estimăm impactul unor potențiale ajustări asupra soldurilor de creanțe comerciale, debitori diverși, alte datorii la bugetul de stat aferente penalităților către furnizori la 31 decembrie 2015 și asupra performanței financiare pentru anul încheiat la aceeași dată.
- 8 La 31 decembrie 2015, Compania are înregistrate în imobilizări corporale în curs contravaloarea unor studii de fezabilitate în suma de 143.262.647 RON, o parte semnificativă a lor fiind mai vechi de un an. În conformitate cu OMF 1802/2014, Compania ar trebui să analizeze dacă există un indiciu că valoarea netă a activelor este mai mare ca valoarea recuperabilă estimată și în acest caz să reducă valoarea activului la valoarea recuperabilă respectivă. Nu am fost în măsură să estimăm impactul unei eventuale corecții asupra performanței financiare și poziției financiare a Companiei la 31 decembrie 2015.

- 9 La data de 31 decembrie 2015, Societatea a prezentat în bilanț avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419) în valoare de 12.939.845 RON. Conform procedurilor de audit efectuate aceste sume reprezintă încasări pentru recuperări de amenzi și penalități de la persoane fizice pentru neplata unor taxe diverse. Sumele respective nu au fost înregistrate la venituri de exploatare în lipsa unor detalii clare de la executorii judecătorești privind natura exactă și sursa plății pentru fiecare sumă. În consecință, avansurile încasate sunt supraestimate cu 12.939.845 RON iar veniturile din exploatare sunt subestimate cu aceeași valoare în situațiile financiare la 31 decembrie 2015.

Opinia cu rezerve

- 10 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile al aspectelor descrise în paragrafele 6,7 și 8 și cu excepția efectului aspectului descris în paragraful 9, situațiile financiare prezintă cu fidelitate din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a S.C. Compania Nationala de Autostrazi și Drumuri Nationale din România S.A. la 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Observatii

- 11 După cum este prezentat în nota 2 la situațiile financiare anexate, la 31 decembrie 2015, Compania este implicată într-o serie de litigii și dispute semnificative cu diferiți furnizori. Litigiile menționate se referă la sume aferente contractelor de construcții pentru drumurile în concesiune. Compania a înregistrat o serie de provizioane în situațiile financiare anexate pentru litigiile semnificative cu diferiți furnizori după cum sunt prezentate în Nota 2. Provizioanele s-au înregistrat pentru suma integrală în disputa fără a considera analiza șanselor de câștig. Totuși pentru litigiile în curs de soluționare la instanțele arbitrale, managementul companiei neprovizionând aceste sume în litigiu deoarece conform legislației în vigoare acestea se vor recupera de la bugetul de stat în cazul în care litigiile vor fi pierdute. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.
- 12 Atragem atenția asupra notelor 2 și 6 în care se arată că activitatea Societății în legătură cu investițiile în curs luate în concesiune de la Statul Român și subvențiile de investiții obținute este influențată de deciziile unor terți care pot determina modificări în activitatea operațională a Societății și în politicile contabile aplicabile care sunt în afara controlului entității. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.
- 13 Situațiile financiare actuale au fost pregătite plecând de la premisa că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Guvernul României finanțează activitatea Societății - construcția de drumuri și rambursări de împrumuturi. În consecință, Societatea este dependentă de suportul financiar continuu al Guvernului României. Situațiile financiare nu includ ajustări care ar putea rezulta din această incertitudine. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

Alte aspecte

- 14 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra raportului administratorului

Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

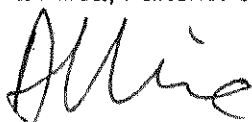
Raportul administratorului este prezentat de la pagina 1 la 24 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorului.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 24 și raportăm că:

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Alina Mirea, Partener de audit



Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
cu certificatul Nr. 1504/01.04.2003

În numele:

DELOITTE AUDIT SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
cu Nr. 25/25.06.2001



București, România
16 mai 2016

Bifati numai dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala

Tip situație financiară : BL

 An Semestru Anul 2015

Entitatea C.N.A.D.N.R. S.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 1	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
B-DUL DINICU GOLESCU	38	-	-	-	0212643243	

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

Forma de proprietate

14—Companii si societati nationale

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

8413 Reglementarea și eficientizarea activităților economice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8413 Reglementarea și eficientizarea activităților economice

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

1.630.494.630

Profit/ pierdere

368.807.045

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**



Numele si prenumele

ING. HOMOR CATALIN

Numele si prenumele

EC. MASALA IONUT

Semnătura

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Anca
MocanuDigitally signed by
Anca Mocanu
Date: 2016.05.30
16:33:18 +03'00'

Semnătura electronica

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

25/25.06.2001

Cod fiscal

7756924

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	153.174.216	1.140.286
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	153.174.216	1.140.286
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	191.967.476	204.768.450
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	46.608.045	141.121.959
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	2.386.401	2.343.164
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12.691.578.369	12.950.597.112
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	954.417.771	624.293.205
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	13.886.958.062	13.923.123.890
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	828.461	828.461
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	20.480	24.280
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	848.941	852.741
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	14.040.981.219	13.925.116.917
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	50.008.581	85.251.536

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		3.010.212
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	873.060	691.471
4. Avansuri (ct. 4091)	29	17.805.738	18.029.967
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	68.687.379	106.983.186
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	150.670.599	174.437.293
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	350.768.175	656.053.526
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	501.438.774	830.490.819
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	350.676.530	465.698.454
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	920.802.683	1.403.172.459
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	278.872	290.041
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	278.872	290.041
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	229.369.122	233.667.220
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	3.618.684	12.939.845
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	576.712.898	523.952.213
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	337.061.201	57.732.020
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	254.185.599	391.419.559
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	1.400.947.504	1.219.710.857
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-10.756.885.141	-10.261.428.532
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	3.284.096.078	3.663.688.385

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	854.117.170	666.616.700
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64	854.117.170	666.616.700
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	40.903.883	49.820.357
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.115.488.681	1.316.756.698
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	1.156.392.564	1.366.577.055
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	10.065.098.649	10.203.753.167
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	10.065.098.649	10.203.753.167
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	211.920.543	241.427.008
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	211.920.543	241.427.008
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	10.277.019.192	10.445.180.175
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	16.377.920	16.377.920
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	16.377.920	16.377.920
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	122.314.893	115.960.220
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	3.275.584	3.275.584
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	2.474.775.865	2.489.361.176
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	2.478.051.449	2.492.636.760
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	0
	SOLD D (ct. 117)	96	1.771.770.973
			1.343.610.397
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	428.613.055
	SOLD D (ct. 121)	98	0
			0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	0	19.676.918
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	1.273.586.344	1.630.494.630
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	1.273.586.344	1.630.494.630

Suma de control F10 : 171465578814 / 367425607075

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

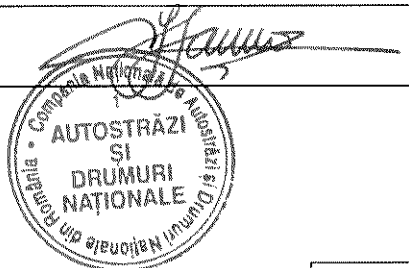
Numele si prenumele

ING. HOMOR CATALIN

Numele si prenumele

EC. MASALA IONUT

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SOF SERVICIU BILAN
EC. DANIELA IANCU
1/10

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.109.987.843	1.172.129.352
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.109.987.843	1.172.129.352
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	258.106	3.034.380
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	190.371	18.901
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	703.316.132	956.063.982
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.133.232.320	1.752.262.088
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	5.432.801	10.782.760
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	3.946.984.772	3.883.508.703
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	132.079.679	117.254.618
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	3.882.450	4.294.031
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	12.123.620	12.527.819
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	1.078.922	687.259
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	264.265.990	301.866.894
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	206.589.600	242.426.070
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	57.676.390	59.440.824
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	39.068.299	46.273.286
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	39.068.335	46.623.822
a.2) Venituri (ct.7813)	27	36	350.536
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	15.730.340	6.211.848

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	35.706.836	26.359.677
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	19.976.496	20.147.829
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.909.696.773	2.684.816.898
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	772.681.667	921.560.477
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	12.597.344	12.614.686
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	14.038.233	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	2.110.379.529	1.750.641.735
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	32.563.047	228.839.015
- Cheltuieli (ct.6812)	40	375.179.156	457.531.369
- Venituri (ct.7812)	41	342.616.109	228.692.354
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	3.408.331.276	3.401.397.150
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	538.653.496	482.111.553
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	638.767	9.867
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	162.339.249	175.449.312
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	162.978.016	175.459.179
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	51.738.875	40.964.699
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	126.597.709	144.592.287
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	178.336.584	185.556.986
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	15.358.568	10.097.807

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	4.109.962.788	4.058.967.882
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	3.586.667.860	3.586.954.136
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	523.294.928	472.013.746
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	94.681.873	103.206.701
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	428.613.055	368.807.045
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 59119260998 / 367425607075

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

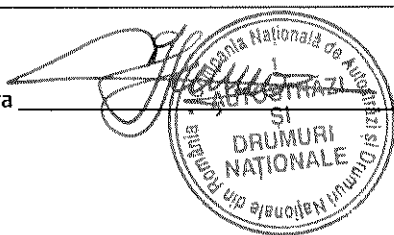
Numele și prenumele

ING. HOMOR CATALIN

Numele și prenumele

EC. MASALA IONUT

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

SEF SERVICIU MIA
EC. RAHIBIA IANCU
16/

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	1	368.807.045	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	71.864.611	1.258.146	70.606.465
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	71.864.611	1.258.146	70.606.465
- peste 30 de zile	06	15.740.832	521.137	15.219.695
- peste 90 de zile	07	2.475.119	212	2.474.907
- peste 1 an	08	53.648.660	736.797	52.911.863
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A	B	1		2
Numar mediu de salariati	24	5.885		5.905
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	6.045		6.185

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	1.090.625.393

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	347.910.416	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	742.714.977	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	169.657.329	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	2.109	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	169.655.220	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	11.901.032	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66=69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	954.417.772	624.293.205
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	828.461	828.461
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	828.461	828.461
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79	828.461	828.461
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	150.670.599	185.803.370
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	5.022.362	5.109.572
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	98.005	160.297
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	249.730.194	540.823.357
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92	9.473.266	10.110.382
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93	6.874.442	2.820.894
- subvenții de încasat(ct.445)	94	227.750.637	522.591.560
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	96	5.631.849	5.300.521
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	129.460.411	147.667.092
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	129.460.411	147.667.092
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	655.679	670.200
- în lei (ct. 5311)	116	457.467	468.578
- în valută (ct. 5314)	117	198.212	201.622
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	348.715.608	462.978.066
- în lei (ct. 5121), din care:	119	222.227.159	328.728.902
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	126.488.449	134.249.164
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	955.286	1.635.862
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	955.286	1.635.862
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	2.107.077.610	1.887.598.611
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		


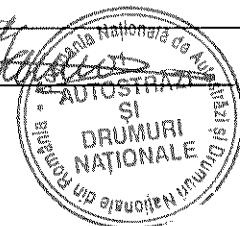
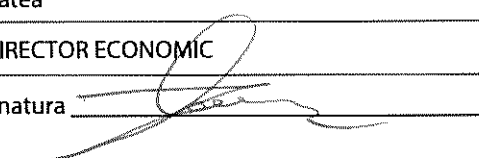
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151	793.702.647	750.365.807
- în lei	152		
- în valută	153	793.702.647	750.365.807
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154	9.652.395	8.527.488
- in lei	155		
- in valuta	156	9.652.395	8.527.488
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	917.529.801	577.339.011
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	1.056.291	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	11.210.555	13.201.316
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	107.723.393	146.225.678
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	6.830.281	8.120.468
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	5.657.161	37.727.972
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	100.572	118.092
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	95.135.379	100.259.146
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	267.258.819	391.939.311

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	7.786.760	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	259.472.059	391.939.311
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	16.377.920	16.377.920
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183	16.377.920	16.377.920
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185	1.508.465	1.962.327
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	291.575	330.143
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190	16.377.920	16.377.920

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	16.377.920	X	16.377.920	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195	16.377.920	100,00	16.377.920	100,00
- cu capital integral de stat	196	16.377.920	100,00	16.377.920	100,00
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
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:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220		

Suma de control F30 : 19663290647 / 367425607075

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
ING. HOMOR CATALIN	EC. MASALA IONUT
Semnatura 	Calitatea
	11-DIRECTOR ECONOMIC
	Semnatura 
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SEF SERVICIU FAL.
EC. MASALA IONUT

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice 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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	6.575.455	626.819	6.371	X	7.195.903
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	151.995.766	-1.187.867	150.807.899	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	158.571.221	-561.048	150.814.270	X	7.195.903
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	20.215.294	301.937		X	20.517.231
Constructii	07	182.883.160	2.324.450.758	2.300.296.589		207.037.329
Instalatii tehnice si masini	08	225.165.751	128.462.845	1.728.386		351.900.210
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.908.100	289.863	21.713		4.176.250
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	461				461
Imobilizari corporale in curs de executie	13	12.691.578.369	2.591.084.683	2.332.065.940		12.950.597.112
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	954.417.771	5.370.640	335.495.207		624.293.204
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	14.078.168.906	5.049.960.726	4.969.607.835		14.158.521.797
III.Imobilizari financiare	17	848.941	10.583	6.783	X	852.741
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	14.237.589.068	5.049.410.261	5.120.428.888		14.166.570.441

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	5.397.005	664.982	6.370	6.055.617
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	5.397.005	664.982	6.370	6.055.617
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23		168.235		168.235
Constructii	24	10.780.477	11.891.460	54.062	22.617.875
Instalatii tehnice si masini	25	178.557.367	33.200.989	980.409	210.777.947
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.521.699	333.100	21.713	1.833.086
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	461			461
TOTAL (rd.23 la 29)	30	190.860.004	45.593.784	1.056.184	235.397.604
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	196.257.009	46.258.766	1.062.554	241.453.221

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	350.500		350.500	0
Instalatii tehnice si masini	38	340		37	303
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	350.840		350.537	303
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	350.840		350.537	303

Suma de control F40 : 117177476616 / 367425607075

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. HOMOR CATALIN

Semnătura

Numele si prenumele

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDATSEF SERVICIUL BILANT
Ec. BANICA IANCU

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 94701777 din 10.06.2016

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-94701777-2016** din data de **10.06.2016** pentru perioada de raportare 12 2015 pentru CIF: **16054368**

Nu există erori de validare.

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

-lei-

	2014	2015
Profit inainte de impozitare si elem extraordinare	523.294.928	472.013.746
Eliminarea elementelor nemonetare si a celor din afara exploatarii		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor fixe	39.068.299	46.341.537
Provizioane pt riscuri si cheltuieli	12.586.515	210.184.492
Provizioane pentru deprecierea activelor circulante	35.706.836	22.804.639
Pierdere/Profit din cedarea activelor	28.687	5.351.338
Venituri din subventii pentru investitii	- 5.432.801	- 10.782.760
Venituri din donatii	- 3.987	
Venituri din dobanzi	- 638.767	- 9.867
Cheltuieli cu dobanzile	51.738.875	40.964.699
Rezultatul exploatarii inainte de variatia cap circulant	656.348.585	786.867.824
Variatia creantelor comerciale si de alta natura	- 138.947.168	- 351.726.413
Variatia stocurilor	329.233	- 38.507.691
Variatia datoriilor catre furnizori si de alta natura	626.786.740	- 181.431.327
Numerar generat din activitatea de exploatare	1.144.517.390	215.202.393
Dobanzi platite	- 54.199.597	- 42.079.740
Impozit pe profit platit	- 84.219.126	- 82.615.766
Flux de numerar din exploatare	1.006.098.667	90.506.887
Activitatea de investitii		
Dobanzi incasate	638.767	9.867
Incasari dividende	-	-
Plati pt achizitii de imobilizari	- 3.772.303.696	- 2.231.100.016
Incasari din cedari de active	12.930	27.393
Subventii primite	1.347.493.432	2.438.780.166
Flux de numerar net din activitatea de investitii	- 2.424.158.567	207.717.410
Activitatea de finantare		
Variatia imprumuturilor	1.485.681.593	- 183.202.373
Flux de numerar net din activitatea de finantare	1.485.681.593	- 183.202.373
Fluxuri de numerar total	67.621.693	115.021.924
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	283.054.838	350.676.530
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	350.676.531	465.698.454

DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR




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



SEF PERVICILE SIGMA
Ec. RAFFIELA IARCCI
D&C


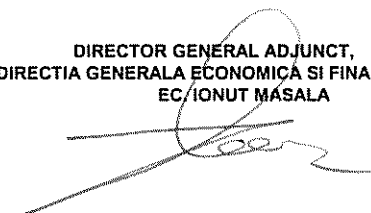
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

-lei-

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2015
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
		2	3	4	5	
A	1					6
Capital subscris	16.377.920					16.377.920
Rezerve din reevaluare	122.314.892	831.996		7.186.668	7.156.870	115.960.220
Rezerve legale	3.275.584					3.275.584
Alte rezerve	2.474.775.866	20.895.436	19.676.918	6.310.126		2.489.361.176
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-844.401.751	428.613.055	428.613.055			-415.788.697
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	-751.287.878					-751.287.878
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-200.009.380	631.338.809		638.860.837		-207.531.408
Rezultatul reportat reprezentand plusul realizat din rezerve din reevaluare	23.928.037	7.156.870	7.156.870			31.084.906
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene		7.701.166		7.788.486		-87.320
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	428.613.055	368.807.045		428.613.055	428.613.055	368.807.045
Repartizarea profitului				19.676.918	19.676.918	-19.676.918
Total capitaluri proprii	1.273.586.343	1.465.344.377	455.446.842	1.108.436.090	455.446.843	1.630.494.630

Cresterea de 831.996 lei din rezerva de reevaluare, reprezinta inregistrari din anii anteriori privind reevaluarea cladirilor;
Reducerea de 7.186.668 lei, din care suma de 7.156.870 reprezinta "rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare" conform OMF 1802/2014;
Cresterea de 20.895.436 lei, din alte rezerve suma de 19.676.918 lei reprezinta impozitul pe profit scutit conform art. 19 ⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, iar suma de 1.218.517 lei, reprezinta contravaloare terenuri pentru care s-a obtinut titluri de proprietate.
Reducerea din alte rezerve de 6.310.126 lei, reprezinta valori receptionate in anul 2015 aferente imprumuturilor preluate de MFP in anul 2009;
Cresterea de 43.837.307 lei, din care 42.510.041 lei reprezinta veniturile aferente penalitatilor inregistrate in anii anteriori in contul 231, si mutate in rezultatul reportat in anul curent;
Suma de -1.310.751 lei, reprezinta factura de stornare pentru penalitati aferenta anului 2012.
Din totalul reducerilor de 51.359.335 lei, suma de 42.510.041 lei reprezinta cheltuielile aferente penalitatilor inregistrate in anii anteriori in contul 231, si mutate in rezultatul reportat in anul curent; iar suma de 3.396.364 lei reprezinta incasare scrisoare de garantie bancara executata in anii precedenti din care suma de 2.541.905 lei a fost virata la bugetul de stat deoarece reprezinta sume platite din transferuri de la bugetul de stat;
Suma de 7.701.166 lei, reprezinta sursa aferenta studiilor de fezabilitate reclasificate ce nu mai pot fi actualizate, iar suma de 7.788.486 lei reprezinta studiile de fezabilitate reclasificate ce nu mai pot fi actualizate.

DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR


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

SEF SERVICIU
EC. DANIELA IANCU
18

NOTA 1a. ACTIVE IMOBILIZATE NECORPORALE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta										Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)									
	Sold la 01.01.2015		Cresteri		Din care: transferuri		Reevaluare		Cedari, transferuri si alte reduceri		Din care: transferuri		Sold la 31.12.2015		Ajustari inregistrate in cursul exercitiului		Reduceri sau reluari		Sold la 31.12.2015	
	1	2	3	4	5	6	7=1+2+4-5	8	9	10	11=8+9-10									
0																				
Concesiuni, brevete, licente, marchi comerciale, drepturi si active similare	1.508.465	455.843			1.990		1.962.328					923.284	336.752	1.990						1.258.036
Alte imobilizari	5.066.991	170.976			4.391		5.233.576					4.473.742	328.230	4.391						4.797.561
Avansuri imobilizari necorporale in curs	151.995.766				151.995.766		0		143.262.647			5.397.006	664.982	6.371						6.055.617
TOTAL	158.571.221	626.819			152.002.437		7.195.903		143.262.647			5.397.006	664.982	6.371						6.055.617

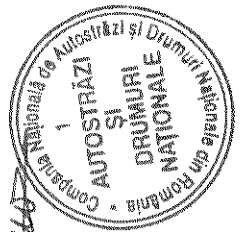
NOTA 1b. ACTIVE IMOBILIZATE CORPORALE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta										Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)										
	Sold la 01.01.2015		Cresteri		Din care: transferuri		Reevaluare		Cedari, transferuri si alte reduceri		Din care: transferuri		Sold la 31.12.2015		Ajustari inregistrate in cursul exercitiului		Reduceri sau reluari		Sold la 31.12.2015		
	1	2	3	4	5	6	7=1+2+4-5	8	9	10	11=8+9-10										
0																					
Terenuri	19.614.455	1.367.794					19.916.392														
Amenajari terenuri	600.839						600.839						168.235							168.235	
Construcții	182.883.160	2.324.450.758	2.324.450.758		2.300.296.569		207.037.329					10.780.477	11.891.460	54.062						22.617.875	
Ajustari pentru deprecierea imobilizatorilor corporale	350.840						304														
Instalatiile tehnice si masini	225.165.751	128.462.845	282.842		1.728.366		351.900.210					178.557.367	33.200.989	980.409						210.777.947	
Mobilier, birou, echipamente	3.908.100	289.863			21.713		4.176.250					1.521.699	333.100	21.713						1.833.086	
Active biologice productive	461						461					461								461	
Imobilizari financiare	848.941	10.583			6.783		852.741														
Avansuri si imobilizari corporale in curs (*)	13.645.996.140	2.596.455.323	143.262.647		2.667.561.147		13.574.890.317					2.324.733.600	45.593.784	1.056.184							235.397.604
TOTAL	14.078.667.087	5.051.387.702	2.467.396.247		4.969.614.617		14.159.374.235		2.324.733.600			190.860.004	45.593.784	1.056.184						235.397.604	

(*) In cadrul acestei pozitii sunt inregistrate investitiile realizate pentru constructia si reabilitarea drumurilor nationale si autostrazilor. Finantarea acestora se realizeaza prin credite externe contractate si/sau garantate de Ministerul Finantelor Publice, surse externe nerambursabile si contributia Guvernului.

DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HONOR

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



SEF SERVICIULUI FINANCIAR
DLE. MARIANA IANCU

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

-lei-

Denumirea provizionului	Sold 01.01.2015	Transferuri		Sold 31.12.2015 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Provizii pentru litigii	1.112.987.204	433.998.593	235.739.746	1.311.246.051
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	40.903.883	8.916.474		49.820.357
Alte provizioane	2.501.477	5.402.521	2.393.350	5.510.648
TOTAL	1.156.392.564	448.317.588	238.133.096	1.366.577.056

La 31.12.2015 s-au constituit:
 provizioane pentru litigii - litigii in derulare in instanta, cu riscuri semnificative de a fi pierdute de Companie, 433.998.592 lei.
 S-au constituit provizioane pentru litigiile in care este implicata Compania aferente contractelor de reabilitari drumuri nationale, constructia de autostrazi si variante ocolitoare. S-au reluat la venituri litigiile solutionate in anul 2015, in suma de 235.739.746 lei.
 provizioane pentru pensii si obligatii similare conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare la 31.12.2015. Compania acorda beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariatii. Aceste beneficii sunt reprezentate de un numar variabil de salarii de baza acordate angajatului care se pensioneaza, iar pentru aceste beneficii s-au constituit provizioane in suma de 8.916.474 lei.
 La 31.12.2015 Compania a constituit provizioane pentru aceste beneficii in suma de 5.510.648 lei.
 Pentru SC CONFORT SA valoare litigiu 151.333.593 lei s-au constituit provizioane pentru litigii.
 Pentru SC COLAS SA s-au constituit provizioane pentru litigii in suma de 68.187.447 lei
 CNADNR nu a inregistrat in cheltuieli cu provizioanele sumele in disputa care pot fi recuperate de la bugetul de stat, in cazul in care litigiile vor fi pierdute (legislatie aplicabila OUG nr. 84/2003 cu modificarile si completarile ulterioare, OMT – OMFE nr. 1551/2014).

DIRECTOR GENERAL,
 ING. CATALIN HOMOR




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



SEF SERVICIU BILAN
 NE ANIBLA IAHCU
 IAHCU


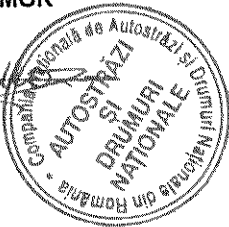
NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-

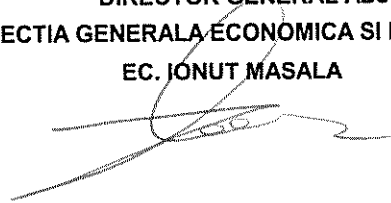
Destinatia profitului	Exercitiul financiar 2014	Exercitiul financiar 2015
0	1	2
Profit net de repartizat:	428.613.055	368.807.045
- rezerva legala		
- acoperirea pierderii contabile		
-dividende		
Profit nerepartizat	428.613.055	368.807.045

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015 Compania a inregistrat profit net in valoare de 368.807.045 lei, care urmeaza sa fie repartizat pentru acoperirea pierderii contabile.

DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR

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



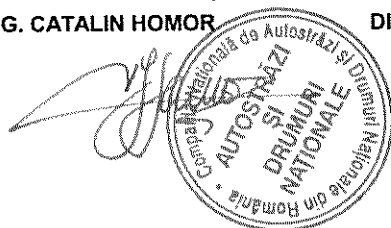
SEF SERVICIU BUCURESTI,
EC. ANIELA IANCU
20

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Denumirea Indicatorului	Exercitiul financiar	
	2.014	2.015
-	1	2
1.CIFRA DE AFACERI NETA	1.109.987.843	1.172.129.352
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3.408.140.905	3.401.378.249
3.Cheltuielile activității de bază	3.408.140.905	3.401.378.249
4.Cheltuielile activităților auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție		
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.298.153.062	2.229.248.897
7.Cheltuieli de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare	2.836.806.558	2.711.360.450
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	538.653.496	482.111.553

DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR



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

SEE SERVICIU MILITARI
EC. NAKIELA IANCU

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2015	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	174.437.293	174.437.293	0
Alte creanțe	656.053.526	656.053.526	
Total	830.490.819	830.490.819	

"Creantele comerciale" cuprind:

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
0	1	2
Clienți	109.717.261	150.666.120
Clienți incerti sau in litigiu	27.414.439	32.922.696
Provizioane pentru deprecierea creanțelor – clienți	-20.604.504	-40.209.123
Clienți facturi de intocmit	33.817.833	30.707.170
Efecte de primit de la clienți		
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	325.570	350.430
Total	150.670.599	174.437.293

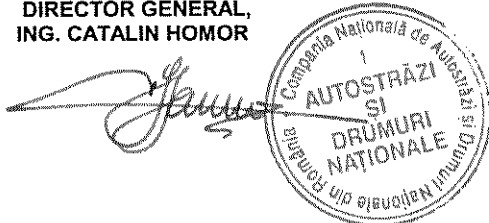
"Alte creante" cuprind:

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
0	1	2
Decontări din operatii in participatiune	7.786.759	
Avansuri acordate personalului	7.347	9.425
Alte creanțe în legătura cu personalul	90.658	150.872
Debitori diverși	121.181.501	147.377.051
Provizioane pentru deprecierea debitorilor	-21.198.963	-24.187.104
Subvenții	227.750.637	522.591.560
Alte creante privind bugetul de stat	5.631.849	5.300.522
Alte creante sociale	2.643.906	1.990.305
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	38	
Impozitul pe profit	3.533.347	
TVA neexibila	3.341.095	2.820.894
TVA de recuperat		
Total	350.768.174	656.053.526

S-au inregistrat provizioane pentru clienti incerti (cont 491) in suma de 23.226.413 lei, pentru creantele din PVCC emise de CESTRIN in baza a OG 12/2002, Sumele reluate la venituri 3.621.794 lei reprezinta sumele incasate de la clienti. S-au inregistrat provizioane pentru deprecierea debitorilor (cont 496), 7.242.218 lei in baza sentintelor definitive inregistrate. Sumele se reiau la venit pe masura incasarii 4.254.079 lei.

DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR



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

SEF SERVICIU
EC. RAHIELA IANCO

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2015	Exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
		2	3	4
0	1=2+3+4			
Sume datorate institutiilor de credit	900.283.920	233.667.220	666.616.700	
Datorii comerciale	523.952.213	523.952.213		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurările sociale	391.419.559	391.419.559		
Efecte de comerț de platit	57.732.020	57.732.020		
Avansuri incasate in contul comenzilor	12.939.845	12.939.845		
Total	1.886.327.557	1.219.710.857	666.616.700	0,00

"Datoriile comerciale" cuprind:

-lei-

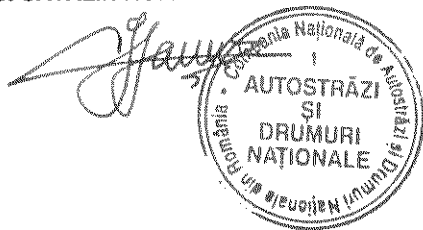
Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
0	1	2
Furnizori	266.869.084	190.050.498
Furnizori de imobilizări	135.642.467	118.970.579
Furnizori - facturi nesosite	174.201.347	214.931.136
Total	576.712.898	523.952.213

"Alte datorii" cuprind:

-lei-

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
0	1	2
Credite de la trezorerie (*)	0	0
Concesiune (**)	0	0
Garantii de buna executie	79.913.373	81.480.261
Dobanda de plata	0	0
Personal salarii datorate	6.486.840	7.709.048
Alte datorii legate de personal	4.723.718	5.492.269
Contribuțiile personalului la asigurarile sociale	2.939.719	3.497.877
Contributiile unitatii la asigurarile sociale	3.889.641	4.622.199
Impozitul pe salarii	2.916.963	3.420.333
Creditori diverși	47.551.517	150.510.368
Decontari din operatii in participatie	7.786.759	
TVA de plata	2.740.123	16.244.640
TVA neexigibila		
Impozitul pe profit		17.057.588
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	100.645	1.123.503
Decontari din operatii in curs de clarificare	0	1.936
Alte datorii fata de Bugetul de Stat	95.136.300	100.259.537
Total	254.185.599	391.419.559

DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR



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

SEF SERVICIU BILANT
PC BAHIBLA IANCU

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Garantii si alte obligatii contractuale

Denumire Imprumut	Sold la 31.12.2015	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
BCR-BRD	141.390.625	141.390.625	-
BIRD 4757 RO	112.370.213	18.728.374	93.641.839
BEI 20.328	450.075.819	50.007.632	400.068.187
JBIC ROM P2	187.919.778	15.013.101	172.906.674
Dobanda preliminata	8.527.488	8.527.488	-
TOTAL GENERAL	900.283.920	233.667.220	666.616.700

1. CNANDR SA a constituit garantii reale in favoarea bancii, pentru creditul incheiat cu BRD – BCR astfel:

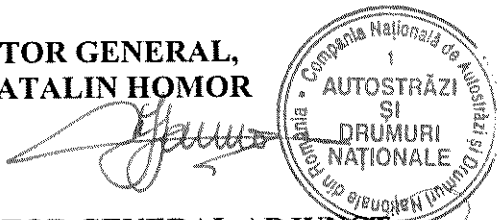
- asupra veniturilor proprii
- asupra creantelor prezente si viitoare impreuna cu toate drepturile, interesele si beneficiile acestora

- asupra drepturilor, titlurilor, intereselor si beneficiilor cu privire la conturile bancare

Mentionam ca in anul 2016 se va rambursa ultima rata la creditul BRD – BCR. Contractul de imprumut in valoare de 187,5 mil euro, incheiat cu BRD – BCR a finantat activitatea de intretinere si reparatii curente a drumurilor nationale.

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

**DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR**



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

SEF SERVICIU FINANCIAR
EC. RANIELA IANCU
ILU

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

Prezentarea Societatii

CNADNR SA este infiintata prin reorganizarea Regiei Autonome „Administratia Nationala a Drumurilor din Romania”, in baza OUG nr. 84/2003, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 47/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

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

Situatiile financiare cuprind:

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

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

(2) Utilizarea estimărilor

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

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

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

Entitatea utilizeaza estimari pentru determinarea:

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

(3) Continuitatea activității

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

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

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

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

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

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Corectarea erorilor

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

Pragul de semnificatie

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

C Imobilizări necorporale

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

Un activ necorporal trebuie prezentat in bilant la valoarea de intrare mai putin amortizarea cumulata si ajustarile cumulate de valoare.

Imobilizări corporale

(1) Evaluare initiala

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. La 31.12.2013 C.N.A.D.N.R. S.A. a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale – cladiri si terenuri, cu o firma specializata. Ca efect al reevaluării s-au diminuat obligatiile privind impozitul pe cladiri incepand cu anul 2014 conform art.253 alin. (2) si (5) din Codul Fiscal.

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

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclus în contul de profit și pierdere curent. Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

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

(2) Amortizare

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

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare se va înregistra în contabilitate o cheltuială cu amortizarea.

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

(3) Lucrari in curs de executie

Lucrarile în curs de executie sunt prezentate la costul istoric. Valoarea contabilă a lucrarilor în curs de executie, cuprinde atât lucrari de reabilitare a drumurilor nationale cât și investitii noi, reprezentând totalitatea cheltuielilor finanțate de la bugetul de stat, prin credite aprobate de institutiile financiare internationale, din surse de finanțare nerambursabile și alocatii bugetare pentru investitii. Cheltuielile capitalizate sunt cheltuieli cu lucrarile de reabilitare a drumurilor nationale și servicii de consultanta.

În contul 231 se înregistrează facturile emise de furnizori pentru lucrarile de investitii efectuate. La terminarea lucrarilor sau la receptia finala se înregistrează procesul verbal de receptie 212=231 și concomitent se înregistrează în conturi de venituri și cheltuieli 6583=212 și 475 = 7583. De asemenea se înregistrează în conturi în afara bilanțului valoarea drumurilor receptionate.

În conformitate cu art. 397 (1) și (2) din OMFP 1802/2014 „Contabilitatea proiectelor finanțate din subvenții se ține distinct, pe fiecare proiect, sursa de finanțare, potrivit contractelor încheiate, fără a se întocmi situații financiare anuale distincte pentru fiecare asemenea proiect. Pentru asigurarea corelării cheltuielilor finanțate din subvenții cu veniturile aferente se procedează astfel: a) din punctul de vedere al contului de profit și pierdere: - în cursul fiecărei luni se evaluează cheltuielile după natura lor; - la sfârșitul lunii se evaluează la venituri subvențiile corespunzătoare cheltuielilor efectuate”.

În conformitate cu art. 21 din O.G. 43/1997 privind regimul drumurilor, republicată, “(1) Ministerul Transporturilor este administratorul drumurilor de interes național,

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

direct sau prin Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A., care își realizează atribuțiile prevăzute de prezenta ordonanță în condițiile contractului de concesiune încheiat între acestea. Pentru drumurile naționale și autostrăzile nou-construite, administrarea se poate realiza de către Ministerul Transporturilor și prin alte persoane juridice, pe baza contractului de concesiune încheiat în condițiile legii.”

(4) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

D Deprecierea activelor

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

E Imobilizări financiare

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

F Active circulante

Stocurile

În cadrul stocurilor se cuprind:

- a) materiile prime care participa direct la obținerea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformate;
- b) materiale consumabile (materiale consumabile, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, seminte și materiale de plantat și alte materiale consumabile), care participa sau ajută la procesul de producție sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă în produsul finit;
- c) materiale de natură obiectelor de inventar;
- d) produsele, și anume: semifabricatele, produsele finite, rebuturile, materialele recuperabile și deseurile;
- e) ambalajele;
- f) producția în curs de execuție.

La data intrării stocurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

intrare, care se stabileste astfel:

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

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

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

Creanțe comerciale

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

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

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

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

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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

Casa si conturi la banci

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

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

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

G Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

H Dividende

Dividendele sunt recunoscute în perioada în care sunt declarate.

I Împrumuturi

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

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii". Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

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

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

J Datorii

O datorie reprezinta o obligatie actuala a entitatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. Datoriile trebuie inregistrate distinct in contabilitate, pe baza de documente justificative: contract, factura, aviz de insotire a marfurilor, bon fiscal. In contabilitate trebuie sa se evidentieze toate datoriile rezultate ca urmare a unor prevederi legale sau contractuale. In situatiile financiare elementele de natura datoriilor se reflecta si se evalueaza la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii.

Scoaterea din evidenta a datoriilor are loc, de regula, pe masura achitarii obligatiilor. La scaderea din evidenta a datoriilor ale caror termene de plata sunt prescrise entitatea trebuie sa demonstreze ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora.

La finele fiecarei luni, datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb comunicat de BNR din ultima zi bancara.

K Provizioane

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

La 31.12.2015 s-au constituit provizioane pentru litigii pentru procesele aflate in derulare, provizioane pentru pensii si beneficii ale angajatilor conform prevederilor contractului colectiv de munca in vigoare la 31.12.2015 si provizioane pentru concedii de odihna neefectuate la 31.12.2015. De asemenea s-au constituit provizioane pentru clienti incerti pentru creantele din PVCC-urile emise de CESTRIN conform O.G. nr. 15/2002 si pentru debitori diversi. Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost inregistrate in evidentele contabile provizioane de depreciere pentru materii prime.

CNADNR nu a inregistrat in cheltuieli cu provizioanele sumele in disputa care pot fi recuperate de la bugetul de stat, in cazul in care litigiile vor fi pierdute (legislatie aplicabila OUG nr. 84/2003 cu modificarile si completarile ulterioare, OMT – OMFE nr. 1551/2014).

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

M Impozitare

Impozit pe profit curent

In anul 2015 C.N.A.D.N.R. S.A. a inregistrat un profit net in suma 368.807.045 lei si este utilizat integral pentru acoperirea pierderii inregistrate in anii precedenti.

N Venituri

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

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

- venituri din exploatare
- venituri financiare

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

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

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

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

Venituri din chirii sunt reprezentate in principal de: chirii percepute pentru spatiile inchiriate la terti in baza unor contracte incheiate in conformitate cu prevederile legale si reglementarile interne in acest sens, inchirieri de auto utilaje specializate catre alte institutii publice sau autoritati centrale locale, inchirieri de auto utilaje specializate prestatorilor de lucrari sau servicii catre companie.

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

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

efectelor calamitatilor naturale care se inregistreaza lunar la nivelul cheltuielilor de exploatare pentru care au fost transferate.

In conformitate cu art. 11 din O.U.G. nr. 84/2003 privind infiintarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome Administrația Națională a Drumurilor din România, cu modificarile și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.47/2004 cu modificările și completările ulterioare :”Veniturile C.N.A.D.R.N. se utilizeaza dupa cum urmeaza:

- a) veniturile proprii se utilizeaza pentru proiectarea, repararea, administrarea, intretinerea si exploatarea infrastructurii rutiere, inclusive pentru plata contravalorii lucrarilor suplimentare rezultate in urma schimbarii solutiilor tehnice si/sau constructive si a expropriilor aferente acestora, pentru finantarea investitiilor, pentru rambursari de credite, plati de dobanzi si de comisioane, precum si pentru acoperirea integrala a cheltuielilor de administrare si functionare a companiei;
- b) fondurile externe nerambursabile se utilizeaza pentru intretinerea, asistenta tehnica, exploatarea, reabilitarea, dezvoltarea, modernizarea si constructia infrastructurii rutiere, in conformitate cu prevederile contractelor/ memorandumurilor de finantare;
- c) fondurile din credite interne si externe se utilizeaza pentru proiectarea, repararea, intretinerea, exploatarea, reabilitarea, dezvoltarea, modernizarea si constructia infrastructurii rutiere; contractarea de credite in nume propriu de catre CNADNR se aproba de catre Guvern prin memorandum;
- d) alocatiile de la bugetul de stat se utilizeaza pentru reabilitarea autostrazile si drumurilor nationale, proiectarea, repararea, exploatarea, dezvoltarea, modernizarea si constructia de autostrazi si drumuri nationale, intretinerea infrastructurii rutiere, inclusive pentru rambursari de credite, de plati de dobanzi si de comisioane, precum si pentru plata sumelor stabilite prin hotararile judecatoresti avand ca obiect realizarea obiectivelor de investitii finantare de la bugetul de stat.”

Venituri in avans

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

O Cifra de afaceri

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

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

P Cheltuieli

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

Cheltuielile CNADNR reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

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

De asemenea, sunt cheltuieli diferentele de curs valutar negative, provizioanele, amortizarile, ajustarile pentru depreciari sau pierderi de valoare, impozitul pe profit.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor si surse de finantare:

- cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă si cuprind cheltuieli cu materii prime si materiile consumabile, costul de achizitie al materialelor de natura obiectelor de inventar consumate, costul de achizitie al materialelor nestocate trecute direct asupra cheltuielilor, contravaloarea energiei si a apei consumate, cheltuieli cu serviciile executate de terti, cheltuieli cu personalul, alte cheltuieli de exploatare.
- cheltuieli financiare: diferente nefavorabile de curs valutar, dobanzi privind exercitiul in curs, pierderi din creante de natura financiara.

Cheltuieli in avans

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

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Capital subscris, varsat	16.377.920	16.377.920
TOTAL	16.377.920	16.377.920

Prin O.G. nr.84/2003, aprobată prin Legea 47/2004, a fost înființată C.N.A.D.N.R. S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome Administratia Nationala a Drumurilor.

C.N.A.D.N.R. S.A. este societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, persoana juridica romana de interes strategic national.

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

Directorii din cadrul Companiei Nationale de Autostrazi si Drumuri Nationale din Romania au salarii stabilite prin negociere conform prevederilor contractului colectiv de munca.

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

La 31 decembrie 2015, componenta Consiliului de Administratie a fost:

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

Indemnizatiile acordate membrilor Adunarii Generale a Actionarilor si membrilor Consiliului de Administratie a fost in suma de 330.143 lei pentru anul 2015.

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

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2015 Administratorii si Directorii nu au avut credite sau avansuri luate de la Companie.

c) Salariați

Numarul mediu de salariați	Anul incheiat la 31.12.2015
Personal administrativ (TESA)	3.214
Personal operativ (muncitori)	2.691
Total	5.905

Obligatii de plata fata de personal si retinerile pentru bugetul statului si bugetele de asigurari sociale	1 ianuarie '15 – 31 decembrie '15	31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie de platit in ianuarie 2015
	obligatii constituite, din care:		
Fond salarii	230.536.534	222.827.486	7.709.048
Alte drepturi salariale	11.901.033	11.702.180	198.853
Contributia unitatii la asigurarile sociale	36.936.662	33.514.691	3.421.971
Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	13.935.029	12.896.984	1.038.045
Contributia unitatii la fondul de somaj	1.745.264	1.583.080	162.184
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	6.823.869	6.823.869	0
TOTAL	301.878.391	289.348.290	12.530.101
Obligatiile societatii in legatura cu personalul la bugetul statului si bugetele de asigurari sociale			
Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	12.606.147	11.435.666	1.170.481
Contributia personalului la fondul de somaj	1.150.003	1.042.756	107.247
Impozit pe salarii	32.780.921	29.360.588	3.420.333
TOTAL	46.537.071	41.839.010	4.698.061

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate 12/31/2015

Indicatorul lichiditatii curente **1.15**

<u>Active curente</u>	<u>1,403,172,459</u>
Datorii curente	1,219,710,857

Acest indicator arata capacitatea entitatii de a acoperi datoriile curente din valorificarea activelor curente. Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2. Valoarea a crescut semnificativ fata de valoarea inregistrata in anul trecut. In datoriile curente ale companiei sunt cuprinse si sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat si din fonduri nerambursabile, sume stabilite prin bugetul anului 2015.

Indicatorul calculat fara a avea in vedere sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat are o valoare apropiata de valoarea recomandata:

Indicatorul lichiditatii curente **1.48**

<u>Active curente</u>	<u>1,403,172,459</u>
Datorii curente	947,249,119

Indicatorul lichiditatii imediate **1.06**

<u>Active curente - stocuri</u>	<u>1,296,189,273</u>
Datorii curente	1,219,710,857

Indicatorul lichiditatii imediate exprima capacitatea companiei de a-si acoperi datoriile curente (pe termen scurt), prin valorificarea activelor pe termen scurt (active curente sau circulante). Valoarea minima admisa este de 0,8. Se inregistreaza o crestere substantiala fata de anul anterior - valoarea acestui indicator se explica datorita faptului ca in datoriile curente ale companiei sunt cuprinse si sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat si din fonduri nerambursabile, sume stabilite prin bugetul anului 2015. Valoarea calculata este mai mare decat valoarea minima admisa.

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de indatorare	46%	36%
<u>Capital imprumutat *100</u>	1,083,486,294	900,283,920
Capital angajat	2,357,072,638	2,530,778,550

Indicatorul arata cat la suta din capitalurile proprii reprezinta credite pe termen lung (peste un an) si posibilitatea acoperirii acestora din rezerve si capitalul social. CNADNR SA este societate comerciala pe actiuni, persoana juridica romana, de interes strategic national, cu capital integral de stat. Indicatorul de risc a scazut substantial fata de valoarea inregistrata in anul anterior. Compania are contractate imprumuturi garantate si rambursate de Guvernul Roman. Garantia de stat reprezinta un angajament asumat in contul si in numele statului de catre Guvern prin Ministerul Finantelor Publice, in calitate de garant, de a plati la scadenta obligatiile neonorate ale garantului.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	1,252 ori
<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	512,978,445
Cheltuieli cu dobanda	40,964,699

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reprezinta raportul dintre rezultatul economic si cheltuielile cu dobanzile. Compania nu are o pozitie riscanta in raport cu creditorii sai intrucat valoarea realizata este de 1.252 ori.

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotatie a stocurilor	38.72 ori
<u>Costul vanzarilor</u>	3,401,378,249
Stocul mediu	87,835,283

Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. In cazul companiei viteza de rotatie a stocurilor a scazut fata de anul 2014.

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Numarul de zile de stocare **9** zile stocare

<u>Stocul mediu x 365</u>	<u>32,059,878,113</u>
Costul vanzarilor	3,401,378,249

Acesti indicatori de activitate exprima dimensionarea stocurilor la ritmul activitatii companiei si implicit eficienta controlului asupra unei componente semnificative a capitalului circulant. Aprecierea dimensiunilor depinde mult de ramura de activitate. Activitatea s-a desfasurat in ritm normal.

Viteza de rotatie a debitor-clienti **51** zile

<u>Sold mediu clienti x 365</u>	<u>59,332,190,290</u>
Cifra de afaceri	1,172,129,352

Indicatorul reflecta capacitatea companiei de a-si colecta creantele pentru prestatiile efectuate si implicit nevoia de finantare pentru aceasta categorie de capital circulant.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate **0.08**

<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1,172,129,352</u>
Active imobilizate	13,925,116,917

Indicatorul viteza de rotatie a activelor imobilizate exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Acest indicator s-a mentinut la aceeasi valoare in anul 2015 fata de anul 2014, inasa nu este relevant pentru companie intrucat in activele imobilizate sunt cuprinse lucrarile de investitii, patrimoniul public al statului, finantate din surse de la bugetul de stat si fonduri nerambursabile.

Viteza de rotatie a activelor totale **0.08**

<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1,172,129,352</u>
Active totale	15,328,579,417

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Indicatorul viteza de rotatie a activelor totale denota interesul societatii pentru realizarea unei cifre de afacere mai mare, cu un volum mai redus de active. Acest indicator nu are o valoare relevanta pentru companie intrucat in activele totale sunt cuprinse lucrarile de investitii, patrimoniu public al statului, finantate din surse de la bugetul de stat si fonduri nerambursabile.

4. Indicatori de profitabilitate

<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>	20.27%
<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozit pe profit</u>	512,978,445
Capital angajat	2,530,778,55 0

Indica profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in companie. In capitalul angajat al companiei sunt cuprinse si creditele garantate si rambursate de Guvernul Roman, prin C.N.A.D.N.R. S.A., deci in realitate rentabilitatea capital angajat de companie este mai mare. S-a inregistrat o diminuare a valorii acestui indicator in anul 2015 fata de anul 2014.

<i>Marja bruta din vanzari</i>	41.13%
<u>Profitul brut din vanzari x 100</u>	482,111,553
Cifra de afaceri	1,172,129,352

Indicatorul exprima capacitatea cifrei de afaceri de a realiza profit. Fata de anul precedent se constata o crestere semnificativa a acestui indicator.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

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

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

Tara de infiintare: Romania

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

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CNADNR SA are în structură:

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

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

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

S.C. CONSULTANTA PENTRU INFRASTRUCTURI TERESTRE – CONSIT S.A. are sediul in Str. Aramesti, nr 4, Sector 5, Bucuresti, inregistrat cu nr. de ordine in Registrul Comertului J40/6411/03.03.1993 si CUI RO 5405340.

CNADNR S.A. detine un numar de 875 de actiuni in valoare de 3.500 lei la Consit S.A., reprezentand 3.89% din capitalul social. Valoarea nominala a unei actiuni este de 4 lei. CONSIT S.A. a inregistrat pierdere in ultimii 2 ani financiari, deci nu datoreaza dividende.

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

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

RO8689130.

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

In anul 2013 societatea a inregistrat profit conform situatiilor financiare inregistrate la ANAF, insa in conformitate cu Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Asociatilor nr. 1 din 15.05.2015 profitul obtinut s-a repartizat pentru constituirea rezervei legale, acoperirea rezultatului reportat si acoperirea partiala a pierderii contabile inregistrate in anii 2011 si 2012 iar anul 2014 societatea a inregistrat pierdere. Nu au fost repartizate dividende.

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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

La 31.12.2015 cursul de schimb a fost 4.1477 lei pentru 1 USD și 4,5245 lei pentru 1 EUR, în timp ce cursul de schimb utilizat la 31.12.2014 a fost 3,6868 lei pentru 1 USD și 4,4821 lei pentru 1 EURO.

Toate diferențele de curs rezultate în urma conversiei în lei sunt trecute pe venituri și cheltuieli în luna în care sunt realizate. Pierderile realizate sau nerealizate din diferențe de curs valutare și veniturile din diferențele de curs valutare aferente disponibilităților sunt incluse în contul de profit și pierdere.

(d) Informații referitoare la impozitul pe profit

În anul 2015 C.N.A.D.N.R. S.A. a înregistrat un profit în suma de 368.807.045 lei care va fi utilizat pentru acoperirea pierderii din anii precedenți.

Reconcilierea între rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal:

		LEI
Nr. Crt.	Explicatie	31 DECEMBRIE 2015
1	Profit înainte de impozitare	472,013,746
2	Amortizare fiscală	43,552,990
3	Elemente asimilate veniturilor (amortizarea rezervelor din reevaluare)	7,186,668
4	Venituri neimpozabile	207,049,790
5	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului	539,398,988
6	Total cheltuieli= rd.(5+3-2)	503,032,666
7	Impozit pe profit scutit art. 19 ⁴ CF	19,676,918
8	Cheltuiala impozit an anterior	4,159
9	Profit impozabil= rd. (1- 4 + 6)	767,996,622
10	Impozit pe profit = 9*16/100-7+8	103,206,701
11	Rezultat fiscal	664,789,921
12	PROFIT CONTABIL	368,807,045

În anul 2015 C.N.A.D.N.R. a constituit conform art. 19⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare, impozit pe profit scutit în suma de 19.676.918 lei.

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

(e) Cifra de afaceri si raportarea pe segmente

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de pietre de desfacere:

LEI

Descriere	31 Dec. 2014	31 Dec.2015
Intern	1.109.987.843	1.172.129.352

Prezentarea cifrei de afaceri :

LEI

Descriere	31.dec	31.dec
	2014	2015
Venituri din tarife de utilizare a retelei de drumuri nationale (rovinieta)	893.977.705	936.669.227
Venituri din tarife de utilizare zonei drumurilor	57.044.813	57.440.024
Venituri eliberare autorizatii de transport	14.966.305	13.216.484
Venituri activitati poduri dunarene	138.740.898	161.062.164
Venituri din agentii de control si incasare	1.807.068	1.048.133
Alte Venituri	461.177	818.322
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1.702.945	1.048.473
Venituri redevente/locatii de gestiune/chirii	1.014.646	698.681
Venituri din vanzarea prod. reziduale	272.286	127.844
TOTAL	1.109.987.843	1.172.129.352

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

C.N.A.D.N.R. S.A. a avut contracte de leasing operațional in anul 2015, cu societatea AGER BUSINESS TECH.

Bunurile sunt evidentiata in conturi de evidenta in afara bilantului.

CNADNR nu inregistreaza bunurile ca imobilizari proprii si nu are dreptul de a inregistra pe cheltuielile proprii amortizarea acestora. Sumele platite sau de platit se

**COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN
ROMANIA**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

inregistreaza in contabilitatea CNADNR ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere, conform contabilitatii de angajamente. Inregistrarile contabile pe durata leasingului operational se efectueaza extracontabil, cu evidentierea ratelor de leasing viitoare si valoarea totala a contractului.

(g) Conturi in afara bilantului

Valoarea de inventar a bunurilor din patrimoniul public preluata in concesiune pe o perioada de 49 de ani fara plata redeventei, conform Contractului de concesiune nr.MM/487 din 04.02.2004 incheiat cu MTCT si valoarea de inventar a bunurilor care urmeaza sa intre (receptii) si bunuri care urmeaza sa iasa din patrimoniul public, au fost inregistrate in conturi in afara bilantului la 31.12.2015, astfel:

g.1) sold cont 8038.05 reprezinta valoarea terenurilor primite in concesiune in suma de 7.271.742 lei;

g.2) sold cont 8038.10 reprezinta valoarea drumurilor nationale si autostrazi primite in concesiune in suma de 36.726.986.249 lei;

g.3) sold cont 8038.06 reprezinta valoarea terenurilor care urmeaza sa fie primite in contractul de concesiune in suma de 365.241.866 lei.

g.4) sold cont 8038.11 reprezinta valoarea bunurilor receptionate ce urmeaza sa intre in contractul de concesiune in suma de 32.262.119.316 lei. Aceste investitii reprezinta constructii infrastructura rutiera pentru care s-a facut receptia finala si vor fi inregistrate in „Inventarul bunurilor din domeniul public al statului”;

g.5) sold cont 8038.12 evidentiaza bunurile care urmeaza sa iasa din patrimoniul public in suma de 120.421.550 lei;

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

Onorariile platite auditorilor:

Onorariul care va fi platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 a fost stabilit in contractul dintre companie si auditorul – Deloitte Audit S.R.L.

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Conturi la bănci in lei	222.227.160	328.728.902
Conturi la bănci in valuta	126.488.449	134.249.164
Sume in curs de decontare	955.286	1.635.863
Cecuri de incasat	-	-
Casa in Lei	457.467	468.579
Casa in valuta	198.212	201.622
Timbre fiscale si postale	3.638	1.180
Alte valori	346.319	413.144
Total	350.676.531	465.698.454

NOTA 12. STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Materii prime	0	0
Materiale auxiliare	35.006.620	64.734.115
Combustibili	5.668.349	5.568.838
Materiale pentru ambalat		
Piese de schimb	3.750.934	3.615.070
Seminte si materiale de plantat	20.570	29.044
Alte materiale consumabile	6.466.907	12.332.893
Materiale de natura obiectivelor de inventar	3.476.351	3.694.214
Produce finite	104.750	58.750
Produce reziduale	768.310	622.292
Ambalaje	6.919	8.136
Ajustari pentru deprecierea materialelor	-4.664.337	-4.876.217
Materiale aflate la terți	273.675	145.305
Produce aflate la terți	0	10.430
Materiale in curs de aprovizionare	2.594	137
Semifabricate	0	3.010.212
Avansuri pentru achiziții stocuri	17.805.737	18.029.967
Total	68.687.379	106.983.186

COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost inregistrate in evidentele contabile provizioane de depreciere pentru materii prime in suma de 4.876.217 lei.

NOTA 13. ANGAJAMENTE

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

NOTA 14 – MANAGEMENTUL RISCULUI

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

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

NOTA 15 – EVENIMENTE ULTERIOARE

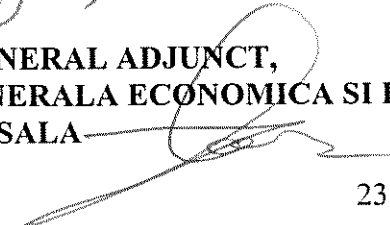
Incepand cu 01.01.2016 au intrat in vigoare Legea 227/2015 privind Codul Fiscal (care a abrogat Legea 571/2003) si Legea 207/2015 privind Codul de Procedura Fiscala (care a abrogat OG 92/2003), ce vin sa aduca o serie de modificari si clarificari privind legislatia fiscala.

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

**DIRECTOR GENERAL,
ING. CATALIN HOMOR**

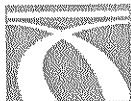


**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,
DIRECTIA GENERALA ECONOMICA SI FINANCIARA
EC. IONUT MASALA**





***RAPORTUL
ADMINISTRATORILOR
IN ANUL
2015***



INTRODUCERE

Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România S.A., a fost înființată prin reorganizarea Regiei Autonome "Administrația Națională a Drumurilor din România", în baza O.U.G. nr. 84/2003, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 47/2004, cu modificările și completările ulterioare.

CNADNR SA 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.

Scopul și obiectul de activitate al CNADNR SA:

- Gestionarea, dezvoltarea, administrarea și exploatarea pe principii economice a elementelor infrastructurii rutiere de autostrăzi și drumuri naționale, pentru desfășurarea traficului rutier în condiții de siguranță a circulației, de fluentă și continuitate;
- Obiectul de activitate al CNADNR SA este prevăzut în O.U.G. nr. 84/2003, aprobată de Legea nr. 47/2004.

CNADNR SA are în structură:

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

Sediile Direcțiilor Regionale de Drumuri și Poduri și CESTRIN sunt:

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

Numarul mediu de salariati la 31.12.2015 a fost de 5.905.

În anul 2015 Membrii Consiliului de Administrație au fost numiți prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1/09.04.2015. **In anexa nr. 1** este prezentată componenta membrilor Consiliului de Administrație al C.N.A.D.N.R. S.A..



1. INFORMATII GENERALE

1.1 Regimul juridic al organizării CNADNR SA

În anul 2015 CNADNR SA și-a desfășurat activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor, conform OUG nr. 86/2014. CNADNR SA este organizată și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

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

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

2. REALIZARILE ANULUI 2015

2.1 Activitatea financiară

Bugetul de Venituri și Cheltuieli în anul 2015 - Program și Realizări

Bugetul de venituri și cheltuieli al C.N.A.D.N.R. S.A. a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului României nr. 349/20.05.2015.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli rectificat al C.N.A.D.N.R. S.A. pe anul 2015 nu a mai fost aprobat în anul 2016 prin Hotărâre a Guvernului inițiată de ordonatorul principal de credite, cu avizul Ministerului Finanțelor Publice și al Ministerului Muncii, Familiei, Protecției Sociale și Persoanelor Vârstnice potrivit prevederilor legale, respectiv ale art. 4, alin. (1), litera a) din Ordonanța Guvernului nr. 26/21.08.2013, nemaiputând fi înaintat pe circuitul de avizare, întrucât ultimul act în care au fost operate modificările în creditele bugetare aprobate pentru C.N.A.D.N.R. S.A. a fost transmis de către M.T. în data de 04.01.2016.

În plus, precizăm că în lipsa unor aprobări pe proiecte ale modificărilor aprobate doar per total alineate, articole și titluri de cheltuieli, C.N.A.D.N.R. S.A. s-a aflat în imposibilitatea promovării unui buget de venituri și cheltuieli rectificat. (De exemplu, pentru investiții finanțate exclusiv de la bugetul de stat, sumele prevăzute prin O.G. nr. 20/28.07.2015 au fost aprobate pe proiecte abia în data de 08.12.2015 conform act M.F.P. nr. 433.113/08.12.2015, iar cele prevăzute prin O.U.G. nr. 47/23.10.2015 conform act M.F.P. nr. 434.095/24.12.2015, comunicat C.N.A.D.N.R. S.A. de M.T. în data de 29.12.2015, conform act nr. 48.980/29.12.2015.).

Un caz similar s-a înregistrat în anul 2012, an în care, proiectul bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2011 prezentat spre aprobare prin Hotărâre de Guvern nu a mai fost aprobat, Compania fiind înștiințată prin actul M.T.I. - CSG nr. 5974/08.02.2012 de neavizarea de către M.F.P. a proiectelor de hotărâri ale Guvernului pentru rectificarea bugetelor de venituri și cheltuieli pe anul 2011, motivarea fiind că, Ministerul Justiției consideră că "rectificările bugetare promovate după începutul unui nou an bugetar sunt lipsite de temei legal".

Din valoarea totală de 4.429.391,15 mii lei reprezentând venituri și resurse financiare, 45,02% reprezintă alocații de la bugetul de stat, 25,38% fonduri externe nerambursabile postaderare, 2,33% intrări de credite externe, 27,27% venituri proprii.

Veniturile și resursele financiare au fost repartizate astfel: 45,64% pentru reabilitările de drumuri naționale și construcția de autostrăzi finanțate din fonduri externe rambursabile și nerambursabile, 6,71% investiții de la bugetul de stat, 1,15% reparațiile capitale, 44,03% întreținerea infrastructurii rutiere (inclusiv rate, dobânzi, comisioane la credite contractate în nume propriu, bilete la ordin, cheltuieli de personal), 2,47% serviciul datoriei publice.



C.N.A.D.N.R. S.A., potrivit obiectului de activitate si cu respectarea prevederilor bugetului de venituri si cheltuieli, a acordat o atentie sporita fata de perioada precedenta sectorului de investitii noi in autostrazi si drumuri nationale precum si intretinerii acestora.

C.N.A.D.N.R. S.A. a notificat in scris, antreprenorilor, în conformitate cu prevederile art. 39 alin. (1) din Legea nr. 186/2014 a bugetului de stat pe anul 2015, valorile maxime în limita cărora se pot executa lucrări si presta servicii în anul 2015.

La 31.12.2015 C.N.A.D.N.R. S.A. a inregistrat o cifra de afaceri in valoare de **1.172.129,35 mii lei**, in crestere cu 5,58% fata de anul 2014, astfel:

- venituri din tarife de utilizare a retelei de drumuri nationale 936.669,23 mii lei,
- venituri din alte tarife de utilizare a drumurilor 57.440,02 mii lei,
- venituri eliberare autorizatii de transport 13.216,48 mii lei,
- venituri activitati poduri dunarene 161.062,16 mii lei,
- venituri ACI 1.048,13 mii lei,
- alte venituri 2.693,32 mii lei

In anul 2015, C.N.A.D.N.R. S.A. a realizat un profit brut de 472.013,75 mii lei, cu 256.459,19 mii lei mai mare decat cel prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat.

In conformitate cu art. 1 alin. (1) din Ordonanta nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare, profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit in suma de 368.807,05 se repartizeaza pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti.

Plățile restante înregistrate la data de 31.12.2015 sunt în valoare de 71.864,61 mii lei, înscriindu-se în programul de 92.573 mii lei, în scădere cu 68.679,87 mii lei, respectiv cu 48,86%, față de anul 2014, când se înregistrau plăți restante în valoare de 140.544,48 mii lei.

Considerăm ca principala pârghie de stingere a plăților restante înregistrate la 31.12.2014, respectiv în cursul anului 2015, a constituit-o alocarea de la bugetul statului a sumelor necesare, prin cererile de fonduri prezentate de companie în funcție de prevederile bugetare aprobate.

In anexa nr. 2 este prezentat bugetul de venituri si cheltuieli comparativ cu executia acestuia. C.N.A.D.N.R. S.A. a respectat prevederile art. 10 alin. (1) din O.G. nr. 26/2013 potrivit caruia *“In cazul in care in executie se inregistreaza depasiri sau nerealizari ale veniturilor totale aprobate, operatorul economic poate efectua cheltuieli proportional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu incadrarea in indicatorii de eficienta aprobati.”* Gradul de realizare a veniturilor totale a fost de 70,73%, fiind superior gradului de realizare a cheltuielilor totale de 64,7%.

In anexa nr. 3 este prezentata detalierea realizarii indicatorilor economico-financiarilor prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli.

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

1. La "cheltuieli cu bunuri și servicii", față de prevederile bugetare în sumă de 643.680,28 mii lei (rd. 9), au fost înregistrate realizări de 1.054.594,95 mii lei (163,84%). Precizăm că, în conformitate cu prevederile O.G. nr. 20/2015 și O.U.G. nr. 47/2015, prevederea bugetară anuală aferentă transferurilor de la bugetul de stat reflectată în această categorie de



cheltuială, alături de venituri proprii, a fost majorată cu 431.716 mii lei de la 319.209 mii lei la 742.925 mii lei. În condițiile în care bugetul de venituri și cheltuieli rectificat s-ar fi aprobat prin H.G., n-ar fi existat diferențe.

2. La „alte cheltuieli de exploatare”, față de prevederile bugetare în sumă de 4.337.801,02 mii lei (rd. 19), au fost înregistrate realizări de 2.031.820,03 mii lei (46,84%), întrucât:

a) potrivit Deciziei nr. III/12/24.05.2013 a Curții de Conturi a României, lucrările de investiții recepționate, cu finanțare de la bugetul statului, au fost înregistrate în contabilitate la „alte cheltuieli de exploatare”. Menționăm că estimările tehnice inițiale aferente propunerilor privind bugetul de venituri și cheltuieli au fost supraevaluate cu 2.315.391,45 mii lei, sumă cu care a fost afectat gradul de realizare a cheltuielilor. Trebuie menționat, de asemenea, că această înregistrare în contabilitate nu a influențat rezultatul economic al anului 2015, aceasta fiind efectuată conform procedurii tehnice de execuție agreată de Curtea de Conturi a României.

b) pentru „ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane”, la proiecția bugetului au fost evaluate provizioane de 259.500 mii lei, însă la 31.12.2015 s-au înregistrat realizări în valoare de 231.865,81 mii lei, urmare anulării unor provizioane constituite în anii precedenți, conform prevederilor legale.

3. La „cheltuieli cu personalul”, față de prevederile bugetare în sumă de 275.617,49 mii lei (rd. 11), au fost înregistrate cheltuieli de 303.715,68 mii lei (110,20%), și în anul 2015, ca și în anii 2013 și 2014, un impact semnificativ asupra depășirii acestor cheltuieli l-a avut plata orelor suplimentare.

În **anexele nr. 4, 5 și 6** este prezentată grafic realizarea bugetului C.N.A.D.N.R. S.A. în anul 2015.

Sursele de finanțare a investițiilor și cheltuielile pentru investiții sunt detaliate în **anexa nr. 7**. Se remarcă realizarea surselor pentru finanțarea investițiilor în proporție de 39% față de prevederile bugetare aprobate. Această proporție se datorează faptului că în urma rectificărilor bugetare din cursul anului 2015, sursele pentru investiții au fost diminuate cu 2.405.063 mii lei față de prevederea bugetară aprobată prin H.G. nr. 349/2015.

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

Situațiile financiar-contabile la 31 decembrie 2015 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu OMFP nr. 1802/2014.

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2015 se prezintă astfel:

lei

<i>Active immobilizate TOTAL</i>	<i>13.925.116.917</i>
<i>Active circulante TOTAL</i>	<i>1.403.172.459</i>
<i>Cheltuieli înregistrate în avans</i>	<i>290.041</i>
<i>TOTAL Active</i>	<i>15.328.579.417</i>
<i>Datorii pe termen scurt</i>	<i>1.219.710.857</i>
<i>Datorii pe termen lung</i>	<i>666.616.700</i>
<i>Capital subscris și varsat</i>	<i>16.377.920</i>
<i>Profitul exercitiului financiar</i>	<i>368.807.045</i>
<i>TOTAL Capitaluri</i>	<i>1.630.494.630</i>



Contul de profit si pierdere la 31.12.2015 se prezinta astfel:
lei

TOTAL venituri din exploatare	3.883.508.703
TOTAL cheltuieli din exploatare	3.401.397.150
Rezultat din exploatare	482.111.553
TOTAL venituri financiare	175.459.179
TOTAL cheltuieli financiare	185.556.986
Pierdere financiare	10.097.807
Profitul brut	472.013.746
Impozit pe profit	103.206.701
Profitul exercitiului	368.807.045

La 31.12.2015 s-au constituit provizioane pentru litigiile in care este implicata Compania, aferente contractelor intretinere drumuri nationale si reabilitari drumuri nationale, constructia de autostrazi si variante ocolitoare in suma de 433.998,60 mii lei. **In anexa nr. 9 si anexa nr. 9.1** se prezinta principalele litigii pentru care s-au constituit provizioane in anul 2015. CNADNR nu a inregistrat in cheltuieli cu provizioanele sumele in disputa care pot fi recuperate de la bugetul de stat, in cazul in care litigiile vor fi pierdute (legislatie aplicabila OUG nr. 84/2003 cu modificarile si completarile ulterioare, OMT – OMFE nr. 1551/2014).

Principalii indicatori la 31.12.2015:

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente	1.15
<u>Active curente</u>	<u>1,403,172,459</u>
Datorii curente	1,219,710,857

Acest indicator arata capacitatea entitatii de a acoperi datoriile curente din valorificarea activelor curente. Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2. Valoarea a crescut semnificativ fata de valoarea inregistrata in anul trecut. In datoriile curente ale companiei sunt cuprinse si sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat si din fonduri nerambursabile, sume stabilite prin bugetul anului 2015.

Indicatorul calculat fara a avea in vedere sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat are o valoare apropiata de valoarea recomandata:

	1.48
Indicatorul lichiditatii curente	
<u>Active curente</u>	<u>1,403,172,459</u>
Datorii curente	947,249,119
Indicatorul lichiditatii imediate	1.06
<u>Active curente - stocuri</u>	<u>1,296,189,273</u>
Datorii curente	1,219,710,857



Indicatorul lichidității imediate exprimă capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile curente (pe termen scurt), prin valorificarea activelor pe termen scurt (active curente sau circulante). Valoarea minimă admisă este de 0,8. Se înregistrează o creștere substanțială față de anul anterior - valoarea acestui indicator se explică datorită faptului că în datoriile curente ale companiei sunt cuprinse și sumele datorate furnizorilor care vor fi decontate din surse alocate de la bugetul de stat și din fonduri nerambursabile, sume stabilite prin bugetul anului 2015. Valoarea calculată este mai mare decât valoarea minimă admisă.

2. Indicatori de risc

<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>	<i>46%</i>	<i>36%</i>
<u>Capital împrumutat *100</u>	1,083,486,294	900,283,920
Capital angajat	2,357,072,638	2,530,778,550

Indicatorul arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă credite pe termen lung (peste un an) și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social. CNADNR SA este societate comercială pe acțiuni, persoană juridică română, de interes strategic național, cu capital integral de stat. Indicatorul de risc a scăzut substanțial față de valoarea înregistrată în anul anterior. Compania are contractate împrumuturi garantate și rambursate de Guvernul Român. Garanția de stat reprezintă un angajament asumat în contul și în numele statului de către Guvern prin Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, de a plăti la scadență obligațiile neonorate ale garantului.

<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>	<i>1,252 ori</i>
<u>Profit înainte de plată dobanzii și impozitului pe profit</u>	512,978,445
Cheltuieli cu dobânda	40,964,699

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reprezintă raportul dintre rezultatul economic și cheltuielile cu dobânzile. Compania nu are o poziție riscantă în raport cu creditorii săi întrucât valoarea realizată este de 1.252 ori.

3. Indicatori de activitate

<i>Viteza de rotație a stocurilor</i>	<i>38.72 ori</i>
<u>Costul vânzărilor</u>	3,401,378,249
Stocul mediu	87,835,283



Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. In cazul companiei viteza de rotatie a stocurilor a scazut fata de anul 2014.

Numarul de zile de stocare

9 zile stocare

<u>Stocul mediu x 365</u>	<u>32,059,878,113</u>
Costul vanzarilor	3,401,378,249

Acesti indicatori de activitate exprima dimensionarea stocurilor la ritmul activitatii companiei si implicit eficienta controlului asupra unei componente semnificative a capitalului circulant. Aprecierea dimensiunilor depinde mult de ramura de activitate. Activitatea s-a desfasurat in ritm normal.

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

51 zile

<u>Sold mediu clienti x 365</u>	<u>59,332,190,290</u>
Cifra de afaceri	1,172,129,352

Indicatorul reflecta capacitatea companiei de a-si colecta creantele pentru prestatii efectuate si implicit nevoia de finantare pentru aceasta categorie de capital circulant.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

0.08

<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1,172,129,352</u>
Active imobilizate	13,925,116,917

Indicatorul viteza de rotatie a activelor imobilizate exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Acest indicator s-a mentinut la aceeasi valoare in anul 2015 fata de anul 2014, insa nu este relevant pentru companie intrucat in activele imobilizate sunt cuprinse lucrarile de investitii, patrimoniul public al statului, finantate din surse de la bugetul de stat si fonduri nerambursabile.

Viteza de rotatie a activelor totale

0.08

<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1,172,129,352</u>
Active totale	15,328,579,417



Indicatorul viteza de rotatie a activelor totale denota interesul societatii pentru realizarea unei cifre de afacere mai mare, cu un volum mai redus de active. Acest indicator nu are o valoare relevanta pentru companie intrucat in activele totale sunt cuprinse lucrarile de investitii, patrimoniu public al statului, finantate din surse de la bugetul de stat si fonduri nerambursabile.

4. Indicatori de profitabilitate

<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>	<i>20.27%</i>
<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozit pe profit</u>	<u>512,978,445</u>
Capital angajat	2,530,778,550

Indica profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in companie. In capitalul angajat al companiei sunt cuprinse si creditele garantate si rambursate de Guvernul Roman, prin C.N.A.D.N.R. S.A., deci in realitate rentabilitatea capital angajat de companie este mai mare. S-a inregistrat o diminuare a valorii acestui indicator in anul 2015 fata de anul 2014.

<i>Marja bruta din vanzari</i>	<i>41.13%</i>
<u>Profitul brut din vanzari x 100</u>	<u>482,111,553</u>
Cifra de afaceri	1,172,129,352

Indicatorul exprima capacitatea cifrei de afaceri de a realiza profit. Fata de anul precedent se constata o crestere semnificativa a acestui indicator.

Evaluarea principalelor riscuri:

- **Risc financiar:** risc valutar (veniturile companiei sunt raportate la EURO, conform prevederilor legale)
- **Risc de reglementare:** veniturile sunt stabilite prin O.G. nr. 15/2002, cu modificarile si completarile ulterioare si ordine ale ministrului transporturilor nr. 611/2015, respectiv nr.612/2015
- **Risc operational:** risc asupra functionarii **SIEGMCR** (Sistem Informatic de Emitere, Gestiune, Monitorizare si Control al Rovinietei), sistem critic fara de care nu se pot incasa veniturile proprii



2.2 Strategii/ direcții de acțiune/ obiective specifice privind:

2.2.1. Intretinerea Drumurilor Naționale și Autostrăzilor

Tintele indicative de cheltuieli aprobate pentru activitatea de intretinere si administrare pentru anul 2015, au fost in valoare de **1.095.935,18 mii lei** (inclusiv TVA), din care, pe surse de finantare:

- **742.925,00 mii lei** cu finantare din transferuri de la bugetul de stat;
- **353.010,18 mii lei** cu finantare din venituri proprii.

Lucrarile si serviciile privind intretinerea drumurilor si podurilor pe care C.N.A.D.N.R.S.A. le administrea, in lungime de 16.360,379 km, constau in totalitatea activitatilor de intretinere ce se executa in tot timpul anului, determinate de uzura sau degradarea in conditii normale de exploatare, ce au ca scop asigurarea conditiilor tehnice necesare desfasurarii circulatiei rutiere in siguranta, cu respectarea normelor tehnice in vigoare, precum si de a se mentine acest patrimoniu public in stare permanenta de curatenie si aspect.

Realizarile aferente lucrarilor si serviciilor de intretinere sunt in valoare de **879.965,07 mii lei cu TVA**.

Situatia realizarii comparativ cu tinte indicative de cheltuieli aferente activitatii de intretinere este prezentata in **Anexa nr. 10**.

Intretinerea curenta pe timp de iarna in valoare de **278.548,72 mii lei** a constat in interventii permanente pe drumurile nationale si autostrazi, pentru mentinerea acestora in stare de circulatie.

Intretinerea curenta pe timp de vara in valoare de **154.129,65 mii lei** a constat in: executia lucrarilor de plombari gropi (2.118.812 mp); tratare burdusiri; decolmatari santuri si podete; intretinerea semnalizarii verticale si orizontale; intretinerea parapetilor.

Pentru mentinerea circulatiei in conditii de siguranta pe drumurile nationale si autostrazi cheltuielile au fost in suma de 77.030,45 mii lei si s-au materializat in: realizarea lucrarilor de semnalizare rutiera s-a materializat prin:

- conform filmului marcajului s-au executat un procent de 45,74% marcaje rutiere (15.834,80 km echiv), iar procentul de realizari din Tintele indicative de cheltuieli pe anul 2015 este de 94,74%.

- montarea a 20.100 buc. indicatoare rutiere;
- s-au achizitionat si montat 145.149 metri liniari de parapet metalic (deformabil);

In vederea limitarii extinderii fenomenelor distructive si a costurilor de reparatii, cat si pentru asigurarea desfasurarii in conditii de siguranta a traficului rutier s-au executat lucrari in valoare de 33.702,18 mii lei pe sectoarele pe care s-au produs degradari datorita **calamitatilor naturale**.

In ceea ce **priveste lucrarile de intretinere periodica** s-au executat 672.212 km echiv. din care: 148.730 km echiv. tratamente bituminoase; 94,624 km echiv. straturi rutiere foarte subtiri; 349,467 km echiv. de covoare asfaltice ; 79,391 km echiv. reciclare in SITU.

Situatia pe DRDP-uri, este prezentata in **Anexa nr. 11**.

De asemenea, in cadrul **lucrarilor de intretinere periodica** conform indicativelor din Nomenclatorul activitatilor de administrare, exploatare, intretinere si reparatii la drumurile nationale, s-au mai executat: Protejarea corpului si platformei drumului in valoare de 21.323,13 mii lei; Plantatii rutiere in valoare de 84,56 mii lei; Intretinere periodica a podurilor, pasajelor, podetelor si a tunelurilor in valoare de 14.338,83 mii lei; Intretinerea cladirilor: baze, cantoane, sedii DRDP in valoare de 6.705,62 mii lei.



2.2.2 Proiecte de investiții cu finanțare de la bugetul statului (investiții ale agenților economice cu capital de stat) 2015

Pentru lucrarile de investitii in infrastructura rutiera prevederile bugetului de venituri cheltuieli au fost in valoare de 389.356 mii lei, iar platile efectuate au fost de 297.137 mii lei .

În **anexele nr. 12, 13 si 14** se prezinta “evoluția bugetului pe anul 2015, defalcat pe obiective de investiții”, “Informațiile privind aprobarea, conform competențelor legale în vigoare, a documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor de investiții cu finanțare în anul 2015 de la bugetul de stat” si “Utilizarea surselor de finanțare în anul 2015 pentru obiectivele de investiții”.

În anul 2015 au fost recepționate la terminarea lucrarilor urmatoarele obiective de investiții: pod pe DN 54 km 67+774 peste Sai si Varianta noua de traseu DN 54 km 65-950 – km 70+600 la Turnu Magurele, Drum de legatura DN 1 A – Ocolitorea mica a municipiului Sacele – Platforma Electroprecizia – lucrari suplimentare – santuri betonate, Deviere traseu DN 29 D km 18+500-20+817 – Consolidarea terasamentului si refacerea corpului drumului (km+235 - km 20+548).

De asemenea s-au receptionat final lucrari la urmatoarele obiective de investitii: fluidizarea traficului pe DN 1 intre km 8+100 – km 17+100 si centura rutiera în zona de nord a Municipiului Bucuresti – Obiect 5B – Reabilitarea si extinderea la 4 benzi a centurii rutiere a Municipiului Bucuresti pe sectorul de drum km 2+400 – km12+620, Drum de centura în Municipiul Oradea – etapa a II- a sector 8.62 km – benzile 1+2, Drum de centura în Municipiul Oradea – etapa a II- a sector 8.62 km – benzile 3+4, Drum de centura în Municipiul Oradea – etapa a II- a sector 8.62 km – sector 5.2 km, Drum de legatura DN1 A - Ocolitoarea mica a municipiului Sacele - Platforma Electroprecizia, Varianta de ocolire a Municipiului Iasi- Etapa I- Varianta Sud – Obiect 1.

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

Prevederile Bugetului de venituri si cheltuieli pentru lucrarile de reparatii capitale in infrastructura rutiera au fost de 51.515 mii lei, iar platile efectuate au fost de 50.773 mii lei.

În **anexele nr. 15, 16 si 17** se prezinta “Evoluția bugetului pe anul 2015, defalcat pe obiectivele de reparații capitale”, “Informațiile privind aprobarea, conform competențelor legale în vigoare, a documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor de reparații capitale” si “Utilizarea surselor de finanțare în anul 2015 pentru obiectivele de reparații capitale”.

In anul 2015 au fost recepționate la terminarea lucrarilor 2 obiective de reparatii capitale: “Refacere SR DN 22 km 287+400 Tulcea – Ovidiu”, “Cresterea accesibilitatii portului Constanta prin reabilitarea pasajului Filimon Sarbu”.

De asemenea s-au receptionat final lucrari aferente obiectivelor de reparatii capitale: “Reparatii pod pe DN1 km 36+208 peste raul Ialomita la Ciolpani”, “Pasaj rutier triaj – Lunca Barzavei, Resita”, “Ranforsare SR DN 15C P.Neamt - Tg.Neamt km 7+000-42+472”.

2.2.4 Proiecte de investiții si dotări cu finanțare din venituri proprii

Suma prevazută în bugetul de venituri și cheltuieli pentru investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii a fost de 31.664,17 mii lei.

Prin Hotararea nr. 9/13.08.2015, pct. 2, Consiliul de Administrație al CNADNR SA aprobat Lista de investiții și dotări de rezervă pentru anul 2015 cu finanțare din venituri proprii,



în valoare de 14.295,00 mii lei (fără TVA), în vederea realizării unor proiecte prioritare, care nu fuseseră cuprinse în Listele întocmite până la acea dată.

În baza *Raportului nr. 21A/8397/01.10.2015 privind valoarea maximă aferentă programului de investiții și dotări finanțat din surse proprii în anul 2015*, aprobat de Directorul General al CNADNR SA, suma aprobată inițial a fost suplimentată până la valoarea de 37.979 mii lei (fără TVA).

În limita acestei sume, a fost elaborată și actualizată Lista de investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii, în care au fost prevăzute, cu prioritate, obligațiile de plată care nu au putut fi onorate până la 31.12.2015, sumele necesare contractelor nefinalizate în anul 2014, precum și sumele necesare contractelor aflate în procedură de achiziție publică.

2.2.5 Proiecte de lucrări de remediere a efectelor produse de calamitățile naturale

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

1. Acord cu BIRD ratificat prin Legea nr. 274/2005 (Proiect BIRD 4757). Proiectul asigura finanțarea a 87 obiective. La 31.12.2015 bugetul de venituri și cheltuieli a fost de 1.032,00 mii lei, nu au fost efectuate plăți.

2. Acord cu BEI ratificat prin Legea nr. 218/2006 (Proiect BEI 23.371). Proiectul asigura finanțarea a 221 de obiective. În anul 2015 buget aprobat a fost de 242.132,00 mii lei iar plățile efectuate au fost la nivelul sumelor alocate în valoare de 143.051,16 mii lei.

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

3. Acord cu BERD ratificat prin Legea nr. 210/2006 (Proiect BERD 33.391) - Proiectul "Reabilitarea a 10 poduri strategice în Zona Dobrogea". Proiectul asigura finanțarea pentru reabilitarea, repararea și consolidarea a 10 poduri situate în regiunea Dobrogea. Bugetul aprobat a fost de 28.999,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost în suma de 3.667,33 mii lei.

În anul 2015 a avut loc Recepția Finală pentru obiectivul Reabilitare Pod peste Dunare de la Giurgeni, DN 2A km 114+134. Situația evoluției contractelor derulate este prezentată în **anexa nr. 19.**

2.2.6 Proiecte de reabilitarea drumurilor naționale cu finanțare rambursabilă și nerambursabilă

În anul 2015 au continuat proiectele de reabilitare a drumurilor naționale, respectiv:

A) Etapa a III-a este finanțată din împrumutul JBIC ROM P2 și Guvernul României, acord ratificat prin Legea nr.156/1998. Bugetul aprobat în anul 2015 a fost de 17.393,00 mii lei, iar plățile efectuate au fost la nivelul sumelor alocate, respectiv 297,91 mii lei. Situația evoluției contractelor derulate este prezentată în **anexa nr. 20.**

B) Etapa a IV-a este finanțată din împrumutul BEI 20.781, acord ratificat prin Legea nr.527/2001. Bugetul aprobat a fost 15.097,00 mii lei iar plățile efectuate au fost la nivelul sumelor alocate, respectiv 574,64 mii lei. Situația evoluției contractelor derulate este prezentată în **anexa nr. 21.**



C) Etapa a V-a este finantata din imprumutul BEI 21.489 acord ratificat prin O.U.G. 159/2002 si aprobat prin Legea 86/2003.

In anul 2015 bugetul aprobat a fost 256,00 mii lei iar platile efectuate au fost in suma de 80,62 mii lei. Situatia evolutiei contractelor derulate este prezentata in **anexa nr. 22**.

D) Etapa a VI-a este finantata din imprumutul BEI 23.840 acord ratificat prin OUG nr. 71/2007 aprobat prin Legea nr. 330/22.11.2007. Bugetul aprobat a fost 269.731,00 mii lei iar platile efectuate au fost de 151.353,97 mii lei.

In anul 2015 a avut loc Receptia la Terminarea Lucrarilor pentru urmatoarele obiective: Reabilitare DN 1C Baia Mare – Livada km 155+125 - km 200+170; Livada – Halmeu; DN 19 Satu Mare – Livada km 135+950 – km 150+080, Reabilitare DN 15 Tg. Mures – Reghin km 69+500 – km 109+940 si DN15A Reghin – Saratel km 0+000 – km 46+597, Reabilitare DN14 Sibiu – Medias - Sighisoara km 0+000 - km 51+100; km 57+500 - km 89+400.

In anul 2015 a avut loc receptia finala pentru obiectivul Reabilitarea DN 24 Crasna – Iasi, km 105+700 - km 188+150.

Situatia evolutiei contractelor derulate este prezentata in **anexa nr. 23**.

2.2.7 Proiecte de reabilitare a drumurilor nationale, constructie de autostrazi si variante ocolitoare cu finantare ISPA.

In **anexa nr 24** este prezentata situatia prevederilor bugetare si a platilor efectuate din "cheltuieli neeligibile ISPA". Bugetul aprobat a fost de 253.358,00 mii lei, iar platile efectuate au fost in valoare de 75.710,15 mii lei. Situatia evolutiei contractelor derulate este prezentata in **anexa nr 25**.

2.2.8 Proiecte de reabilitare a drumurilor nationale si variante ocolitoare cu finantare FEDR.

In **anexa nr 26** este prezentata situatia prevederilor bugetare si a platilor efectuate si stadiul la 31.12.2015. Programul total aprobat a fost de 604.458,00 mii lei, din care:

- Pentru proiectele de reabilitare drumuri nationale au fost prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli sume in valoare de 325.271,00 mii lei, iar platile efectuate au fost de 302.819,42 mii lei.
- Pentru variante de ocolire au fost prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli in suma de 116.406,00 mii lei, iar platile efectuate au fost de 115.750,25 mii lei.
- Pentru obiective de investitii privind reabilitarea de poduri au fost prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli in suma de 41.659,00 mii lei, iar platile efectuate au fost de 32.694,99 mii lei.
- pentru achizitia de autofreze de curatat zapada si vehicule echipate pentru interventii speciale de iarna in valoare de 121.122,00 mii lei si au fost efectuate plati in valoare de 119.049,36 mii lei.

Situatia evolutiei contractelor derulate este prezentata in **anexa nr 27**.

Situatia contractelor si executia lucrarilor, a serviciilor de consultanta pentru proiectele de reabilitare a drumurilor nationale, variantelor de ocolire finantare din fonduri rambursabile si nerambursabile este prezentata in **anexa nr. 28 si anexa nr. 29**



2.2.9 Proiecte de Constructie de Autostrazi

In anexa nr 30 este prezentata situatia prevederilor bugetare si a platilor efectuate si stadiul la 31.12.2015 privind proiectele de constructie autostrazi.

In anul 2015 a fost efectuata Receptia la Terminarea Lucrarilor pentru:

1. Proiectare si Executie Autostrada Nadlac - Arad si Drum de Legatura, Lot 1, km 0+000 - km 22+218.
2. Proiectare si Executie Autostrada Nadlac Arad si drum de legatura lot 2 km 22+218 - km 38+882, pentru remedierea lucrarilor existente si finalizarea lucrarilor ramase de executat.
3. Achizitionare noi lucrari aferente solutiei de "Amenajare Punct de Control la Trecerea Frontierei la km 0+500 si Parcare de Scurta Durata la km 0+930". In data de 11.07.2015 a avut loc ceremonia de deschidere oficiala.
4. Proiectare si Executie Autostrada Timisoara - Lugoj, lot 2.

In data de 08.12.2015 a fost semnat Procesul Verbal de Receptie finala pentru Constructia Autostrazii Medgidia - Constanta km 170+750 - km 201+570.

In anul 2015 au continuat lucrarile pentru contractele aflate in derulare pentru urmatoarele obiective:

1. Proiectare si executie autostrada Sebes - Turda, Lot 1: km 0+000 - km 17+000;
2. Proiectare si executie autostrada Sebes - Turda, Lot 2: km 17+000 - km 41+250;
3. Proiectare si executie autostrada Sebes - Turda, Lot 3: km 41+250 - km 53+700;
4. Proiectare si executie autostrada Sebes - Turda, Lot 4: km 53+700 - km 70+000;
5. Proiectarea și Construcția Autostrăzii Transilvania, sector 3A, Cluj Vest (Gilău) - Mihăiești, km 0+000 - km 25+500, tronson 3A1, km 8+700.

In anul 2015 au fost semnate contracte pentru realizarea: Autostrazii Brasov - Targu Mures - Cluj - Oradea, Lot 1: Targu Mures - Ungheni + Drum de Legatura; Realizarea Autostrazii Brasov - Targu Mures - Cluj - Oradea, Lot 2: Ungheni - Ogra km 4+500 - km 14+605, Contract de Proiectare si Executie pentru Realizarea Autostrazii Brasov - Targu Mures - Cluj - Oradea, Sectiunea 2A: Ogra - Campia Turzii, Lotul 1 Ogra - Iernut km 0+000 - km 3+600, Contract de Proiectare si Executie pentru Realizarea Autostrazii Brasov - Targu Mures - Cluj - Oradea, Sectiunea 2A: Ogra - Campia Turzii, Lotul 3 Chetani - Campia Turzii km 21+500 - km 37+191, Contractul de Proiectare si executie finalizare Autostrada Bucuresti - Brasov, Sectiunea Bucuresti - Ploiesti, Sector 1, km 0+000 - km 3+325: Nod Centura Bucuresti km 6+500 si Nod Moara Vlasiei km 19+500.

In data de 14.05.2015 a fost semnat Contractul pentru Finalizare Autostrada Brasov - Tg. Mures - Cluj - Oradea, Sectiunea 3 C: Suplacu de Barcau - Bors (km 4+200 - km 64+450).

În data de 07.09.2015 s-a instituit restricția totală a traficului rutier până la remedierea tuturor degradărilor constatate pe tronsonul 3 al autostrăzii Orăștie – Sibiu, Lot 3: km 43+855 – km 65+965, deschiderea traficului, având loc în data de 14.11.2014.

Ca urmare a nerespectării obligațiilor asumate de către Antreprenor, în data de 13.01.2016, Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale S.A., în calitate de Beneficiar al Contractului de Lucrări "Proiectare și execuție Autostrada Orăștie – Sibiu, Lot 3:



km 43+855 – km 65+965” a notificat Antreprenorul Salini Impregilo SpA cu privire la încetarea contractului menționat, în conformitate cu prevederile contractuale, prin adresa nr. 92/1756/13.01.2016. În data de 27.01.2016 rezilierea contractului a intrat în efectivitate.

Stadiul fizic al lucrărilor estimat de către Inginer: 96 % conform Proiect Tehnic inițial (fără a lua în considerare soluțiile tehnice de consolidare în zonele cu instabilitate a terenului).

În cursul anului 2015 au fost executate în principal lucrări de remediere provizorii ale defectiunilor aparute, ulterior deschiderii traficului rutier.

De asemenea, s-au mai realizat lucrări aferente: sistemul de scurgere al apelor, sfertul de con la viaduct, remediere/reparații/colmatare fisuri, crapături corp autostradă, remediere ravene taluze, refacere santuri, remediere lucrări la viaduct - lucrări de eliminare/inlocuire opritori antiseismici. Antreprenorul a executat parte din lucrările de consolidare din zonele cu instabilitate a terenului, rezultate ca urmare a revizuirii soluțiilor tehnice adoptate pentru stabilizarea versanților, fără să fi obținut autorizație de construire pentru acestea.

Defecte constatate la lucrările executate sunt prezentate în anexa nr. 31

2.2.10 Activitatea privind contractele de concesiuni, lucrări și servicii

În anul 2015, s-au desfășurat activități specifice pentru derularea Contractelor de concesiune de lucrări și servicii, Contractelor de servicii aferente proiectelor în pregătire, activități privind patrimoniul, astfel:

1. Contracte de Concesiune de lucrări și servicii necesare asigurării alimentării cu carburanți a mijloacelor de transport rutier care tranzitează Autostrada A2 București – Cernavodă. În **anexa nr. 32** se prezintă Situația încasării c/v redevențelor din anul 2015, în baza contractelor de concesiune și Situația încasării în anul 2015 a c/v cotei de 50% din cheltuielile de întreținere și reparare a acceselor la stațiile de distribuție carburanți.

2. Contracte de Utilizare Zona Drum pentru Suprafețe situate în Spațiile pentru servicii aflate pe secțiuni ale infrastructurii rutiere în scopul asigurării serviciilor minime necesare participanților la trafic, lot 1-9. În **anexa nr. 33** se prezintă situația încasării c/v tarifului de Utilizare Zona Drum din anul 2015.

3. Contracte de servicii aferente proiectelor în pregătire (Autostrada Comarnic-Brasov, Autostrada de Centură Sud a Municipiului București, concesiune spații de servicii aflate pe sectoare de autostradă în exploatare);

4. Elaborarea și promovarea proiectelor de hotărâre a Guvernului privind:

- predarea – preluarea sectoarelor de drum de la autoritățile locale inclusiv poduri, pasaje rutiere ce urmează a fi reabilitate prin programele ce au ca sursă de finanțare împrumuturi, credite externe garantate de stat, și în completare de la bugetul de stat, precum și fonduri europene nerambursabile acordate de Comisia Europeană (EX-ISPAA, Coeziune, Fondul European de Dezvoltare Regională), precum și cele finanțate din fonduri rambursabile/nerambursabile în baza contractelor de finanțare încheiate cu BIRD, BEI, JBIC;
- elaborarea actelor normative privind încadrarea, declasarea în/din categoria funcțională a drumurilor naționale;
- elaborarea actelor normative privind schimbarea autorităților administrative ce corespund întreținerii curente a drumurilor.



5. Aplicarea prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 834/1991 privind stabilirea și evaluarea unor terenuri deținute de societățile comerciale cu capital de stat, cu modificările și completările ulterioare prezentate în **anexa nr. 34**.

6. Activități privind actualizarea inventarului centralizat al bunurilor ce alcatuiesc domeniul public al statului, aflate în administrarea Ministerului Transporturilor și date în concesiune Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România S.A. potrivit contractului de Concesiune nr. MM470/2004 adiționat prin Actul adițional nr. 4267 din 20.09.2013.

2.2.11. Activitatea privind controlul calității lucrărilor

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

Activitatea privind controlul calității la execuție a lucrărilor este prezentată **in anexa nr 35. și anexa nr. 35.1**

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

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

Pentru structurile de poduri în "execuție" pe tronsoanele de autostradă, variante ocolitoare, reabilitări drumuri naționale, investiții, precum și structuri de poduri "în reabilitare" s-a realizat inspekția pe șantier la stadiul lucrării. S-a asigurat participarea la recepția lucrărilor la terminarea lucrărilor și la recepția finală.

In anexele nr. 36 și anexa nr. 37 sunt prezentate activitățile de control și rezultatele acestora.

2.2.12 Activitatea Comercială

In anul 2015 activitatea comercială a asigurat :

- Monitorizarea încasării veniturilor proprii;
- Asigurarea măsurilor pentru recuperarea creanțelor înregistrate în CNADNR;
- Gestionarea aplicării tarifului de utilizare a rețelei de drumuri naționale din România;
- Coordonarea și controlul activității din Agențiile de control și Incasare (ACI) din punctele de trecere a frontierei de stat și din Agențiile de Incasare;
- Gestionarea aplicării tarifului de trecere.

CNADNR, în calitate de administrator al drumurilor naționale, asigură:

a) *"reprezentarea juridică a Companiei în instanța în calitate de creditor, pentru soluționarea litigiilor privind recuperarea creanțelor rezultate din procesele-verbale de contravenție emise de către ISCTR în numele companiei, din contractele de utilizare zonă drum, tarife/ penalități/ dobanzi de întârziere (după caz) stabilite în cadrul contractelor, chirii, daune"*; **anexa nr. 38**

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

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



- gestionarea activitatii SIEGMCR si a relatiilor CNADNR SA cu institutiile/ societatile direct implicate in activitatea de incasare a tarifului de utilizare si control a valabilitatii rovinietai;
- derularea contractelor ce au ca obiect serviciile de imprimare, anvelopare si comunicare a proceselor verbale emise de CESTRIN pentru circulatia vehiculelor fara achitarea tarifului de utilizare,
- derularea contractului SIEGMCR prin cresterea capacitatii de procesare a centrului de date CESTRIN si amplasarea a inca 63 puncte fixe de control valabilitate rovinieta;
- exceptarea, in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare, a vehiculelor de la achitarea tarifului de utilizare a retelei de drumuri nationale;
- asigurarea activitatii de call – center pentru utilizatorii care achita tariful de utilizare si tariful de trecere a podurilor de la Fetesti – Cernavoda prin intermediul serviciului de mesagerie scurta (SMS)

In anul 2015 contractele derulate sunt prezentate **in anexa nr.39.**

c) activitate de control si incasare venituri prezinta principalele activitati

- elaborarea reglementarilor interne privind activitatea de control in ACI si AI in privinta achitarii tarifelor datorate de utilizatori (rovinieta, tarife suplimentare de utilizare, tarifele de acces la reseaua rutiera, tarife de trecere pentru utilizarea podurilor peste Dunare);
- verificarea aplicarii legislatiei si a reglementarilor interne in cadrul activitatii desfasurate in ACI/AI;
- modernizarea echipamentelor si aplicatiilor informatice pentru tarifyare, monitorizare si control, cu urmarirea starii de functionare a acestora;
- implementarea contractelor de furnizare servicii/lucrari, necesare pentru buna desfasurare a activitatii ACI/AI, inclusiv cu elaborarea documentatiilor de achizitie aferente;
- reprezentarea CNADNR in Comisiile Mixte Rutiere cu alte state, privind reglementarea transporturilor internationale de marfa si persoane;
- gestionarea si verificarea activitatilor din cadrul SIEGMCR cu privire la incasarea si controlul tarifului de trecere pentru podurile de la Fetesti - Cernavoda (peaj);

In anexa nr 40 este prezentata activitatea desfasurata in agentiile de control si taxare.

2.2.13 Activitatea privind achizitiile publice

In anul 2015, au fost derulate din **fonduri de la buget/venituri proprii proceduri de achizitie publica** in urma carora au fost incheiate 133 Acorduri cadru/contracte/acte aditionale. In **anexa nr. 41** se prezinta situatia procedurilor derulate. Au fost anulate 19 proceduri, iar pentru 28 proceduri de achizitie publica care au fost initiate in 2015 urmeaza a se derula/finaliza in anul 2016. (**anexa nr. 42**)

In anul 2015, au fost derulate din **fonduri FEDR-FC-IFI** proceduri de achizitie publica in urma carora au fost incheiate 33 contracte/acte aditionale. (**Anexa nr. 43/43.1**).

2.2.14 Activitatea privind auditul intern

In anul 2015 au fost intocmite rapoartele misiunilor de audit intern, astfel:



- misiunea de audit intern ad-hoc privind „Evaluarea activității de achiziții publice la DRDP Cluj și DRDP București precum și de achiziție a produselor/serviciilor/lucrărilor necesare desfășurării activității de exploatare auto și utilaje la DRDP 1-7 și CESTRIN”:

- raportul de audit intern nr. 4/374/31.08.2015 privind „Evaluarea activității de achiziții publice la DRDP Cluj și DRDP București precum și de achiziție a produselor/serviciilor/lucrărilor necesare desfășurării activității de exploatare auto și utilaje la DRDP 1-7 și CESTRIN” la DRDP Cluj;

- raportul de audit intern nr. 4/371/31.08.2015 privind „Evaluarea activității de achiziții publice la DRDP Cluj și DRDP București precum și de achiziție a produselor/serviciilor/lucrărilor necesare desfășurării activității de exploatare auto și utilaje la DRDP 1-7 și CESTRIN” la DRDP Cluj, la DRDP Iași;

- raportul de audit intern nr. 4/373/31.08.2015 privind „Evaluarea activității de achiziții publice la DRDP Cluj și DRDP București precum și de achiziție a produselor/serviciilor/lucrărilor necesare desfășurării activității de exploatare auto și utilaje la DRDP 1-7 și CESTRIN” la DRDP Brașov;

- raportul de audit intern nr. 4/372/31.08.2015 privind „Evaluarea activității de achiziții publice la DRDP Cluj și DRDP București precum și de achiziție a produselor/serviciilor/lucrărilor necesare desfășurării activității de exploatare auto și utilaje la DRDP 1-7 și CESTRIN” la DRDP București;

- raportul de audit intern nr. 4/648/23.11.2015 privind „Evaluarea activității de achiziții publice la DRDP Cluj și DRDP București precum și de achiziție a produselor/serviciilor/lucrărilor necesare desfășurării activității de exploatare auto și utilaje la DRDP 1-7 și CESTRIN” la DRDP Constanța;

- raportul de audit intern nr. 4/389/04.09.2015 privind „Evaluarea activității de achiziții publice la DRDP Cluj și DRDP București precum și de achiziție a produselor/serviciilor/lucrărilor necesare desfășurării activității de exploatare auto și utilaje la DRDP 1-7 și CESTRIN” la CESTRIN;

- misiunea de audit intern ad-hoc privind auditarea obiectivului: „Lucrări rămase de executat la Tronsonul III km 7+285 la km 12+434 din cadrul obiectivului Varianta de ocolire a Municipiului Suceava”, raport de audit intern nr. 4/131/20.03.2015;

- misiunea de audit intern ad-hoc cu tema: „Verificarea conformității cu clauzele contractuale și normele legale în vigoare privind:

a) aplicarea ajustărilor generate de schimbări ale costurilor pentru contractul 6R4-6R7 "Reabilitare DN 12 Chichiș - Toplița km 0 + 000 - km 166+625 și DN 15 Reghin - Toplița km 109+940 - km 170 + 780”;

b) efectuarea recepției la terminarea lucrării și recepției finale pentru contractele încheiate pentru realizarea tronsoanelor 6R2 - "Proiectare și Execuție DN19 Oradea - limita județ Bihor" și 6R3 - "Proiectare și Execuție DN19 limita județ Bihor/Satu Mare - Satu Mare", raport de audit intern nr. 4/147/31.03.2015;

- misiunea de audit intern ad-hoc cu tema auditarea obiectivului: „Lucrari pentru Reabilitarea Podului nr.3 la Agigea, DN 39 km 8+988”, raport de audit intern nr. 4/230/12.06.2015;

- misiunea de audit intern cu tema auditarea proiectului „ Platforma Europeană STI (Programul pentru inovație și spirit antreprenorial -EIP) - 2012 EU 50005-S-în domeniul rețelelor transeuropene de transport”, raport de audit intern nr.4/230/12.06.2015 ;



- misiunea de audit intern ad-hoc cu tema "Evaluarea modului de gestionare a resurselor umane la C.N.A.D.N.R. - Central", raport de audit intern nr. 4/384/02.09.2015;
- misiunea de audit intern ad-hoc cu tema "Evaluarea activității de achiziții publice a lucrărilor de întreținere curentă pe timp de vară pentru rețeaua rutieră din administrarea D.R.D.P. București și a lucrărilor de marcaje rutiere pe rețeaua de drumuri naționale și autostrăzi din administrarea D.R.D.P. București", raport de audit intern nr. 4/480/29.09.2015;
- misiunea de audit intern ad-hoc cu tema "Evaluarea procedurii de achiziție derulată în ceea ce privește încheierea contractului nr.92/2361/14.01.2014 - Refacerea sistemului rutier și consolidare pe Varianta de Ocolire Domașnea - precum și informarea Consiliului cu privire la demersurile efectuate și rezultatul acestora în ceea ce privește asigurarea/recuperarea de la bugetul de stat a sumelor utilizate pentru realizarea obiectivului de investiție mai sus menționat", raport de audit intern nr. 4/685/27.11.2015;
- misiunea de audit intern cu tema „Constituirea veniturilor proprii provenite din utilizarea zonei drumului la CNADNR SA”.

Principalele constatari consemnate si recomandarile formulate in rapoartele de audit intern din anul 2015 se prezinta in anexa nr. 44.

2.2.15 Activitatea de CONTROL

A) Activitatea de control intern. In cursul anului 2015, s-au efectuat un număr de 6 cercetări tematice dispuse de Directorul General al C.N.A.D.N.R. S.A., prezentate in anexa nr. 45

B) Controalele externe.

In anul 2015, Curtea de Conturi a Romaniei a efectuat un control la sediul CNADNR SA. cu tema "Controlul legalitatii utilizarii si rambursarii sumelor contractate direct, subimprumutate sau ale creditelor garantate de stat la entitatile beneficiare" si "Controlul utilizarii fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru reabilitarea si dezvoltarea infrastructurii rutiere". In anexele nr. 46 si 46.1 sunt prezentate controalele efectuate de institutiile statului.

2.2.16 Activitatea privind sistemul de control intern / managerial la C.N.A.D.N.R. CENTRAL

La data de 12 iunie 2015 a intrat in vigoare Ordinul S.G.G. nr. 400 pentru aprobarea Codului controlului intern / managerial al entităților publice care înlocuiește Ordinul nr. 946 din 4 iulie 2005 pentru aprobarea Codului controlului intern / managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice si pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial. Principala modificare vizează reducerea numărul de standarde de control intern managerial de la 25 la 16.

In anul 2015 a fost continuata implementarea masurilor de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial (SCI/M) la nivelul C.N.A.D.N.R., principalele acțiuni realizate fiind concretizate in:

1. Elaborarea proiectului **Regulamentului de Organizare si Funcționare 2015** (Central - avizat prin HCA nr. 10/16.09.2015);
2. Elaborarea **Politicii de delegare de competente la C.N.A.D.N.R. SA** rev. 0 Februarie 2015 (Central / DRDP 1-7 si CESTRIN);
3. Elaborarea **Regulamentului Intern** ediția martie 2015 (Central / DRDP 1-7 si CESTRIN);



4. Întocmirea de proceduri interne si format standard pentru **Fisa de Post** (Central / DRDP 1-7 si CESTRIN);
5. Elaborarea formularului de **împuternicire a conducătorilor** subunităților C.N.A.D.N.R.;
6. Elaborarea "**Registrul Riscurilor al C.N.A.D.N.R. Central**: descriere și cauze care favorizează apariția acestora" (Central);

Informații detaliate privind acțiunile realizate sunt prezentate in Anexa nr. 47.

2.2.17 Activitatea tehnica

A) Activitatea privind promovarea documentatiilor tehnice

In anul 2015, s-au desfasurat activitati pentru:

1) **analizarea si verificarea documentatiilor tehnico-economice pentru lucrarile care se propun a fi prezentate in sedintele de avizare C.T.E.-C.N.A.D.N.R, din punct de vedere al continutului si intrunirii cerintelor pentru programare in C.T.E.:** au fost analizate, verificate atat din punct de vedere al continutului, a intocmirii devizului general, a indicatorilor, cat si al incadrarii in standardele de cost, si supuse avizarii C.T.E.-C.N.A.D.N.R., un numar de **134 documentatii tehnico-economice**. *Documentatiile care nu au intrunit cerintele necesare promovarii au fost returnate emitentilor cu mentionarea problemelor identificate de catre Serviciul IVADT si SCTE – respectiv 27 de lucrari, din care 18 lucrari au revenit in avizare dupa completare;*

2) **intocmirea documentelor de avizare:** Din cele 134 de documentatii verificate: **99 Documente de avizare C.T.E.-C.N.A.D.N.R.** si **8 Avize de principiu pentru Planuri Urbanistice Generale** si tertele lucrari, in conformitate cu recomandarile Consiliului Tehnico - Economic.

3) **verificarea si promovarea in vederea avizarii in C.T.E. – Ministerul Transporturilor a documentatiilor tehnico-economice la faza Studiu de Fezabilitate/revizuire - S.F. sau D.A.L.I.:** au fost verificate, promovate si sustinute in vederea analizarii si avizate un numar de **22 documentatii tehnico – economice**.

4) **verificarea si promovarea in vederea avizarii in Consiliul Interministerial, a documentatiilor tehnico-economice la faza Studiu de Fezabilitate/ revizuire - S.F sau D.A.L.I.:** s-au promovat un numar de **6 documentatii tehnico-economice**, conform legislatiei, din care s-au avizat 3.

Documentatiile tehnico – economice promovate la faza S.F., s-au verificat si promovat conform prevederilor legale, respectiv H.G. nr. 28/2008, a Legii nr.500/2001 privind finantele publice, modificata si completata, OUG nr.43/1997 privind regimul drumurilor modificata si completata, HG nr. 1394/2010 privind aprobarea standardelor de cost pentru obiective finantate din fonduri publice din domeniul infrastructurii de transport.

B) Lucrari de arta si consolidari

Implementarea contractelor de servicii încheiate in vederea elaborării documentațiilor necesare demarării proiectelor de execuție a lucrărilor de arta si consolidărilor (lucrări de construire/reconstruire/modificare/extindere/modernizare/reabilitare a podurilor / viaductelor



/pasajelor denivelate/tunelurilor/amenajări albie / lucrări de terasamente / ziduri de sprijin / consolidări versanți).

Activitati desfasurate in cursul anului 2015 sunt prezentate in anexa nr. 48.

C) Activitatea privind reglementarile tehnice si de trafic

In anul 2015, au fost derulate urmatoarele activitati:

1. Activitatea de revizuire/elaborare a reglementarilor tehnice pentru domeniul rutier

In conformitate cu « **Programul de elaborare/revizuire reglementari tehnice** » in februarie 2015 s-a finalizat procedura de achizitie a serviciilor de elaborare/revizuire a reglementarilor tehnice si in 3 - 5 martie au fost semnate 9 contracte, prezentate in anexa nr. 49.

Pentru normativul *Mixturi asfaltice executate la cald. Conditii tehnice privind proiectarea, prepararea si punerea in opera - Indicativ AND 605* - au fost operate modificari la MDRAP si CNADNR, urmeaza avizarea in CTE-CNADNR, CTE-MT, CT-MDRAP, ISC, ASRO.

Reglementarile tehnice revizuite, dupa obtinerea avizelor si notificarea la Comisia Europeana se vor aproba prin Ordin de Ministru si se vor publica in Monitorul Oficial.

Ca urmare a adoptarii si publicarii in M.Of. 529 din 16.07.2015 a **Legii nr. 198/2015 privind aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 7/2010 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 43/1997 privind regimul drumurilor**, a fost demarata si finalizata procedura de achizitie a serviciilor de revizuire a normelor cuprinse in OG 43/1997, iar in 22 octombrie 2015, a fost semnat un contract care are ca obiect revizuirea Normelor tehnice prevazute in Ordonanta Guvernului nr. 43/1997 privind regimul drumurilor cu modificarile si completarile ulterioare, prezentate in anexa nr. 50.

4. Activitatea de Monitorizare a traficului rutier pe rețeaua de drumuri nationale

Activitatea de monitorizare a traficului rutier pe rețeaua de drumuri nationale, in baza "*Programului anual de verificari si interventii la rețeaua de posturi de inregistrare automata a traficului rutier, dotata cu echipamente de contorizare, clasificare si cantarire din mers (contori tip PEEK)*" aprobat, activitate care in anul 2015 a constat in:

- Coordonarea activitatii de monitorizare a traficului rutier, prin elaborarea si urmarirea realizarii de catre DRDP 1-7 si CESTRIN a "Programului de verificari, interventii si instalari"
- Asistenta tehnica de specialitate, in conformitate cu prevederile programului mentionat, pentru 81 posturi de monitorizare a traficului rutier
- Asigurarea continuitatii monitorizarii traficului rutier printr-un numar de 38 interventii operative
- Urmărirea verificării anuale a preciziei de cântărire la 32 posturi de monitorizare trafic dotate cu sisteme WIM (cântărire din mers)
- Analizarea prelucrării înregistrărilor automate de circulație efectuate cu ajutorul contorilor ISAF și PEEK, în scopul gestionării corespunzătoare a bazei de date de trafic. S-au analizat prelucrările trimestriale de la un număr de 280 contori ISAF și 144 contori PEEK, repartizați pe DRDP 1-7

6. Activitatea de pregătire și organizare a recensământului general de circulație

Odata la 5 ani, in conformitate cu prevederile Rezolutiei 261/2014 a Comitetului Transporturilor Interioare (ITC al CEE-ONU) si Recomandarile ECE/TRANS/WP.6/2013/4 - Traffic censuses in the United Nations (Economic Commission for Europe region: 2015 E-Road traffic census), se realizeaza activitatea de inregistrare a circulatiei rutiere pe drumurile publice.



In anul 2015, in perioada 20 aprilie - 14 noiembrie 2015 s-a efectuat recensamantul general de circulatie pe reseaua de drumuri publice din Romania, activitate care s-a desfasurat in conformitate cu *Instructiunile pentru efectuarea inregistrarii circulatiei rutiere pe drumurile publice, indicativ AND-557*, aprobate prin Ordinul MT nr. 481/23.03.2015, conform unui calendar aprobat.

In calitate de organizator si coordonator al acestei actiuni, CNADNR a asigurat:

- elaborarea si revizuirea tuturor documentatiilor necesare si a promovat prin Ordin de Ministru *Instructiunile pentru efectuarea inregistrarii circulatiei rutiere pe drumurile publice in anul 2015*;
- efectuarea instruirii personalului care a participat in anul 2015, (respectiv a personalului de la DRDP 1 - 7 și de la unitățile de drumuri din cadrul Consiliilor Județene care răspunde de organizarea și efectuarea înregistrării manuale a circulației rutiere);
- controlul desfasurarii recensamantului de circulatie pe reseaua de drumuri nationale, judetene si comunale, in zilele de inregistrare manuala a circulatiei rutiere, conform graficului si calendarului aprobat;
- intocmirea rapoartelor si luarea masurilor necesare pentru eliminarea neconformitatilor sesizate pe perioada controlului.

7. Activitatea de revizuire si actualizare a HG 540/2000 (respectiv HG 782/2014) privind aprobarea incadrarii in categorii functionale a drumurilor publice si a drumurilor de utilitate privata deschise circulatiei publice

In cadrul activitatii de actualizare/modificare a HG privind aprobarea incadrarii in categorii functionale a drumurilor publice si a drumurilor de utilitate privata deschise circulatiei publice, se desfasoara permanent actiunea de inventariere, centralizare si actualizare a anexelor cu drumurile nationale, judetene, comunale, care sufera modificari (predari/preluari, clasificari/declasificari, incadrari in diferite categorii) in decursul anului.

In anul 2015 s-a desfasurat activitatea de centralizare, formularea si emiterea de observatii, recomandari tehnice si puncte de vedere, privind necesitatea si oportunitatea preluarii/predarii unor drumuri, conform prevederilor Legii nr. 198/2015 privind aprobarea **Ordonanței Guvernului nr. 7/2010 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 43/1997 privind regimul drumurilor**, urmand ca in anul 2016 sa se faca actualizarea HG 540/2000 (respectiv HG 782/2014) privind aprobarea incadrarii in categorii functionale a drumurilor publice si a drumurilor de utilitate privata deschise circulatiei publice.

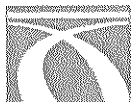
Activitatea de Implementare Proiecte Urmarire Realizare Studii de Fezabilitate

In anul 2015, activitatea s-a concretizat prin implementarea si promovarea contractelor privind elaborarea / revizuirea Studiilor de Fezabilitate din cadrul CNADNR, astfel:

1. Proiecte cuprinse in MPGT si in adresa Ministerului Transporturilor nr. 36617 din 29.09.2015 si strategia de implementare a acestora, conform anexei nr. 51.

2. Proiecte care nu sunt cuprinse in MPGT si in adresa Ministerului Transporturilor nr. 36617 din 29.09.2015 .

Mentionam ca aceste achizitii publice au fost demarate in perioada in care Master Planul General de Transport era in dezbateri, in conformitate cu urmatoarele:



- Memorandumul privind strategia de absorbție a fondurilor europene nerambursabile aferente construcțiilor de autostrăzi în România având ca sursă de finanțare fondul de coeziune post-2007-2013 (extindere 2015) și fondul de coeziune 2014 - 2020 în vederea evitării decumiterii;

- Memorandumul privind strategia de absorbție a fondurilor europene nerambursabile aferente construcțiilor de autostrăzi în România având ca sursă de finanțare fondul european de dezvoltare regională din cadrul POIM 2014 – 2020;

- Strategia internă de dezvoltare a CNADNR;

- Ulterior aprobării Master Planului General de Transport și în conformitate cu strategia de implementare a acestuia, coroborat cu adresa Ministerului Transporturilor nr. 36617 din 29.09.2015 se pot distinge următoarele situații în care se afla proiectele în derulare, **conform anexei nr. 52.**

3. 3. Contracte derulate și finalizate având ca scop "**Completarea Studiului de Fezabilitate și elaborarea documentației suport pentru cererea de finanțare**", în vederea obținerii finanțării retrospective din fonduri externe nerambursabile pentru obiectivele menționate în **anexa nr. 53.**

3. Principalele obiective pentru anul 2016 propuse sunt pentru:

CNADNR SA își propune pentru anul 2016, în vederea creșterii eficienței utilizării resurselor financiare, următoarele acțiuni:

- a. execuția integrală (100%) a prevederilor bugetare;
- b. organizarea tuturor activităților privind obiectivele de investiții finanțate din fonduri externe nerambursabile, în etapele de achiziție – contractare - execuție și control, pentru respectarea necondiționată a prevederilor legale, astfel încât toate cererile de rambursare a cheltuielilor să fie asigurate la nivelul de 85% și corespunzător, o componentă bugetară de 15%;
- c. stoparea degradării rețelei de drumuri naționale și menținerea stării de viabilitate a acestora la nivelul condițiilor prevăzute în normele specifice.

Creșterea gradului de satisfacție a utilizatorului final al infrastructurii rutiere.

Creșterea nivelului de calificare și competență a personalului CNADNR SA.

Protejarea mediului și măsuri legislative în domeniul drumurilor naționale și a organizării CNADNR SA.

Principalele investiții incluse în proiectul de buget în anul 2016 în domeniul transportului rutier, actualizate la data prezentei, sunt detaliate pe surse de finanțare:

- fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020, respective aferente cadrului financiar 2007-2013 = 2.252.013 mii lei;
- buget de stat = 1.292.748 mii lei;
- serviciul datoriei publice = 115.125 mii lei;
- transferuri pentru întreținerea infrastructurii rutiere = 484.141 mii lei;
- total = 4.144.027 mii lei.

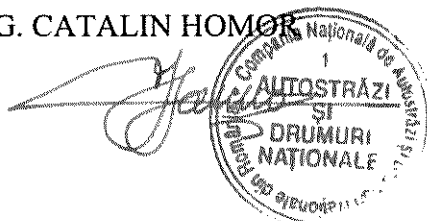
- Potențial de creștere/ Principalele inițiative strategice



	Initiativa strategica 1	Initiativa strategica 2	Initiativa strategica 3
Descriere	Infiintarea unei directii de proiectare, in cadrul CNADNR Central	Infiintarea de U.I.P. la nivel de subunitati si si intarirea U.I.P. la nivelul Central	Retehnologizarea si modernizarea echipamentelor (utilajelor) CNADNR SA
Termene	<ul style="list-style-type: none">3 luni dupa aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli	<ul style="list-style-type: none">3 luni dupa aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli	<ul style="list-style-type: none">6 luni
Puncte forte	<ul style="list-style-type: none">gestionarea fazei de proiectare, de obtinere a avizelor/acordurilor de mediu, astfel incat proiectele promovate sa fie sustenabile din punct de vedere tehnico - economic	<ul style="list-style-type: none">urmarirea proiectelor si eliminarea intarzierilor in implementare, pentru a asigura realizarea in bune conditii a proiectelor promovate de catre CNADNR	<ul style="list-style-type: none">reducerea lucrarilor de intretinere executate de antreprenori de la 80% la maxim 50%, implicit cresterea la peste 50% a lucrarilor efectuate in regie proprie
Puncte slabe	<ul style="list-style-type: none">atingerea obiectivelor necesita timp indelungat de implementaretimpul necesar perfectionarii calitatii muncii factorului uman, important in realizarea performantei	<ul style="list-style-type: none">timpul necesar perfectionarii calitatii muncii factorului uman, important in realizarea performantei	<ul style="list-style-type: none">timpul necesar perfectionarii calitatii muncii factorului uman, important in realizarea performantei
Finantare	Fonduri proprii	Fonduri proprii	Fonduri proprii
Realizari	Organigrama definitivata	Organigrama definitivata	Procedura de achizitie finalizata

Avand in vedere cele prezentate propunem adunarii generale a actionarilor aprobarea prezentului raport al administratorilor si descarcarea de gestiune a activitatii pentru anul 2015.

DIRECTOR GENERAL
ING. CATALIN HOMOR



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