

Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

C.N.A.I.R. S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J2004000552406

* Cod Unic de Inregistrare

16054368

Cod LEI(Legal entity identifier)

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate

8413--Reglementarea și eficientizarea activităților economice

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

8413--Reglementarea și eficientizarea activităților economice

* Forma de proprietate

14--Companii si societati nationale

Strada

BD. DINICU GOLESCU

Numar

38

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0212643243

e-mail

bilant@andnet.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

☐ Raportare contabilă anuală

Formularul S1040

☒ Situație financiară anuală

Formularul S1041

☒ Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

☒ Mari contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ▶

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

Ioana Simion

Semnat digital de Ioana Simion

Data:

2025.05.21 10:12:14 +03'00'

Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)

* Nume si prenume

ING. PISTOL CRISTIAN

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

EC. MASALA IONUT

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

Auditor

Nume si prenume/ Denumire

PKF FINCONTA SRL

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

PA32

Cod de identificare fiscala

6383983

SEF SERVICIUL BILANT

EC. ANA-MARIA MANEA

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2024 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 58/ 2021, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinul ministrului finanțelor nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile(cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanata, alb-

negru, lizibil.

Date de identificare ▶

* Entitatea

C.N.A.I.R. S.A.

* Campuri obligatorii

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J2004000552406

* Cod Unic de Inregistrare

16054368

Cod LEI (Legal entity identifier)

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

8413--Reglementarea și eficientizarea activităților economice

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

8413--Reglementarea și eficientizarea activităților economice

* Forma de proprietate

14--Companii si societati nationale

Strada

BD. DINICU GOLESCU

Numar

38

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0212643243

e-mail

bilant@andnet.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

☒ Raportare contabilă anuală

Formularul S1040

☐ Situație financiară anuală

Formularul S1041

☐ Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

☒ Mari contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ▶

* Campuri obligatorii

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

Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)

* Nume si prenume

EC. MASALA IONUT

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

Semnatura electronica

Ioana Simion

Semnat digital de Ioana Simion

Data:

2025.05.21 10:08:26 +03'00'

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2024 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Indicatori	Capitaluri - total	Profit/ pierdere	Capital subscris
Campuri cu valori calculate	2.161.057.879	37.208.778	25.976.555

SEF SERVICIU BILANT
EC. ANA-MARIA MANEA

7/509

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2024 (lei)
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	59.734.162.319	58.374.619.396
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	59.734.162.319	58.374.619.396
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	274.050.521	314.590.854
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	340.576.452	299.953.102
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	5.693.675	9.088.951
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	8.693.906	
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	1.272.799.567	1.264.392.003
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	725.944.919	305.488.197
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	2.627.759.040	2.193.513.107
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		6.600.846
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

8/509

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	828.461	828.461
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	12.545.361	11.027.732
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	13.373.822	11.856.193
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	62.375.295.181	60.586.589.542
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	179.173.430	203.742.496
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	24.953.292.048	28.339.321.128
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428)	30	2.459.863	2.885.205
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	195.241.489	179.046.052
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	25.330.166.830	28.724.994.881
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	529.897.678	553.247.517
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	1.370	527
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	3.383.278.623	4.280.451.540
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	3.913.177.671	4.833.699.584

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	446.367.380	450.323.272
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	433.436.170	553.652.810
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	30.123.148.051	34.562.670.547
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	3.593.015	3.002.383
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	3.593.015	3.002.383
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	70.120.444	16.157.207
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	1.740.174	2.130.974
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	2.378.380.357	3.138.827.347
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	573.823.572	414.344.636
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	3.024.064.547	3.571.460.164
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	1.605.451.186	2.079.746.535
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	63.980.746.367	62.666.336.077
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	48.331.877	30.742.150
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	60.042.412.505	58.636.258.425
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	60.090.744.382	58.667.000.575
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	132.345.187	139.926.082
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	1.574.383.905	1.698.351.541
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	1.706.729.092	1.838.277.623
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	25.075.169.835	28.460.647.897
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	25.075.169.835	28.460.647.897
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	422.055.498	453.818.334
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	422.055.498	453.818.334
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	25.497.225.333	28.914.466.231
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	18.416.750	25.976.555
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) ²	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	
87		SOLD D	88	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	18.416.750	25.976.555
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93	186.490.025	150.194.890
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	3.683.350	5.195.311
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	2.557.177.692	2.563.891.521
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	2.560.861.042	2.569.086.832
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	
103		SOLD D	104	656.466.693
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	
105		SOLD D	106	
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	73.971.769
107		SOLD D	108	

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		1.511.961
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	2.183.272.893	2.161.057.879
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	2.183.272.893	2.161.057.879
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 1133186312291 / 2420608041511X71047131086		

Semnături ►

Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

ING. RISTOL CRISTIAN

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

SEF SERVICIUL BILANT
EC. ANA-MARIA MANEA



COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2024 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>					
codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
				01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024
	A		B	1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 04 + 05 - 06 + 07)		01	1.937.637.266	2.019.261.859
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02		
328	- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		03		
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		04	1.946.993.712	2.028.707.718
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		05		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		06	9.356.446	9.445.859
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		07		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	08	9.369.321	8.267.960
07		SOLD D	09		
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 11 + 12)		10		158.955
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		11		158.955
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		12		
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.14 + rd.15)		13	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7531)		14		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)		15		
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		16		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		17		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		18		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		19	1.326.050.277	1.356.183.407
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		20	7.948.756.080	15.293.929.196
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		21	1.404.662.619	1.398.893.010
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		22		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 08 - 09 + 10 + 13 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)		23	11.221.812.944	18.677.801.377

A		B	1	2
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	24	319.524.541	367.477.547
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	25	6.805.162	9.206.892
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	26	39.874.918	33.364.928
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	27	32.030.544	25.818.891
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	28	6.063.066	5.589.484
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	29		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	30	53.978	
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 32+ 33), din care:	31	834.016.856	931.785.470
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	32	806.134.470	900.284.591
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	33	27.882.386	31.500.879
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 35 + 36 + 37 -38)	34	1.532.174.649	1.510.535.857
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	35	1.530.451.523	1.508.390.529
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	36	4.357.379	4.170.571
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	37		
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	38	2.634.253	2.025.243
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 40 - 41)	39	49.522.808	35.971.767
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	40	64.019.181	72.711.347
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	41	14.496.373	36.739.580
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 43 + 44 + 48 + 50 + 52 + 54 + 55 + 56 + 59 + 60 + 61 + 62 + 63)	42	8.427.181.550	15.593.976.881
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	43	1.559.921.022	1.440.877.997
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612) din care:	44	2.706.254	2.918.845
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	45		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	46		
321	- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	47	6.300	2.918.845
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	48		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	49		

324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	50		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	51		
326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	52	132.083	503.280
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	53		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	54	15.235.456	17.621.916
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	55		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.57 + rd.58)	56		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	57		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	58		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	59		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	60		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	61		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	62		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	63	6.849.186.735	14.132.054.843
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 65 - 66)	64	-30.665.128	133.045.148
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	65	1.600.252.270	1.723.548.811
45	- Venituri (ct. 7812)	66	1.630.917.398	1.590.503.663
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 24 la 26 + 29 - 30 + 31 + 34 + 39 + 42 + 64)	67	11.178.381.378	18.615.364.490
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 23 - 67)	68	43.431.566	62.436.887
48	- Pierdere (rd. 67 - 23)	69	0	0
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	70		
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	71		
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	72	797.901	2.255.151
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	73		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	74		

54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	75	17.315.297	12.903.363
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	76	25.152.045	20.400.637
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	77		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	78		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	79		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	80		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	81	14.500.083	13.161.421
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 70 la 76 + 78 la 81)	82	57.765.326	48.720.572
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 84 - 85)	83		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	84		
63	- Venituri (ct. 786)	85		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	86		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	87		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	88	12.050.434	2.773.125
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	89		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	90		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	91	112.020	78.912
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	92	18.253.657	23.504.541
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 83 +86 + 87 + 88 + 90 + 91 + 92)	93	30.416.111	26.356.578
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 82 - 93)	94	27.349.215	22.363.994
71	- Pierdere (rd. 93 - 82)	95	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 23 + 82)	96	11.279.578.270	18.726.521.949
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 67 + 93)	97	11.208.797.489	18.641.721.068
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				

74	- Profit (rd. 96 - 97)	98	70.780.781	84.800.881
75	- Pierdere (rd. 97 - 96)	99	0	0
76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	100	18.374.043	44.243.628
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	101		3.348.475
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	102	21.565.031	
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	103		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	104		
316	38.Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	105		
302	39.Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	106		
79	40.Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	107		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 98 -99 -100 - 101 +102 - 103 - 104 + 105 -106-107)	108	73.971.769	37.208.778
81	- Pierdere (rd. 99 +100 + 101 -102 + 103 + 104 – 105 + 106+107); (rd. 99 + 100 +101 -102 +103 + 104 – 105 + 106 + 107 - 98)	109	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 222435257185 / 2420608041511X710471310862806826677228346 14371167626467626483485535121391776173341 30297399883838349229776139177617334130297 40664647715063671810822455314981307558673 03836857670122539140218803872641703883377 82359263714211141924236837089661066821510 66821503226058651199455031518480742736656 12502501483878620563914633147867183589115 26560462157317481018266460514140		

Semnături ►

Reprezentantului legal

(Administratorul sau persoana care are obligatia gestionarii entitatii)

Nume si prenume

ING. PISTOL CRISTIAN

Semnatura

intocmit

Nume si prenume

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 43 - 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”.

SEF SERVICIUL BILANT
EC. ANA-MARIA MANEA

(Signature)

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>				
<i>codRd</i>	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	37.208.778
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	2
				Pentru activitatea curentă
				Pentru activitatea de investiții
	A	B	1	2
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05		
06	- peste 30 de zile	06		
07	- peste 90 de zile	07		
08	- peste 1 an	08		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20		6.913
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21		7.185

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	1.111.045.508	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	3.911.797	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	1.105.859.391	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	79.609.800	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații		Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	725.941.919	305.488.197
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	13.373.822	11.856.193
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	828.461	828.461
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	828.461	828.461
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	12.545.361	11.027.732
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	12.545.361	11.027.732
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	781.176.171	774.932.396
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69		
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	656.243	569.200
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	2.503.681.794	3.173.984.057
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	6.539.860	5.358.871
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	45.272.487	22.334.821
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	2.451.304.351	3.145.726.283
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	565.096	564.082
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	921.395.379	1.167.974.828
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	921.395.379	1.167.974.828
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	446.367.379	450.323.272
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	1.283.247	760.505
86	- în lei (ct. 5311)	100	527.684	442.668
87	- în valută (ct. 5314)	101	755.563	317.837
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	430.503.992	552.531.527
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	271.167.647	331.381.318
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	159.336.345	221.150.209
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	1.638.283	350.119
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108	1.638.283	350.119
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	63.459.226.846	62.676.121.866
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114	40.814.741	30.742.151
101	- în lei	115		
102	- în valută	116	40.814.741	30.742.151
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	60.042.412.505	58.636.258.425
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122	59.728.486.365	58.368.997.208
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	2.380.120.530	3.140.958.321
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	125		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct. 4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	127	32.560.547	37.435.839
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	306.281.140	263.343.402
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	24.483.049	28.924.185
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	20.865.659	31.237.400
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	749.355	815.934
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct. 4481)	132	260.183.077	202.365.883
117	Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

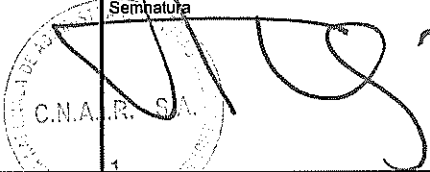
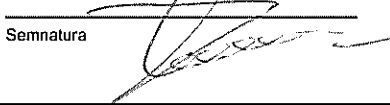
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	657.037.383	567.383.728
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	657.037.383	567.383.728
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	18.416.750	25.976.555
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154	18.416.750	25.976.555
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	68.075.865.065	68.106.663.055
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159	68.055.290.306	68.084.841.629

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		160		
	XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conformitate cu prevederile art. 356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019		Nr. rand	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A		B	1	2
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾		161		
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2023		31 decembrie 2024
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3) % ⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3 4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	18.416.750	x	25.976.555 x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0	0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0	0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0	0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166	18.416.750	100	25.976.555 100
148	- cu capital integral de stat;	167	18.416.750	100	25.976.555 100
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0	0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0	0
151	- deținut de regii autonome	170		0	0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0	0
153	- deținut de persoane fizice	172		0	0
154	- deținut de alte entități	173		0	0
			Nr. rand	Sume (lei)	
	A		B	2023	2024
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		174	66.574.592	33.487.901

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175	66.574.592	33.487.901
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178	7.041.291	66.574.592
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179	7.041.291	66.574.592
161	- către instituții publice centrale;	180	7.041.291	66.574.592
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2023	2024
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30: 668606384814 / 2420608041511X710471310862806826677228346 1437116762646762648348535121391776173341 30297399883838349229776139177617334130297 40664647715063671810822455314981307558673 03836857670122539140218803872641703883377 82359263714211141924236837089661066821510 66821503226058651199455031518480742736656 12502501483878620563914633147867183589115 26560462157317481018266460514140
------------------	--

Semnături ►	Reprezentantul legal (Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității) Nume și prenume ING. PISTOL CRISTIAN	Intocmit Nume și prenume EC. MASALA IONUT
	Semnătura 	Calitatea 11--Director economic Nr. de înregistrare în organismul profesional Semnătura 

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din

SEF SERVICIU BILANT
EC. ANA-MARIA MANEA
28/509 CAD

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 costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art.356 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.4, alin.(2), lit.b din Hotărârea Guvernului nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

COD40. SITUATIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2024						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold Initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01	676.264			X	676.264
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	68.082.715.831	32.198.761	306.813	X	68.114.607.779
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	68.083.392.095	32.198.761	306.813	X	68.115.284.043
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	37.816.440	178.298.709	173.815.383		42.299.766
2.Construcții	08	291.620.567	13.651.002.539	13.584.456.782		358.166.324
3.Instalații tehnice și mașini	09	594.490.486	45.666.931	2.421.957		637.735.460
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	8.330.818	4.509.467	42.368		12.797.917
5.Investiții imobiliare	11	19.362.121		19.362.121		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	1.272.799.568	13.640.784.115	13.649.191.679		1.264.392.004
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16	725.944.919	494.356.313	914.813.035	X	305.488.197
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	2.950.364.919	28.014.618.074	28.344.103.325		2.620.879.668
III. Active biologice productive	18	250			X	250
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19		21.440.998	207.005	X	21.233.993

V. Imobilizări financiare	20	13.373.822	8.939	1.526.568	X	11.856.193
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	71.047.131.066	28.068.266.772	28.346.143.711		70.769.254.147

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului ¹	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22	676.264			676.264
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	8.348.553.512	1.391.776.173	341.302	9.739.988.383
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	8.349.229.776	1.391.776.173	341.302	9.740.664.647
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26	71.506	36.718		108.224
2.Construcții	27	55.314.981	30.755.867	303.836	85.767.012
3.Instalații tehnice și mașini	28	253.914.021	88.038.726	4.170.388	337.782.359
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	2.637.142	1.114.192	42.368	3.708.966
5.Investiții imobiliare	30	10.668.215		10.668.215	0
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	322.605.865	119.945.503	15.184.807	427.366.561
III. Active biologice productive	34	250			250
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35		14.838.786	205.639	14.633.147
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	8.671.835.891	1.526.560.462	15.731.748	10.182.664.605

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	47	14		14	0
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52	14		14	0
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56	14		14	0

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 2420608041511X710471310862806826677

Semnături ►

Reprezentantul legal

(Administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității)

Nume și prenume

ING. PISTOL CRISTIAN

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

SEF SERVICIU BILANT
EC. ANA-MARIA MANEA



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

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**

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

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 6
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	7 – 8
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	9
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII	10
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	11 – 12
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	13 – 49
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 70

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2024

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

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	6	2.193.513.108	2.619.065.135
Imobilizări necorporale	5	5.622.188	5.675.955
Concesiuni	4	58.368.997.208	59.728.486.364
Investiții financiare	7	828.461	828.461
Drepturi de utilizare a activelor închiriate	6	6.600.846	8.693.906
Creanța privind impozitul pe profit amnat		18.216.556	21.565.031
Alte active pe termen lung	8	11.027.732	12.545.361
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		60.604.806.099	62.396.860.213
Active curente			
Stocuri	9	28.724.994.879	25.330.166.828
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	1.672.759.129	1.443.901.304
Creanțe de la Bugetul de Stat	28	3.145.726.283	2.451.304.351
Numerar și echivalente de numerar	27	1.003.976.082	879.803.550
TOTAL ACTIVE CURENTE		34.547.456.373	30.105.176.033
TOTAL ACTIVE		95.152.262.472	92.502.036.246
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	11.1	25.976.555	18.416.750
Rezerve legale	11.2	5.195.311	3.683.350
Rezerve din reevaluare		150.194.890	186.490.025
Rezultat reportat		1.979.691.123	1.974.682.767
TOTAL CAPITALURI PROPRII		2.161.057.879	2.183.272.892
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an			
Sume datorate instituțiilor de credit		-	-
Sume datorate instituțiilor financiare internaționale de credit cu garanția Statului	13	30.742.150	48.331.877
Datorii leasing conform IFRS 16		6.699.208	9.216.239
Venituri în avans din subvenții guvernului		28.460.647.897	25.075.169.835
Datorii privind beneficiile post-angajare	14	126.627.360	121.562.662
Subvenție pentru concesiune		58.368.997.208	59.728.486.365
Alte provizioane	15	1.640.189.177	1.523.723.587
Alte datorii pe termen lung	16	260.562.009	304.709.901
Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an		88.894.465.009	86.811.200.466

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

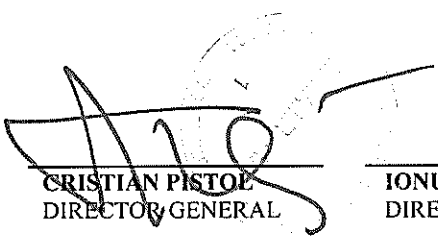
COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

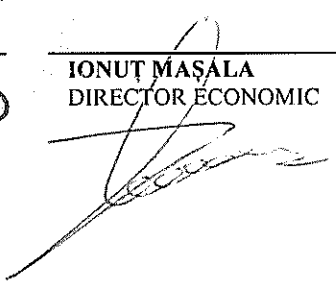
LA 31 DECEMBRIE 2024

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

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an			
Datorii comerciale și alte datorii	17	4.009.121.291	3.375.999.601
Sume curente datorate instituțiilor de credit	18	-	-
Sume curente datorate instituțiilor financiare internaționale de credit cu garanția Statului	18	16.157.207	70.120.445
Datorii privind beneficiile post-angajare	14	13.298.722	10.782.525
Alte provizioane	15	58.162.364	50.660.318
Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an		4.096.739.584	3.507.562.888
TOTAL DATORII		92.991.204.593	90.318.763.354
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII		95.152.262.472	92.502.036.246



CRISTIAN PISTOL
DIRECTOR GENERAL



IONUȚ MAȘALA
DIRECTOR ECONOMIC



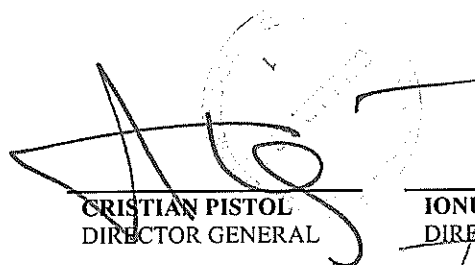
ANA-MARIA MANEA
SEF SERVICIU BILANȚ

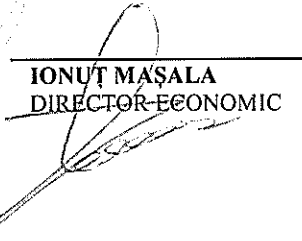
COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

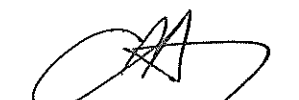
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri operaționale			
Venituri incasate direct	19	2.019.420.813	1.937.637.266
Compensațiile guvernului pentru operațiuni curente	20	1.356.183.407	1.326.050.277
Compensațiile guvernului pentru dezvoltarea rețelei de drumuri		13.780.879.739	6.483.014.846
Alte venituri operaționale	21	1.521.090.202	1.473.736.722
		18.677.574.161	11.220.439.111
Cheltuieli operaționale			
Costuri operaționale pentru activități curente	22	(4.834.257.535)	(4.693.992.699)
Costuri pentru construcția și reabilitarea rețelei de drumuri		(13.780.879.739)	(6.483.014.846)
		(18.615.137.274)	(11.177.007.545)
Rezultat operational		62.436.887	43.431.566
Venituri financiare	25	48.720.572	57.765.326
Cheltuieli financiare	26	(26.356.578)	(30.416.111)
Rezultat brut		84.800.881	70.780.781
Impozite și taxe	29	(44.243.628)	(18.374.043)
Impozit amanat		(3.348.475)	21.565.031
Profitul net al exercițiului financiar		37.208.778	73.971.769
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Situația rezultatului global aferentă exercițiului financiar încheiat		37.208.778	73.971.769

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


CRISTIAN PISTOL
DIRECTOR GENERAL


IONUȚ MAȘALA
DIRECTOR ECONOMIC

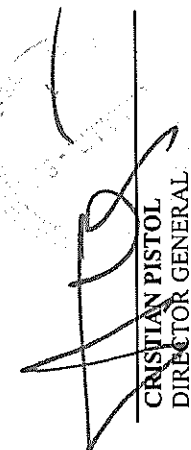

ANA-MARIA MANEA
SEF SERVICIU BILANȚ

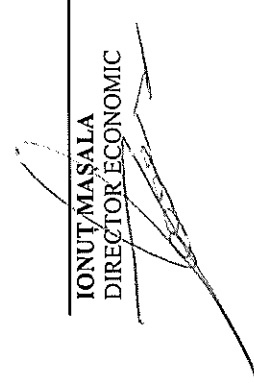
COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

	Capital	Rezerve legale	Rezultat reportat	Rezerve din reevaluare	Total capital
31 Decembrie 2022	18.416.750	3.683.350	1.857.369.261	237.595.099	2.117.064.460
Transfer la rezultat reportat pentru ieșiri	-	-	51.105.074	(51.105.074)	-
Dividende plătite	-	-	(7.041.291)	-	(7.041.291)
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	73.971.769	-	73.971.769
Alte creșteri/ descreșteri	-	-	(722.045)	-	(722.045)
31 Decembrie 2023	18.416.750	3.683.350	1.974.682.767	186.490.025	2.183.272.892
Transfer la rezultat reportat	7.559.805	1.511.961	36.295.135	(36.295.135)	9.071.766
Dividende plătite			(66.574.592)		(66.574.592)
Profitul anului			37.208.778		37.208.778
Alte creșteri/ descreșteri			(1.920.966)		(1.920.966)
31 Decembrie 2024	25.976.555	5.195.311	1.979.691.123	150.194.890	2.161.057.879

In cursul anului 2023 au fost repartizate dividende in suma de 7.041.291 lei din profitul anului 2022.
In cursul anului 2024 au fost repartizate dividende in suma de 66.574.592 lei din profitul anului 2023.
In categoria rezultatului reportat au fost incluse alte rezerve, rezultatul reportat si rezultatul perioadei.


CRISTIÂN PISTOL
DIRECTOR GENERAL


IONUȚ MAȘALA
DIRECTOR ECONOMIC


ANA-MARIA MĂNEA
SEF SERVICIU BILANȚ

40/509

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

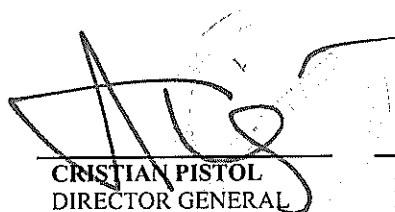
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

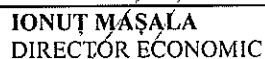
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Flux de trezorerie generat din activități de exploatare:		
Profit net/(pierdere)	36.471.008	73.971.769
Ajustări pentru reconcilierea profitului/ (pierderii) cu fluxurile nete trezorerie din activități de exploatare:		
Cheltuiala cu deprecierea/amortizarea	119.350.049	144.993.002
Creșteri/(Descrășteri) în ajustări ale provizionului pentru investiții	-	-
Creșteri/(Descrășteri) în ajustări pentru active circulante	(20.936.331)	13.318.449
Creșterea/(Descrășterea) provizioanelor pentru litigii și altele	123.967.636	(37.062.661)
Cheltuiala cu dobânda	2.773.125	12.050.434
Venituri din dobânzi	(20.400.637)	(25.152.045)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	47.592.103	(3.190.988)
Venituri din producția de imobilizări	(158.955)	-
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluare	-	-
Cheltuieli cu scoaterea din gestiune a creanțelor	56.386.842	35.326.992
Pierderi/(Castiguri) din cedare de active fixe	(42.204)	51.879
Pierdere/(Castig) din dif de curs valutar nerealizate	(2.011.045)	(13.957.687)
Alte ajustări non monetare	(295.481)	1.443.005
Trezoreria neta generată/(utilizată) înainte de modificările fondului de rulment	343.433.880	201.792.149
(Creșterea)/descreșterea creanțelor comerciale și alte creanțe	(521.078.321)	(1.145.965.753)
(Creșterea)/descreșterea stocurilor	(3.389.307.558)	(5.716.657.762)
(Descreșterea)/creșterea datoriilor comerciale și alte datorii	3.868.539.153	6.834.827.958
Trezoreria generată/(utilizată) în exploatare	301.587.155	173.996.593
Impozitul pe profit plătit	(4.923.348)	(53.768.850)
Dobânda încasată	20.400.637	25.152.045
Flux de numerar net din activități de exploatare	317.064.444	143.379.788
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziții/(Plăți) de active imobilizate necorporale	(2.647.438)	(931.262)
Achiziții/(Plăți) de active imobilizate corporale	(123.747.149)	(115.160.161)
Restituiri de active financiare	1.517.629	83.093
Încasări din vânzări active imobilizate	269.420	1.321.953
Încasări imobilizare financiară	2.255.151	797.901
Trezorerie neta utilizată în activitatea de investiții	(122.352.387)	(113.888.475)

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
<i>Flux de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Incasari din împrumuturi purtătoare de dobândă	-	-
Plata împrumuturilor purtătoare de dobândă	(69.271.939)	(70.492.638)
Dobânda platită	(3.471.481)	(6.620.491)
Efectul cursului de schimb asupra activității de finanțare	-	-
Plati leasing IFRS 16	(3.964.932)	(1.623.997)
Dividende platite	(66.574.592)	(7.041.291)
Compensari primite de la Guvern pentru împrumuturile de la Instituțiile Financiare Internationale	72.743.420	77.113.128
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	(70.539.524)	(8.665.288)
Efectul diferențelor de curs valutar	-	-
Trezorerie la începutul exercitiului	879.803.550	856.977.525
Creșterea/(Descreșterea) netă de numerar și echivalent de numerar	124.172.532	22.826.025
Trezorerie la sfarsitul exercitiului	1.003.976.082	879.803.550


CRISTIAN PISTOL
DIRECTOR GENERAL


IONUȚ MAȘALA
DIRECTOR ECONOMIC


ANA-MARIA MANEA
SEF SERVICIU BILANȚ

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

1. INFORMAȚII DESPRE ENTITATE

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

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

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

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

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

Elementele infrastructurii autostrăzilor și drumurilor naționale se concesionează C.N.A.I.R. S.A. pe o perioadă de 49 de ani, fără plata redevenței, prin derogare de la prevederile Legii nr. 213/1998 privind regimul concesiunilor, cu modificările și completările ulterioare, pe bază de contract de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor.

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

C.N.A.I.R. S.A. are ca obiect principal de activitate, prevăzut în O.U.G. nr. 55/2016, conform art. 2: întreținerea, repararea, administrarea și exploatarea autostrăzilor, drumurilor expres, drumurilor naționale, variantelor ocolitoare, precum și a altor elemente de infrastructură rutieră, definite conform legii, în scopul desfășurării traficului rutier în condiții de siguranță a circulației.

Până la finalizarea proiectelor aflate în implementare, C.N.A.I.R. S.A. desfășoară și următoarele activități, conform art. 77 din O.U.G. nr. 55/2016:

- a) proiectarea, construirea, modernizarea, reabilitarea, repararea, administrarea autostrăzilor, drumurilor expres, drumurilor naționale, variantelor ocolitoare pentru proiectele pe care le are în implementare;
- b) asigură implementarea programelor de dezvoltare unitară a rețelei de drumuri publice pentru proiectele pe care le are în implementare, în concordanță cu strategia Ministerului Transporturilor, cerințele economiei naționale și cu cele de apărare.

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

1. INFORMAȚII DESPRE ENTITATE (CONTINUARE)

C.N.A.I.R. S.A. are în structură:

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

Sediile Direcțiilor Regionale de Drumuri și Poduri și CESTRIN au fost:

- B-dul Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București – D.R.D.P. București;
- Calea Severinului nr. 95, Craiova, jud. Dolj – D.R.D.P. Craiova;
- Str. Coriolan Băran nr. 18, Timișoara, jud. Timiș – D.R.D.P. Timișoara;
- Str. Decebal nr. 128, Cluj Napoca, jud. Cluj – D.R.D.P. Cluj;
- B-dul. Mihail Kogălniceanu nr. 13, bl.C2, sc.1, Brașov, jud. Brașov – D.R.D.P. Brașov;
- Str. Gheorghe Asachi nr. 19, Iași, jud. Iași – D.R.D.P. Iași;
- Str. Prelungirea Traian, Constanța, jud. Constanța – D.R.D.P. Constanța;
- B-dul. Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București – CESTRIN;
- Str. Independentei nr 63, Buzau – D.R.D.P. Buzau.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

(a) Declarație de Conformitate

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

Situațiile financiare conțin două situații financiare (pentru anii încheiați la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023), două situații ale rezultatului global (pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023), două situații ale modificărilor capitalului propriu, două situații ale fluxurilor de trezorerie și note la situațiile financiare care cuprind un rezumat al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE (CONTINUARE)

(b) Moneda funcțională și de prezentare

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

(c) Baze de evaluare

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

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

(d) Principiile contabile utilizate

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

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

Principiul continuității activității

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

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

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

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

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

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

(e) Perioada de raportare

În scopul întocmirii acestui set de situații financiare, perioadele de raportare au fost 31 decembrie 2024 și informațiile comparative pentru exercițiul financiar anterior încheiat la 31 decembrie 2023.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

(a) Tranzacții în valută străină

Tranzacțiile denominate în valută au fost convertite în LEI la rata de schimb valabilă la data la care acestea au loc. Activele și datoriile monetare denominate în valută au fost convertite în LEI la rata de schimb de la sfârșitul perioadei de raportare. Ratele de schimb valabile la 31 decembrie 2024 au fost: 1USD/LEI = 4,7768, 1EUR/LEI = 4,9741, 1JPY/LEI = 0.0305, iar la 31 decembrie 2023 au fost: 1USD/LEI = 4,4958, 1EUR/LEI = 4,9746, 1JPY/LEI = 0.0317.

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

(b) Active necorporale

Activele necorporale au fost înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

Drepturile de concesiune au fost înregistrate la cost anume la valoarea contractuală și au fost amortizate folosind metoda liniară, pe o perioadă utilă de viață de 49 ani. Costul reprezintă valoarea statutară precedentă a rețelei de drumuri publice administrate, așa cum au fost incluse în Anexa din Contractul de Concesiune. Această valoare este rezultatul cheltuielilor cumulate realizate de entitate la finalizarea anumitor obiective legate de drumuri publice, exprimate în valori nominale (Nota 3f).

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

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

(c) Imobilizări corporale

(i) Cost/Evaluare

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

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

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

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, au fost capitalizate.

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(c) Imobilizări corporale (continuare)

(ii) Amortizare

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

	Ani
Clădiri și construcții speciale	10-50
Echipamente tehnologice	8-15
Autoturisme	5
Vehicule de întreținere rutieră	6-15
Alte active	3-15

Terenurile nu au fost supuse amortizării.

(iii) Cheltuieli ulterioare

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

(d) Terenuri

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

Compania a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale în anul 2021 - clădiri, echipamente și terenuri, cu o firmă specializată: ESTIMATORI GROUP SRL. în cazul D.R.D.P. București, D.R.D.P. Craiova, D.R.D.P. Timișoara, D.R.D.P. Cluj, D.R.D.P. Brașov, D.R.D.P. Iași, CESTRIN și C.N.A.I.R. - S.A. Central și cu PFA VASILE DOMNEL EVALUARI în cazul D.R.D.P. Constanța.

(e) Imobilizări corporale în curs de execuție

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

(f) Deprecierea activelor

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

(i) Imobilizări corporale

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(f) Deprecierea activelor (continuare)

(ii) Drepturi de concesiune

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

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

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

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

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

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

C.N.A.I.R. S.A. consideră că o încercare de a estima valoarea recuperabilă a drepturilor de concesiune prin metoda actualizării fluxurilor de numerar nu este fezabilă și, în consecință, până nu va fi posibilă o previziune pertinentă a fluxurilor viitoare de numerar, C.N.A.I.R. S.A. prezintă drepturile de concesionare la valoarea contractuală prezentată în Contractul de Concesiune, încheiat cu Ministerul Transporturilor diminuat cu valoarea amortizării. Pentru mai multe detalii, a se consulta Nota 5 "Drepturi de concesiune".

(iii) Investiții financiare

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

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

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

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(g) IFRS 16

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

În contabilitatea locatarului, conform IFRS 16, exista un singur model pentru înregistrarea contractelor de leasing, fiind eliminate astfel clasificările în leasing operațional sau financiar din IAS 17. Prin aplicarea acestui model, locatarul va înregistra active și datorii pentru majoritatea contractelor de leasing, iar în situația veniturilor și cheltuielilor, va recunoaște amortizarea activelor închiriate, distinct de dobânzile aferente datoriilor din leasing. Contabilitatea locatorului, conform IFRS 16, este în substanță nemodificată în comparație cu cerințele actuale din IAS 17. Locatorul va utiliza în continuare principiile de clasificare din IAS 17 și va distinge între două tipuri de leasing: operațional sau financiar. Conform IFRS 16, atât locatarii cât și locatorii trebuie să prezinte mai multe informații decât cele prezentate conform IAS 17 în notele la situațiile financiare. Cel mai important impact este acela că Compania va recunoaște active și datorii noi pentru contractele sale de leasing operațional, cu excepția cazului în care se aplică o excepție de la IFRS 16. Vor fi încadrate ca și excepții anumite angajamente privind contractele de leasing pe termen scurt și cele privind active cu valori mici. Recunoașterea unui drept de utilizare ca activ și a unei datorii privind leasingul pentru contractele de leasing operațional va conduce la o creștere a valorii imobilizărilor corporale și a datoriilor. În situația veniturilor și cheltuielilor se vor raporta cheltuieli cu amortizarea și cheltuieli cu dobânzile, în loc de cheltuieli privind închirierea. Acest lucru va conduce la o creștere a rezultatului din exploatare care va fi contrabalansată de cheltuieli mai mari cu dobânzile.

Compania aplica IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019, utilizând pentru tranziție metoda retrospectivă modificată, fără retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioară prezentată. Activele cu drept de utilizare aferente contractelor de leasing operațional anterioare sunt evaluate la data aplicării inițiale la valoarea datoriei de leasing, ajustate prin plăți în avans sau estimate.

(h) Costul împrumuturilor

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

(i) Stocuri

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(j) Numerar și echivalente de numerar

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

(k) Creanțe comerciale

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

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

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

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

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

(n) Datorii comerciale

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

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

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

(p) Împrumuturi

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(q) Beneficiile acordate angajaților

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

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

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

La 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2023, C.N.A.I.R. S.A. a estimat valoarea beneficiilor la pensionare în conformitate cu IAS 19 "Beneficiile angajaților". Valoarea a fost determinată de către un actuar independent.

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

(r) Provizioane

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

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

(s) Subvenții de la Bugetul de Stat

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

(t) Impozite și taxe

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

(i) Impozite și taxe curente

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

(ii) Impozit amânat

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

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(u) Venituri încasate direct

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(x) Cheltuieli curente ale activităților de exploatare

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

(y) Intreținerea infrastructurii rutiere

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

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

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

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

(aa) Utilizarea estimărilor

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

La 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2023 estimările au fost folosite în general pentru următoarele linii din Situația poziției financiare:

- datorii pe termen lung afectate de provizionul pentru riscuri și cheltuieli compus în cea mai mare parte din provizionul pentru litigii. A se vedea nota 15 pentru mai multe detalii;
- stocuri afectate de provizionul pentru stocurile deteriorate sau învechite detaliate în nota 9;
- creanțe și alte creanțe asimilate afectate de provizionul pentru clienți incerți prezentate în nota 10;
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli legate în principal de litigii cu contractorii de lucrări pentru construcția de drumuri prezentate în nota 15.

(bb) Instrumente financiare

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

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

(cc) Informații despre asociați

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

A se vedea Nota 7 care conține detalii suplimentare cu privire la tratamentul contabil.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

(dd) Standarde și interpretări în vigoare la data curentă

APLICAREA STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE

Standarde contabile IFRS noi și amendamente la standardele existente, care sunt în vigoare în anul curent

În anul în curs, Societatea a aplicat o serie de amendamente la Standardele de Contabilitate IFRS emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană care au intrat obligatoriu în vigoare pentru perioada de raportare care începe cu sau după 1 ianuarie 2024. Adoptarea acestora nu a avut un impact semnificativ asupra prezentărilor de informații și nici asupra sumelor raportate în prezentele situații financiare

Standard	Titlu
Amendamente la IAS 1	Clasificarea datoriilor ca datorii curente sau datorii pe termen lung
Amendamente la IAS 1	Datorii pe termen lung cu condiții financiare
Amendamente la IFRS 16	Datoria de leasing în cadrul unei tranzacții de vânzare și leaseback
Amendamente la IAS 7 și IFRS 7	Aranjamente de finanțare a furnizorilor

Aceste modificări nu au avut niciun impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății.

Standarde de contabilitate IFRS noi și amendamente la standardele existente emise și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, Societatea nu a aplicat următoarele Standarde de Contabilitate IFRS modificate care au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu au intrat încă în vigoare:

Standard	Titlu	Data intrării în vigoare
Amendamente la IAS 21	Lipsa de interschimbabilitate	1 ianuarie 2025
Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7	Clasificarea și evaluarea instrumentelor financiare	1 ianuarie 2026
Îmbunătățiri anuale ale standardelor de contabilitate IFRS – Volumul 11		1 ianuarie 2026

Standarde de contabilitate IFRS noi și amendamente la standardele existente emise, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi și amendamente la standardele existente, care nu au fost adoptate de UE la 31 decembrie 2024:

Standard	Titlu	Stadiu adoptare UE
Amendamente la IAS 21	Lipsa convertibilității (data intrării în vigoare stabilită de IASB: 1 ianuarie 2025)	Nu au fost încă adoptate de UE
Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7	Clasificarea și măsurarea instrumentelor financiare (data intrării în vigoare stabilită de IASB: 1 ianuarie 2026)	Nu au fost încă adoptate de UE
Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7	Contracte referitoare la electricitatea dependentă de factori naturali (data intrării în vigoare stabilită de IASB: 1 ianuarie 2026)	Nu au fost încă adoptate de UE
IFRS 18 – Prezentarea informațiilor în situațiile financiare	În aprilie 2024, IASB a emis IFRS 18 Prezentarea informațiilor în situațiile financiare, care înlocuiește IAS 1 - Prezentarea Situațiilor Financiare, acesta intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2027, cu adoptarea anticipată permisă.	Nu au fost încă adoptate de UE
Amendamente la IFRS 10 și IAS 28	Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată de IASB, dar este permisă aplicarea anticipată)	Procesul de aprobare a fost amânat pe o perioadă nedeterminată până la finalizarea proiectului de cercetare privind metoda punerii în echivalență.

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamentelor la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în viitor.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată. Conform estimărilor Societății, folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Scurtă descriere a standardelor noi și a amendamentelor la standardele existente

IFRS 17 "Contracte de asigurare" emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.

Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” - Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback, emise de IASB în 22 septembrie 2022. Amendamentele la IFRS 16 prevăd ca vânzătorul-locatar să evalueze ulterior datoriile de leasing care decurg dintr-o tranzacție de leaseback astfel încât să nu recunoască niciun fel de câștiguri sau pierderi aferente dreptului de utilizare reținut. Noile cerințe nu împiedică vânzătorul-locatar să recunoască în contul de profit și pierdere câștiguri sau pierderi din încetarea parțială sau totală a unui contract de leasing.

Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” - Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.

Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.

Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020, și Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Datorii pe termen lung cu indicatori financiari emise de IASB în 31 octombrie 2022. Amendamentele emise în ianuarie 2020 oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele emise în octombrie 2022 clarifică modul în care condițiile pe care o entitate trebuie să le respecte în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare afectează clasificarea unei datorii și stabilesc data intrării în vigoare pentru ambele amendamente la perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024.

Amendamente la IAS 7 „Situațiile fluxurilor de trezorerie” și IFRS 7 „Instrumente financiare: Informații de furnizat” – Acorduri de finanțare în relația cu furnizorii emise de IASB în 25 mai 2023. Amendamentele adaugă cerințe privind informațiile care trebuie furnizate, precum și „indicatoare” în cadrul cerințelor existente privind informațiile de furnizat pentru oferirea de informații calitative și cantitative referitoare la acordurile de finanțare în relația cu furnizorii.

Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.

Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.

Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” – Reforma fiscală internațională — Regulile Modelului privind Pilonul 2 emise de IASB în 23 mai 2023. Amendamentele introduc o excepție temporară la înregistrarea în contabilitate a impozitelor amânate care provin din jurisdicțiile care implementează normele de impozitare globală și cerințele de prezentare privind expunerea societății la impozitele pe profit care decurg din reformă, în special înainte de intrarea în vigoare a legislației de implementare a regulilor.

Amendamente la IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar” – Lipsa convertibilității emise de IASB în 15 august 2023. Amendamentele conțin îndrumări ca entitățile să menționeze atunci când o monedă este convertibilă și cum să determine cursul de schimb atunci când aceasta nu este convertibilă.

IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate” emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.

Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație” - Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia, emise de IASB în 11 septembrie 2014. Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asocieri în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. DREPTURI DE CONCESIUNE

În data de 21.09.2018 a fost semnat contractul cu nr. 36814/21.09.2018 cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în valoare de 68.263.469.656 RON, ulterior au fost semnate 7 acte adiționale după cum urmează:

- Act adițional nr. 1/05.04.2019 în valoare de 68.275.045.242 LEI;
- Act adițional nr. 2/31.03.2020 în valoare de 67.860.941.697 LEI;
- Act adițional nr. 3/17.12.2020 în valoare de 67.862.253.644 LEI;
- Act adițional nr. 4/04.08.2021 în valoare de 67.871.494.529 LEI;
- Act adițional nr. 5/02.03.2022 în valoare de 67.855.933.824 LEI;
- Act adițional nr. 6/08.12.2022 în valoare de 67.901.520.354 LEI;
- Act adițional nr. 7/26.06.2024 în valoare de 68.055.544.576 LEI.

La 31 decembrie 2024 a fost mărită valoarea contractuală a drepturilor de concesiune înregistrate de către Companie în urma contractului încheiat cu Ministerul Transporturilor (a se vedea Nota 2 "Principalele politici contabile") (la 31 Decembrie 2024: 68.055.544.576 lei).

De asemenea, la data de 31 decembrie 2024 au fost înregistrate 5 Hotărâri de Guvern privind trecerea unor părți din imobile/terenuri din domeniul privat al statului și din administrarea diverselor institutii, precum și înscrierea acestora în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului și darea în administrarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în vederea realizării de către Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere - S.A. a diverselor obiective în valoare de 29.297.054,00 lei, hotărâri care urmează a fi introduse în contractul de concesiune.

Valoarea rămasă de amortizat la data de 31 decembrie 2024 a fost în valoare de 58.368.997.208 lei (2023: 59.728.486.365 lei).

În cursul anului 2024, respectiv 2023, Compania a finalizat alte lucrări de construcție și reabilitare ce erau în curs de terminare în Contractul de Concesiune la momentul semnării. Bunurile publice rezultate în urma acestor lucrări au fost preluate de către stat și au devenit utilizabile de către C.N.A.I.R. S.A..

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

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

	1 ianuarie	Intrări	Ieșiri	Amortizare	31 decembrie
31 decembrie 2024 (lei)	59.728.486.365	29.551.323	-	(1.389.040.480)	58.368.997.208
31 decembrie 2023 (lei)	60.960.174.930	164.404.570	(10.634.614)	(1.385.458.521)	59.728.486.365

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

5. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

31 decembrie 2023

Sold inițial	10.993.963
Intrări	931.262
Ieșiri	(88.851)
Cheltuiala netă anuală cu amortizarea	(6.160.420)

Sold final - valoarea netă contabilă **5.675.955**

31 decembrie 2023

Cost	28.101.789
Amortizare cumulată	(22.425.834)

Valoare netă **5.675.955**

31 decembrie 2024

Sold inițial	5.675.955
Intrări	2.647.438
Ieșiri	(306.812)
Cheltuiala netă anuală cu amortizarea	(2.394.391)

Sold final - valoarea netă contabilă **5.622.188**

31 decembrie 2024

Cost	30.442.414
Amortizare cumulată	(24.820.226)

Valoare netă **5.622.188**

6. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoarea contabilă	Note	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Terenuri, clădiri și construcții speciale	6.1	314.590.854	274.050.521
Echipamente și mijloace de transport	6.1	299.953.102	340.576.465
Alte active	6.1	9.088.951	5.693.675
Ajustari pentru depreciere active imobilizate			(13)
Active imobilizate în curs de execuție	6.2	1.264.392.003	1.272.799.567
Alte Avansuri pentru imobilizari		305.488.197	725.944.920
Drepturi de utilizare a activelor închiriate-IFRS16	6.1	6.600.846	8.693.906
Total		2.200.113.954	2.627.759.041

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

6. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

6.1 Mișcarea imobilizărilor corporale

	Terenuri, clădiri și construcții speciale	Echipamente și mijloace de transport	Alte imobilizări	Drepturi de utilizare a activelor inchiriate-IFRS 16	Total
An financiar încheiat la 31 decembrie 2024					
Sold inițial	274.050.521	340.576.465	5.693.675	8.693.906	629.014.568
Creșteri	71.332.919	45.666.931	4.509.468	2.078.877	123.588.194
Amortizare în an	(30.792.586)	(88.038.726)	(1.114.192)	(4.170.571)	(124.116.074)
Anulare amortizare cumutata				205.639	205.639
Reduceri	-	1.748.431	-	(207.005)	1.541.426
Reclasificare					
Sold final	314.590.854	299.953.102	9.088.951	6.600.846	630.233.753
31 decembrie 2024					
Cost sau evaluare	400.466.089	637.735.461	12.798.167	21.233.993	1.072.233.710
Amortizare cumulată	(85.875.235)	(337.782.359)	(3.709.216)	(14.633.147)	(441.999.957)
Valoare netă contabilă	314.590.854	299.953.102	9.088.951	6.600.846	630.233.753

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

6. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

6.2. Imobilizări corporale în curs

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
1 ianuarie	1.272.799.567	1.267.318.444
Creșteri	13.640.784.115	6.133.905.030
Reduceri; prin transfer	(13.649.191.679)	(6.128.423.906)
31 decembrie	1.264.392.003	1.272.799.567

7. INVESTIȚII FINANCIARE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
1 ianuarie	828.461	828.461
Creșteri	-	-
Reduceri	-	-
Creșterea/Reducere provizionului pentru depreciere	-	-
31 decembrie	828.461	828.461

Activele ce cuprind investițiile financiare fac referire la: 10% din acțiunile Plastidrum S.R.L. România; 24,97 % acțiuni în Sorocam S.R.L. România și 3,89 % în Consit S.R.L. România.

Nu au fost înregistrate schimbări ale procentelor în anii 2024 sau 2023.

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

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

8. GARANȚII PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
1 ianuarie	12.545.361	12.628.454
Creșteri	8.939	34.410
Reduceri	1.526.568	117.503
Creșterea/Reducere ajustării pentru depreciere	-	-
31 decembrie	11.027.732	12.545.361

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

9. STOCURI

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Materii prime și materiale	169.239.421	156.957.190
Produse finite	1.690.212	503.790
Stocuri pentru investiții în curs de execuție	28.339.038.805	24.953.004.310
Materiale auxiliare	10.967.285	9.014.391
Avansuri acordate de materiale	179.046.052	195.241.489
Alte materiale	37.819.975	33.764.658
Ajustare de depreciere pentru stocuri fără mișcare sau învechite	(12.806.869)	(18.318.999)
Total	28.724.994.881	25.330.166.828

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

În categoria Stocuri în curs de execuție au fost incluse drumuri și autostrăzi care nu aparțin C.N.A.I.R. S.A., fiind construite pentru Statul Roman, care vor fi primite de C.N.A.I.R. S.A. în concesiune de la Statul Roman ulterior finalizării, având dreptul să încaseze rovinietă pentru folosirea drumurilor respective. Creșterea înregistrată în anul 2024 se referă în special la următoarele proiecte: Proiectare și execuție Autostrada Ploiești - Buzău, Proiectare și execuție Autostrada Buzău - Focșani, Proiectare și execuție Autostrada Focșani - Bacău, Proiectare și execuție Drum Expres Sibiu - Pitești, Proiectare și execuție Drum Expres Craiova - Pitești, Proiectare și execuție Varianta de Ocolire Timișoara Sud, Proiectare și execuție Autostrada Brașov - Târgu Mureș - Cluj - Oradea, Secțiunea 3B: Mihăiești - Suplacu, Subsecțiunea 3B5: Nușfalău - Suplacu de Barcău, km 66+500-km 80+054, Proiectare și execuție Autostrada de Centura București km 0+00 - km 100+900, lot 2: km 69+000 - km 85+300 aferent Centura Sud, Proiectare și execuție lucrări „Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900” Sector Centură Nord km 0+000 - km 52+770, Lot 2: km 20+000 - km 39+000.

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

La 31 decembrie 2024, evaluarea Companiei privind stocurile cu mișcare lentă a fost efectuată pe baza situației pe vechimi. Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost înregistrate în evidențele contabile ajustări de depreciere pentru materii prime în sumă de lei 12.806.869 lei (18.318.999 lei la 31 decembrie 2023).

10. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe comerciale	595.885.817	585.933.312
Avansuri către furnizori	527	1.370
Cheltuieli înregistrate în avans	3.002.383	3.593.015
Debitori diverși	1.171.464.598	928.063.362
Impozit pe profit de recuperat	3.452.409	42.772.689
Ajustări de depreciere pentru clienți incerți	(101.046.606)	(116.462.444)
	1.672.759.129	1.443.901.304

În categoria Debitorilor diverși, Compania înregistrează penalitățile facturate către furnizorii de investiții în curs, pentru proiectele cu finanțare de la bugetul de stat. Acestea sunt înregistrate în corespondență cu datorii către bugetul de stat.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

11. CONTURI DE CAPITAL

11.1 Capital social

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

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

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

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

În cursul anului 2024 a avut loc o creștere a capitalului social cu suma de 7.559.805 lei reprezentând contravaloare terenuri pentru care au fost obținute titluri de proprietate.

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

Potrivit Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor C.N.A.I.R. S.A. nr. 18 din 29.05.2017 a fost aprobată majorarea capitalului social cu valoarea de 1.734.410 lei, reprezentând terenuri pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2017 era în valoare de 18.112.330 lei.

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

Potrivit Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor C.N.A.I.R. S.A. nr. 32 din 13.12.2018 a fost aprobată majorarea capitalului social cu valoarea de 304.420 lei, reprezentând terenuri pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2018 este de 18.416.750 lei.

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

Potrivit Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor C.N.A.I.R. S.A. nr. 8 din 20.06.2024 a fost aprobată majorarea capitalului social cu valoarea de 7.559.805 lei, reprezentând terenuri pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2024 este în valoare de 25.976.555 lei.

În anul 2024 C.N.A.I.R. S.A. a constituit rezervă legală până la 20% din valoarea capitalului social și în limita de 5% din profitul statutar în sumă de 1.511.961 lei.

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

În cursul anului 2024 Compania a platit dividende în valoare de 66.574.592 lei.

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Capital social - conturile statutare/ IFRS	25.976.555	18.416.750
TOTAL	25.976.555	18.416.750

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****11. CONTURI DE CAPITAL (CONTINUARE)****11.1 Capital social (continuare)**

	31 decembrie 2024		31 decembrie 2023	
	Nr. de acțiuni	%	Nr. de acțiuni	%
Ministerul Transportului	2.597.656	100%	1.841.675	100%
Total	2.597.656	100%	1.841.675	100%

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

Numărul de acțiuni ordinare de mai sus este numărul de acțiuni autorizate și au fost plătite integral.

La 31 decembrie 2024 și 2023 valoarea nominală era de 10 lei/acțiune.

În același timp, Compania nu deținea nici o acțiune proprie sau prin intermediul asociaților săi.

11.2 Rezerve legale

Rezerva legală este înregistrată ca 5% din valoarea profitului statutar, în limita a 20% din valoarea capitalului social statutar. Rezervele legale au fost înregistrate ținându-se cont de reglementările contabile valabile la acele date.

În anul 2024, C.N.A.I.R. S.A. are rezervă legală de până la 20% din valoarea capitalului social în sumă de 5.195.311 lei (3.683.350 lei la 31 decembrie 2023), capitalul fiind modificat pe parcursul anului în curs.

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Rezerve legale	5.195.311	3.683.350
Total	5.195.311	3.683.350

12. ÎMPRUMUTURI BANCARE PE TERMEN LUNG

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

13. SUME DATORATE INSTITUȚILOR FINANCIARE INTERNAȚIONALE DE CREDIT CU GARANȚIA STATULUI

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Între 1-2 ani	14.904.596	13.828.717
Între 2-5 ani	13.353.455	32.019.061
> 5 ani	2.484.099	2.484.099
TOTAL	30.742.150	48.331.877

Rezumatul mișcărilor din timpul anului:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Sold initial	118.452.321	195.686.721
Retrageri	-	-
Rambursări	69.324.949	70.492.638
Diferențe de schimb valutar	-	6.741.763
	49.180.382	118.452.321
Mai puțin sumele rambursabile într-un an (Nota 18)	(16.157.207)	(70.120.445)
Sold final pe termen lung	30.742.150	48.331.877

Rezumatul porțiunilor de credit pe termen lung la 31 decembrie 2024 este prezentat mai jos:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Banca Europeană de Investiții		
- Autostrada București-Constanța (210 milioane EUR, rata dobânzii variabilă, calculată de banca pentru fiecare retragere, rambursat în 37 de rate semestriale în valoare de 2,63% din suma totală și o rambursare de 2,69%, începând cu 25 martie 2006, cu rata finală datorată în 30 septembrie 2024)	(9.95)	55.691.564
JBIC (9,189 milioane JPY, dobânda de 2.7% pentru 95% din principal și 2.3% pentru restul. Rambursarea este programată între februarie 2008 și februarie 2028, în tranșe semestriale pentru 0.224 milioane JPY)	46.899.367	62.760.757
Mai puțin sumele rambursabile în mai puțin de 1 an	(16.157.207)	(70.120.445)
TOTAL	30.742.150	48.331.877

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

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

Clauze financiare

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

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

14. SUME DATORATE PENTRU PLANURILE DE PENSII

Așa cum se arată în Nota 3 (q), Compania are o obligație de a plăti angajaților anumite sume la momentul încetării contractului de muncă, pe baza vechimii în muncă. De asemenea, conform Contractului Colectiv de Muncă, Compania are obligații în cazul decesului în timpul serviciului. Compania a evaluat aceasta obligație ca fiind un beneficiu fără legătură cu vechimea în serviciu și este recunoscută ca o cheltuială la momentul producerii.

În anul 2024, respectiv 2023, Compania a contractat o societate independentă CASIANIS BUCURESTI SRL pentru a determina valoarea beneficiului post angajare.

Valoarea actualizată a acestei obligații a fost determinată prin metoda „Projected Unit Credit” bazată pe normele stipulate conform IAS 19 (2009).

Analiza de sensibilitate

Compania Nationala de Administrare a Infrastructurii Rutiere - SA				Diferenta fata de baza			
	Prime pensionare	Deces din accident	Deces	Prime pensionare	Deces din accident	Deces	Procent variatie
Sold total 2023							
Baza	121.225.512,34	118.687,69	18.581.882,00				
Scaderea salariala cu 1 punct sub estimare in fiecare an	111.232.724,41	110.771,84	17.256.900,93	-9.992.787,93	-7.915,85	1.324.981,07	-8,09%
Cresterea salariala cu 1 punct peste estimare in fiecare an	132.497.939,46	126.905,47	20.065.691,78	11.272.427,12	8.217,78	1.483.809,78	9,21%
Cresterea mortalitatii angajati cu 0,1%	121.211.389,93	118.687,69	18.599.001,96	-14.122,41	0,00	17.119,96	0,00%
Scadere mortalitate angajati cu 0,1%	121.239.680,70	118.355,10	18.565.018,51	14.168,36	-332,59	-16.863,49	0,00%
Scaderea rotatiei angajatilor cu 10%	122.476.213,40	118.687,69	18.581.882,00	1.250.701,06	0,00	0,00	0,89%
Cresterea rotatiei angajatilor cu 10%	120.009.902,10	118.687,69	18.581.882,00	-1.215.610,24	0,00	0,00	-0,87%
Scaderea valorilor curbei dobanzilor cu 10%	128.548.390,67	124.376,10	19.549.913,85	7.322.878,33	5.688,41	968.031,85	5,93%
Cresterea valorii curbei dobanzilor cu 10%	114.514.970,62	113.429,78	17.690.864,11	-6.710.541,72	-5.257,91	-891.017,89	-5,40%
Scaderea pensionarilor anticipate cu 10%	119.390.815,47	122.784,27	19.657.000,53	-1.834.696,87	4.096,58	1.075.118,53	-0,54%
Cresterea pensionarilor anticipate cu 10%	122.708.056,85	115.127,45	17.733.651,73	1.482.544,51	-3.560,24	-848.230,27	0,45%

În ceea ce privește analiza de sensibilitate, influența cea mai mare este dată de evoluția salariilor diferită de valoarea estimată, precum și de variația curbei dobânzilor. De asemenea, un impact important îl au atât rotația angajaților, respectiv plecarea sau nu înainte de pensionare a acestora fără a primi primele de pensionare, cât și pensionarea anticipată sau la termen a angajaților. Un impact nesemnificativ este dat de modificarea mortalității angajaților datorită tipului de beneficii primite de angajați ce nu sunt foarte dependente de mortalitatea acestora.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

14. SUME DATORATE PENTRU PLANURILE DE PENSII (continuare)

Rezultate din Raportul Actuarial

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Numar angajati	7185	7.196
Varsta medie angajati – ani	48	47
Media salariilor de baza – lei	8.720	7.829
Media duratei serviciului in Companie – ani	13.2	13.0
Numar mediu de ani pana la pensionare	15	15
Valoarea actuala a beneficiului – lei	139.926.082	132.345.187
din care:		
a) Beneficii post-angajare – lei	121.225.512	114.138.493
b) Ajutor in caz de deces in serviciu din cauza accidentelor de munca sau boli datorate conditiilor de lucru – lei	118.688	116.715
c) Ajutor in caz de deces in serviciu fara legatura cu accidente de munca sau boli datorate conditiilor de lucru – lei	18.581.882	18.089.979
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii privind beneficiile post-angajare pe termen scurt	13.298.722	10.782.525
Datorii privind beneficiile post-angajare pe termen lung	126.627.360	121.562.662

La 31 decembrie 2024, Compania a înregistrat o datorie de 139.926.082 lei (2023: 132.345.187 lei) în legătură cu beneficiile post-angajare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****15. PROVIZIOANE**

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	1.640.189.177	1.523.723.587
Alte provizioane	58.162.364	50.660.318
	1.698.351.541	1.574.383.905

Provizioanele includ provizioane pentru riscuri și cheltuieli legate în principal de litigii cu contractorii de lucrări pentru construcția de drumuri, în suma 1.523.723.587 lei la 31 decembrie 2023 și în suma de 1.640.189.177 lei la 31 decembrie 2024, precum și alte provizioane (cum ar fi pentru concedii neefectuate), în sumă de 50.660.318 lei la 31 decembrie 2023 și 58.162.364 lei la 31 decembrie 2024.

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

Soldul la 31 decembrie 2024 face referire la următoarele cele mai importante litigii:

1. WEBUILD SPA	397.459.463 lei
2. ASOCIEREA AKTOR TEHCNICAL SOCIETE ANONYME (AKTOR SA) - SC EURO CONSTRUCT TRADING 98 SRL	221.002.124 lei
3. IMPRESA PIZZAROTTI &C SPA	154.480.000 lei
4. JV TELOXIM COM SRL-COMSA SA –ALDESA CONSTRUCCIONES SA – SC ARCADIS EUROMETUDES SA	129.775.232 lei

Compania estimează că litigiile prezentate mai sus pot fi considerate pe termen lung, întrucât procedurile de închidere depind de factori externi - cel mai relevant ar fi întârzierea răspunsurilor Tribunalului și Curților de Justiție. La 31 decembrie 2024 Compania nu este în măsură să determine în cât timp aceste litigii se vor finaliza.

Un rezumat al mișcărilor provizioanelor pe parcursul anului 2024 este prezentat mai jos:

Sold inițial la 1 ianuarie 2024	1.574.383.905
Provizioane recunoscute în cursul anului	1.581.934.791
Reduceri	(1.457.967.155)
Sold final la 31 decembrie 2024	1.698.351.541

Politica Companiei este să se reia provizionul constituit în anul precedent pentru suma integrală și să se reconstituie pentru suma estimată la data bilanțului.

16. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Alte datorii pe termen lung	260.562.009	304.709.901
TOTAL	260.562.009	304.709.901

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****17. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII**

Compania a considerat că rata dobânzii depozitelor în EUR la 31 decembrie 2024 și comunicată de către BNR este cea mai bună estimare pentru măsurarea valorii juste.

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii către furnizori	3.138.827.347	2.378.380.357
Alți creditori	119.648.705	234.981.885
Avansuri primite de la clienți	2.130.974	1.740.174
Impozitul pe salarii, asigurări sociale și alte taxe	257.260.091	306.281.140
Venituri în avans	453.818.334	422.055.498
Datorii salariale	37.435.839	32.560.547
TOTAL	4.009.121.291	3.375.999.601

Creșterea datoriilor către furnizori în anul curent se datorează, în principal, următoarelor proiecte: Proiectare și execuție Autostrada Ploiești - Buzău, Proiectare și execuție Autostrada Buzău - Focșani, Proiectare și execuție Autostrada Focșani - Bacău, Proiectare și execuție Drum Expres Sibiu - Pitești, Proiectare și execuție Drum Expres Craiova - Pitești, Proiectare și execuție Varianta de Ocolire Timișoara Sud, Proiectare și execuție Autostrada Brașov - Târgu Mureș - Cluj - Oradea, Secțiunea 3B: Mihăiești - Suplacu, Subsecțiunea 3B5: Nușfalău - Suplacu de Barcău, km 66+500-km 80+054, Proiectare și execuție Autostrada de Centura București km 0+00 - km 100+900, lot 2: km 69+000 - km 85+300 aferent Centura Sud, Proiectare și execuție lucrări „Autostrada de Centură București km 0+000 – km 100+900” Sector Centură Nord km 0+000 – km 52+770, Lot 2: km 20+000 – km 39+000.

18. SITUAȚIA ACTUALĂ A CREDITELOR DE LA INSTITUȚIILE FINANCIARE INTERNAȚIONALE DE CREDIT CU GARANȚIA STATULUI

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
BEI Autostrada București-Cernavodă	(10)	54.996.560
JBIC - ROM-P2	15.709.221	13.828.707
TOTAL	15.709.212	68.825.267
Dobânzi aferente	447.996	1.295.178
TOTAL	16.157.207	70.120.445

19. VENITURILE ÎNCASATE DIRECT

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

A se consulta Nota 30 "Drepturile și obligațiile de reglementare" pentru mai multe detalii despre veniturile din rovinietă.

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri aferente Rovinietei	1.533.402.107	1.483.589.459
Venituri din autorizații și alte venituri similare	127.710.133	136.742.978
Venituri poduri dunărene	274.795.378	262.553.581
Alte venituri	68.355.328	46.917.376
Venituri din agentii de control și încasare	15.157.867	7.833.872

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

TOTAL

2.019.420.813

1.937.637.266

Veniturile aferente rovinietei s-au majorat ca urmare a creșterii traficului, de asemenea au crescut veniturile și datorită semnării unor noi Contracte de Concesiune de lucrări și servicii.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

20. SUBVENȚII DE LA BUGETUL DE STAT PENTRU OPERAȚIUNILE CURENTE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Alte subvenții de la Bugetului de Stat	1.356.183.407	1.326.050.277
TOTAL	1.356.183.407	1.326.050.277

21. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Alte venituri	122.197.191	69.074.103
Subvenții diverse	1.398.893.011	1.404.662.619
TOTAL	1.521.090.202	1.473.736.722

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

22. CHELTUIELILE ACTIVITĂȚII DE EXPLOATARE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Servicii terți	1.420.665.159	1.541.035.917
Costuri cu angajații (Nota 23 și 24)	931.785.470	834.016.856
Provizioane pentru penalități și litigii	138.762.975	(37.062.661)
Cheltuieli privind beneficii post-angajare	(5.717.827)	4.640.647
Diverse reparații și întrețineri	297.014.082	251.584.676
Alte cheltuieli operaționale	378.753.422	390.878.877
Energie. Apă și combustibili	79.910.940	86.423.257
Materii prime și materiale	33.124.345	28.142.710
Depreciere și amortizare	1.508.390.529	1.530.451.523
Diverse taxe și penalități	17.621.916	15.235.456
Ajustări – creanțe	(14.902.945)	3.188.129
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(5.512.130)	10.130.320
Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diversi	56.386.842	35.326.992
Ajustări imobilizări	(2.025.243)	-
TOTAL	4.834.257.535	4.693.992.699

Suma de 1.501.198.677 lei, prezentată mai sus ca și depreciere și amortizare, reprezintă deprecierea aferentă imobilizărilor corporale și necorporale și a activelor aferente contractului de concesiune.

În Alte cheltuieli operaționale se cuprind plățile efectuate de Companie către CNIR, în baza art. 45 și 46 din OUG nr. 55/2016, în sumă de 22.939.527,06 lei la 31 decembrie 2024 (2023: 1.258.598,51 lei).

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****22. CHELTUIELILE ACTIVITĂȚII DE EXPLOATARE (CONTINUARE)**

Serviciile de la terți pot fi analizate după cum urmează:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile terțe părți	907.975.043	1.087.514.894
Alte servicii de la terțe părți	512.690.116	453.521.023
TOTAL	1.420.665.159	1.541.035.917

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

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

23. CHELTUIELI DE PERSONAL

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Salarii și costuri salariale	900.284.591	806.134.470
Contribuții sociale plus ajustări din ct. 1517	31.500.879	27.882.386
TOTAL	931.785.470	834.016.856

Cresterea salariilor și a costurilor salariale este datorată majorărilor colective de salarii ce au avut loc în anul 2024 ca efect al inflației.

24. ANGAJAȚI

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Administrativ	4.161	4.259
Operațional	3.024	2.997
TOTAL	7.185	7.256

25. VENITURI FINANCIARE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri din diferențe de curs valutar	12.903.363	17.315.297
Venituri din dobânzi	20.400.637	25.152.045
Alte venituri	15.416.572	15.297.984
TOTAL	48.720.572	57.765.326

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

26. CHELTUIELI FINANCIARE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Pierderile din curs valutar	10.892.318	3.357.609
Cheltuieli cu dobânzile	15.464.260	27.058.502
TOTAL	26.356.578	30.416.111

27. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Casa și conturile la bănci	1.003.965.423	879.792.902
Alte echivalente de numerar	10.659	10.648
TOTAL	1.003.976.082	879.803.550

28. TRANZACȚII CU STATUL ROMÂN

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

Tranzacțiile de natură comercială au fost efectuate în condiții comerciale. Pe parcursul anilor financiari încheiați la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023, următoarele operațiuni semnificative au fost efectuate cu Statul Român:

Venit	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Subvenții de la Bugetul de Stat pentru operațiuni curente	1.356.183.407	1.326.050.277
TOTAL	1.356.183.407	1.326.050.277
Cheltuieli	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Contribuții sociale	31.500.879	27.882.386
Impozite diverse (635)	17.621.916	15.235.456
TOTAL	49.122.795	43.117.842

La 31 decembrie 2024 există următoarele solduri:

Creanțe	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe de stat (445)	3.145.726.283	2.451.751.464
TOTAL	3.145.726.283	2.451.751.464

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

28. TRANZACȚII CU STATUL ROMÂN (CONTINUARE)

Credite	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Împrumuturi de la Guvern - pe termen lung (Nota 13)	30.742.150	48.331.877
Împrumuturi de la Guvern - pe termen scurt (Nota 18)	16.157.207	70.120.445
TOTAL	46.899.357	118.452.321

Datorii	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Impozite pe salarii, contribuții cât și alte datorii la Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat	239.485.478	291.731.923
TOTAL	239.485.478	291.731.923

Tranzacții cu CNIR – entitate

Compensatia managementului societatii

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Salarii brute	8.649.395	7.773.389
Tichete de masa si alte tichete	208.575	193.070
Din care contributii sociale	3.619.065	3.317.373
TOTAL	8.857.970	7.966.459

La 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023 Compania nu a înregistrat alte creanțe sau datorii față de managementul societății cu excepția celor rezultate din salarii.

29. IMPOZITE

Taxe curente	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Cheltuiala cu impozitul pe profit	47.592.103	18.374.043
TOTAL	47.592.103	18.374.043

La 31 decembrie 2024 și 2023, Compania a înregistrat profit în situațiile financiare întocmite conform reglementărilor contabile românești. Astfel, în conformitate cu legislația fiscală din România ar trebui să recunoască o datorie curentă. Pentru anii încheiați la 31 decembrie 2024 și 2023 cota de impozit pe profit a fost de 16%.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)**

29. IMPOZITE (CONTINUARE)

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Impozit amânat		
Cheltuiala cu impozitul amânat / (venit) recunoscut în anul curent	3.348.475	(21.565.031)
Cheltuiala/(venit) totală cu impozitul pe venit recunoscute în anul curent	3.348.475	(21.565.031)

Un procent de impozitare de 16% a fost utilizat în determinarea impozitului amânat active/datorii rezultat din diferențele temporare la data de 31 decembrie 2024.

În general, impozitul amânat pe active este recunoscut în măsura în care este probabil ca profituri impozabile vor fi disponibile în viitor și pentru care pot fi utilizate diferențele temporare deductibile.

Compania recunoscut un impozit amanat aferent ajustarilor de depreciere a activelor circulante (stocuri, creanta), in anul 2024 in suma de 18.216.556 lei.

	Baza fiscala pasiv/(activ) 2024	Impozit amanat 2024	Baza fiscala pasiv/(activ) 2023	Impozit amanat 2023
Mijloace fixe	(150.194.890)	(24.031.182)	(186.490.025)	(29.838.404)
Provizioane	1.698.351.541	271.736.247	1.482.529.762	237.204.762
Creanțe	101.046.606	16.167.457	116.462.444	18.633.991
Alte elemente - stocuri	12.806.869	2.049.099	-	2.931.040
Impozit amânat (datorie)/activ	1.662.010.126	265.921.621	1.412.502.181	228.931.389
Impozit amânat nrecunoscut	-	247.705.065	-	207.366.358
Impozit amânat recunoscut	-	18.216.556	-	21.565.031
Impozit amânat în situațiile financiare	-	18.216.556	-	21.565.031

La 31 decembrie 2024 Societatea a determinat o creanță cu impozitul amânat în sumă de 18.216.556 lei, în scădere față de anul 2023 cu 3.348.475 lei, aferent creanțelor și stocurilor.

Rata de impozitare aferenta anilor financiari 2024 și 2023 folosită în reconcilierea de mai sus a fost de 16% și reprezintă cota datorată de societățile comerciale din Romania pentru profiturile impozabile în conformitate cu legile în vigoare.

La 31 decembrie 2024 Compania a folosit valoarea totală a pierderilor fiscale aferente perioadelor anterioare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

30. DREPTURI SI OBLIGAȚII REGLEMENTATE

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

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

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

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

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

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

Elementele infrastructurii autostrăzilor și drumurilor naționale se concesionează C.N.A.I.R. S.A. pe o perioadă de 49 de ani, fără plata redevenței, prin derogare de la prevederile Legii nr. 213/1998 privind regimul concesiunilor, cu modificările și completările ulterioare pe bază de contract de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor.

- La 31 decembrie 2024 a fost recunoscută valoare brută contabilă a dreptului de concesiune (68.055.544.576 lei la 31 decembrie 2023);
- C.N.A.I.R. S.A. are dreptul de a utiliza rețeaua drumurilor naționale asumându-și riscurile și cheltuielile și să obțină beneficiile economice rezultate în urma exploatării bunurilor;
- C.N.A.I.R. S.A. are dreptul de a semna acorduri cu părți terțe pentru eficientizarea utilizării rețelei de drumuri naționale;
- MT are dreptul de a modifica unilateral dispozițiile acordului în interes național;
- C.N.A.I.R. S.A. trebuie să asigure utilizarea permanentă și eficientă a rețelei de drumuri naționale și nu poate ceda drepturile de concesiune părților terțe;
- C.N.A.I.R. S.A. trebuie să acționeze în interesul MT în cazul oricărui litigiu cu părțile terțe în legătură cu rețeaua de drumuri naționale;

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

30. DREPTURI SI OBLIGATII REGLEMENTATE (CONTINUARE)

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

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

31. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

(i) Riscul de credit

Expunerea la riscul de credit

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

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

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

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

Valori contabile	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Numerarul și echivalentele în numerar	1.003.976.082	879.803.550
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.672.759.129	1.443.901.304
Investiții financiare	828.461	828.461
	2.677.563.672	2.324.533.315

Pierderi din depreciere

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
	<i>Brut</i>	<i>Brut</i>
Fără întârzieri	244.278.419	245.183.569
Întârzieri mai mici de 30 zile	65.253.384	83.116.267
Întârzieri între 30-120 zile	174.663.218	102.577.721
Întârzieri între 120-360 zile	23.060.241	139.195.455
Întârzieri mai mari de 1 an	1.165.503.867	990.290.736
	1.672.759.129	1.560.363.748

w

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)****31. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)****(i) Riscul de credit (continuare)**

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Sold la 1 ianuarie	116.462.444	113.274.315
Deprecieri înregistrate/redate	(15.415.838)	3.188.129
Sold la 31 decembrie	101.046.606	116.462.444

(ii) Riscul de lichiditate

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

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

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

Sfârșit de an 31 decembrie 2023	Valoarea contabila	Mai puțin de 1 an	Intre 1 si 5 ani	Mai mult de 5 ani
Împrumuturi de la Guvern și bănci	118.452.322	70.120.445	48.331.877	-
Alte datorii pe termen lung	304.709.901	304.709.901	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	3.375.999.601	3.375.999.601	-	-
TOTAL	3.799.161.824	3.750.829.947	48.331.877	-
Sfârșit de an 31 decembrie 2024	Valoarea contabila	Mai puțin de 1 an	Intre 1 si 5 ani	Mai mult de 5 ani
Împrumuturi de la Guvern și bănci	46.899.357	16.157.217	28.258.051	2.484.099
Alte datorii pe termen lung	260.562.009	260.562.009	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	4.009.121.290	4.003.037.979	-	-
TOTAL	4.316.582.656	4.334.753.765	28.258.051	2.484.099

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

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

(iii) Riscul de piață

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

Expunerea la risc de schimb valutar

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

31. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

(iii) Riscul de piață (continuare)

Expunerea Companiei la riscurile de schimb valutar este precum urmează:

	LEI	EUR	USD	JPY
Sfârșit de an 31 decembrie 2023				
Numerarul și echivalente de numerar fără valuta	634.414.255	245.270.477	118.818	-
Creanțe comerciale și alte comerciale	1.424.352.838	19.548.466	-	-
Alte active pe termen lung	12.545.361	-	-	-
Creanțe de la Bugetul de Stat	2.451.751.464	-	-	-
Instrumente financiare disponibile pt. vânzare	828.461	-	-	-
TOTAL	4.523.445.266	264.818.943	118.818	-
Împrumuturi de la Guvern și bănci	-	55.691.564	-	62.760.757
Datorii leasing conform IFRS 16	9.216.239	-	-	-
Alte datorii pe termen lung	304.107.915	596.239	5.745	-
Datorii comerciale	3.375.999.601	-	-	-
TOTAL	3.689.323.756	56.287.804	5.745	62.760.757

	LEI	EUR	USD	JPY
Sfârșit de an 31 decembrie 2024				
Numerarul și echivalente de numerar fără valuta	782.472.238	221.429.736	74.107	-
Creanțe comerciale și alte comerciale	1.652.599.368	15.981.158	726.193	-
Alte active pe termen lung	11.027.732	-	-	-
Creanțe de la Bugetul de Stat	3.145.726.283	-	-	-
Instrumente financiare disponibile pt. vânzare	828.461	-	-	-
TOTAL	5.592.654.082	237.410.894	800.300	-
Împrumuturi de la Guvern și bănci	-	(10)	-	46.899.367
Datorii leasing conform IFRS 16	6.699.208	-	-	-
Alte datorii pe termen lung	249.388.175	11.167.730	6.104	-
Datorii comerciale	4.009.121.291	-	-	-
TOTAL	4.265.208.674	11.167.720	6.104	46.899.367

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

31. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

(iii) Riscul de piață (continuare)

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

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
EUR	4,9741	4,9746
USD	4,7768	4,4958
JPY	0,0305	0,0317

Analiza riscului valutar

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

	31 decembrie 2024 (Echivalent in mii LEI)	31 decembrie 2023 (Echivalent in mii LEI)
EUR	23.741.089	20.853.114
USD	80.030	11.307
JPY	-	(6.276.076)
Total	23.821.119	14.588.345

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

Riscul de rată a dobânzii

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

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Riscul impozitării în România

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

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

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

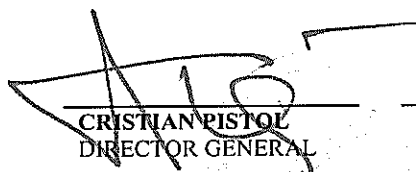
33. INFORMAȚII PE SEGMENTE

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

34. EVENIMENTE ULTERIOARE

Conform Ordinului Ministerului Transporturilor și Infrastructurii cu nr 321/04.04.2025 a fost aprobată lista proiectelor de investiții care fac obiectul transferului de la Compania Națională de administrare a infrastructurii rutiere SA către Compania Națională de Investiții Rutiere SA și anume:

1. Autostrada Târgu Mureș-Târgu Neamț, secțiunea II Miercurea Nirajului – Leghin, cu următoarele loturi:
 - a) Lotul 1C Sărățeni – Joseni;
 - b) Lotul 1D Joseni – Ditrău;
 - c) Lotul 2A Ditrău – Grințieș;
 - d) Lotul 2B Grințieș – Pipirig.
2. Autostrada Târgu Neamț – Iași – Ungheni;
3. Autostrada Bacău – Brașov;
4. Autostrada Ploiești – Brașov;
5. Drumul Expres Bacău – Piatra Neamț;
6. Drumul Expres Focșani – Brăila;
7. Drumul Expres Filiași – Târgu Jiu;
8. Autostrada Brașov – Târgu Mureș – Cluj – Oradea, Secțiune 3C2 Biharia – Chiribiș.


CRISTIAN PISTOL
DIRECTOR GENERAL


IONUȚ MAȘALA
DIRECTOR ECONOMIC


ANA-MARIA MANEA
SEF SERVICIU BILANT