

Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A
INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/552/15.01.2004

* Cod Unic de Inregistrare

16054368

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

8413--Reglem.si
eficientiz.activit.ec.

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

8413--Reglem.si
eficientiz.activit.ec.

* Forma de proprietate

14--Companii si societati 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

Roxana-
Alexandra
GebailaDigitally signed by Roxana-
Alexandra Gebaila
DN: c=RO, l=Bucuresti, o=CNAIR
SA, ou=Serviciul Bilant,
title=Economist, cn=Roxana-
Alexandra Gebaila,
2.5.4.20=0729850797,
serialNumber=DRA21,
givenName=Roxana-Alexandra,
sn=Gebaila, 2.5.4.67=RO16054368
Date: 2019.07.24 11:30:13 +0300
Adobe Acrobat Reader version:
2018.011.20053**Administrator**

* Nume si prenume

ING. SCARLAT
FLORIN SORIN

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

EC. MASALA IONUT

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Auditor

Nume si prenume/ Denumire

DELOITTE AUDIT
SRLNr. inregistrare in Registrul CAFR
25/25.06.2001Cod de identificare fiscala
7756924

Semnatura

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2018 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, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 10/ 2019 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și 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)

JEF SERVICIU BILANT
EC. DANIELA GARA/MAN.


Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A
INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.**FORMULAR VALIDAT**

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/552/15.01.2004

* Cod Unic de Inregistrare

16054368

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate

8413--Reglem.si
eficientiz.activit.ec.

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

8413--Reglem.si
eficientiz.activit.ec.

* 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

**Roxana-
Alexandra
Gebaila**Digitally signed by Roxana-
Alexandra Gebaila
DN: o=RO, i=Bucuresti, o=CNAIR
SA, ou=Serviciul Bilant,
title=Economist, cn=Roxana-
Alexandra Gebaila,
2.5.4.20=0728860797,
serialNumber=GRA21,
givenName=Roxana-Alexandra,
sn=Gebaila, 2.5.4.97=RO16054368
Date: 2019.07.31 11:23:22 +0300
Adobe Acrobat Reader version:
2018.011.20053**Administrator**

* Nume si prenume

ING. SCARLAT

FLORIN SORIN

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

EC. MASALA IONUT

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

1.897.245.613

Profit/ pierdere

31.650.580

Capital subscris

18.416.750

SEF SERVICIU BILANT
EC. DANIELA GARA IMAN


Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A
INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.☐ **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****FORMULAR NEVALIDAT**

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/552/15.01.2004

* Cod Unic de Inregistrare

16054368

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate

8413--Reglem.si

eficientiz.activit.ec.

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

8413--Reglem.si

eficientiz.activit.ec.

* 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

Semnături ►

* Campuri obligatorii

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

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

ING.FLORIN SORIN
SCALAT

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

EC. MASALA IONUT

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Auditor

Nume si prenume/ Denumire

DELOITTE AUDIT
SRL

Nr. inregistrare in Registrul CAFR

25/25.06.2001

Cod de identificare fiscala

7756924

Semnatura

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2018 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, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 10/ 2019 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și 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)

EC. MASALA IONUT
EC. DANIELA GARAİMAN

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A
INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.**FORMULAR NEVALIDAT**

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/552/15.01.2004

* Cod Unic de Inregistrare

16054368

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

8413--Reglem.si

eficientiz.activit.ec.

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

8413--Reglem.si

eficientiz.activit.ec.

* Forma de proprietate

14--Companii si societati 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

Administrator

* Nume si prenume

ING. FLORIN SORIN
SCARLAT**Intocmit**

* Nume si prenume

EC. MASALA IONUT

Semnatura*** Calitatea**

11--Director economic

Nr. de inregistrare in organismul profesional

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

Semnatura electronica

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2018 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 publice nr. 10/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

1.897.245.613

Profit/ pierdere

31.650.580

Capital subscris

18.416.750

EF Florin Sorin
EC. DANIELA GARA-MAN

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2018 (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 curent la:	
			01.01.2018	31.12. 2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	579.806	386.361
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	2.309.836	68.266.076.207
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	2.889.642	68.266.462.568
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	248.421.540	233.214.898
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	247.162.395	290.374.834
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	2.275.447	2.418.769
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	11.906.300.935	1.377.600.794
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 (ct. 4093)	15	404.252.178	273.786.560
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	12.808.412.495	2.177.395.855
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		

A		B	1	2
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	828.461	828.461
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	11.467.513	11.628.548
24	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	12.295.974	12.457.009
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 24)	25	12.823.598.111	70.456.315.432
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)	26	77.727.943	78.288.275
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	27		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	28	155.386	10.502.441.789
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	29	566.138	720.387
30	5. Avansuri (ct. 4091)	30	11.291.817	26.043.957
31	TOTAL (rd. 26 la 30)	31	89.741.284	10.607.494.408
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	32	183.327.144	262.486.313
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092)	33		324.752
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	34		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	35		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	36		
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)	37	1.014.829.113	1.105.720.626
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	38		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	39		
39	TOTAL (rd. 32 la 39)	40	1.198.156.257	1.368.531.691
40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - ct.595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	41		

41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	42	626.416.270	459.813.806
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31 + 40 + 41 + 42)	43	1.914.313.811	12.435.839.905
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 45 + 46) , din care	44	481.883	704.430
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471* + din ct.474*)	45	481.883	704.430
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + din ct.474*)	46		
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)	47		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	48	90.670.530	91.844.503
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	49	16.819.148	63.047
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	50	481.125.357	548.172.054
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	51		
51	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	52		
52	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	10. 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 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	375.358.149	321.335.146
56	TOTAL (rd. 47 la 56)	57	963.973.184	961.414.750
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 43 + 45 - 57 - 75 - 78 - 81)	58	-8.830.702.865	1.797.474.792
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 46 + 58)	59	3.992.895.246	72.253.790.224
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	504.856.050	431.580.403
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
64	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	65		
65	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	66		
66	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	67		
67	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	68		
68	10. 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 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	69		68.404.331.194
69	TOTAL (rd. 60 la 69)	70	504.856.050	68.835.911.597
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	71	60.094.400	85.475.880
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	72	1.362.109.682	1.435.157.134
72	TOTAL (rd. 71 + 72)	73	1.422.204.082	1.520.633.014
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 75 + 76), din care:	74	9.489.411.476	9.380.269.244
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	75	9.489.411.476	9.380.269.244
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	76		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 78 + 79), din care:	77	292.113.899	297.385.549
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	78	292.113.899	297.385.549
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	79		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 81 + 82) , din care:	80		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	81		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	82		
82	TOTAL (rd. 74 + 77 + 80)	83	9.781.525.375	9.677.654.793
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	84	18.112.330	18.416.750

84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		85		
85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		86		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		87		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	88		
87		SOLD D	89		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	90		
89		SOLD D	91		
90	TOTAL (rd. 84 + 85 + 86 + 87 + 88 - 89 + 90 - 91)		92	18.112.330	18.416.750
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		93		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		94	174.306.264	148.414.965
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		95	3.622.466	3.683.350
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		96		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		97	2.518.178.249	2.537.814.217
96	TOTAL (rd. 95 la 97)		98	2.521.800.715	2.541.497.567
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	99		
98		SOLD D	100		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		101		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		102		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		103		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	104		
103		SOLD D	105	847.908.173	842.673.365
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	106		
105		SOLD D	107		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)		108	199.870.860	31.650.580

107		SOLD D	109		
108	Repartizarea profitului (ct. 129)		110	346.882	60.884
109	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 92 + 93 + 94 + 98 + 99 - 100 - 101 + 102 - 103 + 104 - 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)		111	2.065.835.114	1.897.245.613
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³		112		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)		113		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 111 + 112 + 113)		114	2.065.835.114	1.897.245.613
FORMULAR NEVALIDAT		Suma de control Formular 10:			

Semnaturi ►

Administrator

Nume si prenume

ING. FLORIN SORIN SCARLAT

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.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

SEF Serviciu Polant
EC. DANIELA GARA/IAN

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2018 (lei)						
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd						
codRd		Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
					2017	2018
A		B			1	2
01	1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)			01	1.336.829.026	1.433.189.659
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - din ct. 6815)			02	1.336.829.026	1.433.189.659
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - din ct. 6815)			03		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)			04		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)			05		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)		SOLD C	06		331.364
07			SOLD D	07	1.691.201	
08	3. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)			08	10.412	2.645
09	4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)			09	10.412	2.645
10	5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)			10		
11	6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)			11		
12	7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)			12		
13	8. Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)			13		
14	9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)			14		
15	10. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)			15	300.401.684	363.902.981
16	11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care			16	1.710.015.445	1.920.227.271
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)			17	32.382.915	30.579.204
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)			18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)			19	3.345.565.366	3.717.653.920
19	12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)			20	156.149.623	286.041.308
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)			21	5.064.482	7.184.176
21	12. b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)			22	13.248.197	15.506.250
22	12. c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)			23		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)			24	191.699	

A		B	1	2
24	13. Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	392.386.466	507.396.077
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	319.135.260	490.380.514
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	73.251.206	17.015.563
27	14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 29 - 30)	28	104.220.506	79.195.697
28	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	29	104.220.542	79.195.733
29	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	30	36	36
30	14. b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	31	11.725.626	-1.109.661.318
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	32	20.889.169	14.488.511
32	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	33	9.163.543	1.124.149.829
33	15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 la 43)	34	2.478.493.144	2.664.382.461
34	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	798.791.480	703.448.397
35	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	36	7.057.596	12.414.050
36	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	37		
37	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	38		
38	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 655)	39		
39	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	40		
40	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	41		
41	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	42		
42	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	43	1.672.644.068	1.948.520.014
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 45 - 46)	44	-54.897.847	1.205.949.877
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	45	894.390.344	1.350.696.843
45	- Venituri (ct. 7812)	46	949.288.191	144.746.966
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 31 + 34 + 44)	47	3.106.198.498	3.655.994.528
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 47)	48	239.366.868	61.659.392
48	- Pierdere (rd. 47 - 19)	49	0	0

49	16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	50		
50	17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	51		
51	18. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	52		
52	19. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	53		
53	20. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	54		
54	21. Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	55	46.238.926	7.761.640
55	22. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	56	262.017	622.487
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	57		
57	23. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	58		
58	24. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	59		
59	25. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	60	57.348.419	40.893.539
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 58 + 59 + 60)	61	103.849.362	49.277.666
61	26. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 63 - 64)	62		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	63		
63	- Venituri (ct. 786)	64		
64	27. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	65		
65	28. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	66		
66	29. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	67	24.044.182	21.731.495
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	68		
69	30. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	69	76.847.159	26.421.104
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 62 + 65 + 66 + 67 + 69)	70	100.891.341	48.152.599
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 61 - 70)	71	2.958.021	1.125.067
71	- Pierdere (rd. 70 - 61)	72	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 61)	73	3.449.414.728	3.766.931.586
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 47 + 70)	74	3.207.089.839	3.704.147.127

31. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 73 - 74)	75	242.324.889	62.784.459
75	- Pierdere (rd. 74 - 73)	76	0	0
76	32. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	77	42.454.029	31.133.879
77	33. Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	78		
78	34. Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	79		
302	35. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	80		
79	36. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	81		
37. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 75 - 77 - 78 + 79 - 80 - 81)	82	199.870.860	31.650.580
81	- Pierdere (rd. 76 + 77 + 78 - 79 + 80 + 81) (rd. 77 + 78 + 80 + 81 - 75 - 79)	83	0	0
FORMULAR NEVALIDAT		Suma de control Formular 20:		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

ING. FLORENTIN SORIN SCARLAT

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - 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 SERVICIU BALANT
EC. DANIELA GARAIMAN

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2018 (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. rand	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	31.650.580
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. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curentă
				Pentru activitatea de investiții
				2
				3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	33.220.763	96.677
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	33.220.763	96.677
06	- peste 30 de zile	06	17.479.570	96.677
07	- peste 90 de zile	07	1.934.223	
08	- peste 1 an	08	13.806.970	
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. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	6.182	6.507
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	6.511	6.942

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	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		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	31.374.110	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
VIII. Alte informații		Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	404.252.178	273.786.560
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	12.295.974	12.457.009
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	828.461	828.461
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56		
51	- părți sociale emise de rezidenți	57	828.461	828.461
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58		
307	- dețineri de cel puțin 10%	59		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	11.467.513	11.628.548
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	11.467.513	11.628.548
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	247.815.769	337.136.413
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)	65	5.139.658	4.772.542

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)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	163.235	171.030
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	650.932.306	696.900.175
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70	747.167	5.635.172
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	26.400.487	24.111.849
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72	619.310.090	662.628.743
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74	4.474.562	4.524.411
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	394.789.839	442.358.133
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)	81		
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)	82	394.789.839	442.358.133
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	83		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenți	85		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	86		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 88 la 91), din care:	87		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	88		
81	- părți sociale emise de rezidenți	89		

82	- acțiuni emise de nerezidenți	90		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	91		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92		
85	Casa în lei și în valută (rd. 94 + 95), din care:	93	951.143	964.447
86	- în lei (ct. 5311)	94	531.060	632.986
87	- în valută (ct. 5314)	95	420.083	331.461
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 97 + 99), din care:	96	624.653.679	458.715.174
89	- în lei (ct. 5121), din care:	97	447.268.020	380.664.822
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	99	177.385.659	78.050.352
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 102 + 103), din care:	101	636.786	51.178
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + cin ct.5125 + 5411)	102	636.786	51.178
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103		
96	Datorii (rd. 105 + 108 + 111 + 112 + 115 + 117 + 120 + 121 + 126 + 130 + 133 + 134 + 140), din care:	104	1.754.435.283	70.088.936.326
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 106 + 107), din care:	105		
98	- în lei	106		
99	- în valută	107		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 109 + 110), din care:	108	589.118.729	517.649.336
101	- în lei	109		
102	- în valută	110	589.118.729	517.649.336
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 113 + 114), din care:	112		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113		
106	- în valută	114		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	158.458.219	68.404.331.194

108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	117	497.944.505	548.235.100
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. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	118		
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)	119		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	120	18.483.043	23.082.900
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 122 la 125), din care:	121	154.635.552	250.626.673
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	122	12.637.760	16.594.806
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	123	4.713.773	4.104.260
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	124	326.915	446.387
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	125	136.957.104	229.481.220
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	126		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	127		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	128		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	130		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	131		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	132		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	133		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 135 la 139), din care:	134	335.795.235	345.011.123
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	135		
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)	136	335.795.235	345.011.123
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	137		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	138		

129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	139				
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	140				
311	- către nerezidenți	141				
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	142				
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	143	18.112.330	18.416.750		
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	144				
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	145				
135	- părți sociale	146	18.112.330	18.416.750		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	147				
137	Brevete si licențe (din ct.205)	148	3.507.283	68.267.799.015		
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018		
	A	B	1	2		
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	414.223	863.012		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018		
	A	B	1	2		
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150				
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	48.148.496.355	68.263.469.656		
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	153	18.112.330	18.416.750		
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31.12.2017		31.12.2018	
			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. 155 + 158 + 162 + 163 + 164 + 165), din care:	154	18.112.330	X	18.416.750	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 156 + 157), din care:	155		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	156		0		0

	A	B	1	2	3	4
146	- deţinut de instituţii publice de subordonare locală;	157		0		0
147	- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	158	18.112.330	100	18.416.750	100
148	- cu capital integral de stat;	159	18.112.330	100	18.416.750	100
149	- cu capital majoritar de stat;	160		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	161		0		0
151	- deţinut de regii autonome	162		0		0
152	- deţinut de societăţile cu capital privat	163		0		0
153	- deţinut de persoane fizice	164		0		0
154	- deţinut de alte entităţi	165		0		0
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B		2017	2018	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166		179.571.580	28.430.727	
156	- către instituţii publice centrale;	167		179.571.580	28.430.727	
157	- către instituţii publice locale;	168				
158	- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169				
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B		2017	2018	
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local şi virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170		171.943.914	179.571.580	
160	- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171		171.943.914	179.571.580	
161	- către instituţii publice centrale;	172		171.943.914	179.571.580	
162	- către instituţii publice locale;	173				

	A	B	1	2
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175		
165	- către instituții publice centrale;	176		
166	- către instituții publice locale;	177		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	178		
	XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
			2018	
	A	B	1	2
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	179		
	XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			2017	2018
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	180		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	182		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	183		
	XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			2017	2018
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	184		

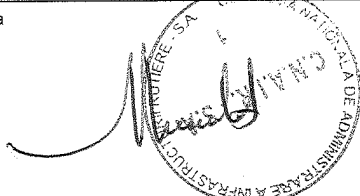
Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

ING. FLORIN SORIN SCARLAT

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

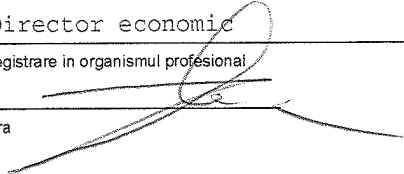
EC. MASALA IONUT

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



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

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)”.

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

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

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

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

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SEF SERVICIU BILANT
EC. DANIELA GARA/IAN.


A	B	10	11	12	13	
COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2018					-lei	
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01	676.440	176	352	X	676.264
Alte imobilizări	02	9.592.652	68.265.123.675	514.573	X	68.274.201.754
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	10.269.092	68.265.123.851	514.925	X	68.274.878.018
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	26.935.129	44.863.289	44.875.299	X	26.923.119
Construcții	07	243.732.111	1.826.911.019	1.825.923.294		244.719.836
Instalații tehnice și mașini	08	338.231.280	111.393.356	10.470.513		439.154.123
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	3.540.162	737.066	68.389		4.208.839
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	11.906.300.935		10.528.700.140		1.377.600.795
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	404.252.178	16.420.117	146.885.735		273.786.560
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	12.922.991.795	2.000.324.847	12.556.923.370		2.366.393.272
III. Active biologice productive	17	400			X	400
IV. Imobilizări financiare	18	12.295.974	170.252	9.217	X	12.457.009
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18)	19	12.945.557.261	70.265.618.950	12.557.447.512		70.653.728.699

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	20	96.634	193.268		289.902
Alte imobilizări	21	7.282.816	1.286.691	443.959	8.125.548
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22				
TOTAL (rd. 20 + 21 + 22)	23	7.379.450	1.479.959	443.959	8.415.450
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	24	30.260	30.260		60.520
Construcții	25	22.215.441	16.361.694	209.598	38.367.537
Instalații tehnice și mașini	26	91.068.654	60.905.983	3.195.542	148.779.095
Alte instalații, utilaje și mobilier	27	1.264.714	593.512	68.156	1.790.070
Investiții imobiliare	28				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	29				
Plante productive	30				
TOTAL (rd. 24 la 30)	31	114.579.069	77.891.449	3.473.296	188.997.222
III. Active biologice productive	32	400			400
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23 + 31 + 32)	33	121.958.919	79.371.408	3.917.255	197.413.072

► 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					
Cheltuieli de dezvoltare	34				
Alte imobilizări	35				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	36				
TOTAL (rd. 34 la 36)	37				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	38	231		36	195
Construcții	39				
Instalații tehnice și mașini	40				
Alte instalații, utilaje și mobilier	41				
Investiții imobiliare	42				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	43				
Plante productive	44				
Imobilizări corporale în curs de execuție	45				
Investiții imobiliare în curs de execuție	46				
TOTAL (rd. 38 la 46)	47	231		36	195
III. Active biologice productive	48				
IV. Imobilizări financiare	49				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 37 + 47 + 48 + 49)	50	231		36	195
FORMULAR NEVALIDAT		Suma de control Formular 40:			

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume: **ING. GEORIN SORIN SCARLAT**

Semnatura



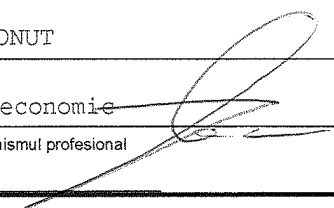
Intocmit

Nume și prenume: **EC. MASALA IONUT**

Calitatea

11--Director economie

Nr. de înregistrare în organismul profesional



SEF SERVICIU BILANT
EC. DANIELA GACALMAN

**COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.
("CNAIR SA")**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

**Întocmite în conformitate cu principiile de recunoaștere și măsurare conform
Standardelor Internaționale de Raportare Financiară
("IFRS")**

(Împreună cu raportul auditorului independent)

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	4 – 5
SITUAȚIA A REZULTATULUI GLOBAL	6
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII	7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8 – 9
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	10 – 47

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	Note	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	7	2.177.395.853	2.244.893.788
Imobilizări necorporale	6	2.992.912	2.889.642
Concesiuni	5	68.263.469.656	26.985.382.523
Investiții financiare	8	828.462	828.462
Imobilizări corporale		799.795.060	902.111.561
Alte active pe termen lung		11.628.549	11.467.513
Imobilizări corporale în curs		1.377.600.794	1.342.782.227
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		70.456.315.432	29.245.461.928
Active curente			
Stocuri	9	10.607.494.408	10.653.259.992
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	706.607.378	579.328.052
Creanțe de la Bugetul de Stat	11	662.628.743	619.310.090
Casa și conturi la bănci	31	459.813.806	626.416.270
TOTAL ACTIVE CURENTE		12.436.544.335	12.478.314.404
TOTAL ACTIVE		82.892.859.767	41.723.776.332
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	12.1	18.416.750	18.112.330
Rezerve legale	12.2	3.683.350	3.622.466
Rezerve din reevaluare		148.414.966	174.306.264
Rezultat reportat		1.726.730.547	1.850.221.795
TOTAL CAPITALURI PROPRII		1.897.245.613	2.046.262.855
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an			
Sume datorate instituțiilor de credit		-	-
Sume datorate instituțiilor financiare internationale de credit cu garanția Statului	14	431.580.403	504.860.466
Venituri în avans din subvenții guvernului		9.677.654.793	9.801.216.587
Sume datorate pentru planurile de pensii	15	68.263.469.656	26.985.382.523
Subvenție pentru concesiune		85.475.880	60.094.400
Provizioane	16	1.435.157.134	1.362.109.683
Alte datorii pe termen lung	17	140.861.538	158.458.219
Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an		80.034.199.404	38.872.121.878

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	<u>Note</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an			
Datorii comerciale	18	869.570.247	714.844.436
Sume curente datorate instituțiilor de credit	19	-	-
Sume curente datorate instituțiilor financiare internaționale de credit cu garanția Statului	20	91.844.503	90.547.163
Sume primite în plus față de lucrări de drumuri	21	-	-
Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an		<u>961.414.750</u>	<u>805.391.599</u>
TOTAL DATORII		<u>80.995.614.154</u>	<u>39.677.513.477</u>
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII		<u>82.892.859.767</u>	<u>41.723.776.332</u>

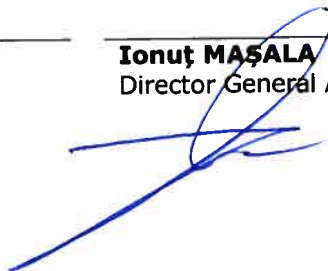
Florin Sorin SCARLAT
Director General




Daniela GARAIMAN
Șef serviciul bilant



Ionuț MAȘALA
Director General Adjunct



COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	Note	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Venituri operaționale			
Venituri încasate direct	22	1.433.189.659	1.336.829.307
Compensații guvernului pentru operațiuni curente	23	363.902.981	300.401.684
Compensații guvernului pentru dezvoltarea rețelei de drumuri		1.857.902.111	1.642.599.971
Alte venituri operaționale	24	62.659.169	65.722.405
		3.717.653.920	3.345.553.366
Cheltuieli operaționale			
Costuri operaționale pentru activități curente	25	(1.798.092.417)	(1.457.514.528)
Costuri pentru construcția și reabilitarea rețelei de drumuri		(1.857.902.111)	(1.642.599.971)
		(3.655.994.528)	(3.100.114.499)
Rezultat operațional		61.659.392	245.438.867
Venituri financiare	28	49.277.666	103.849.362
Cheltuieli financiare	29	(48.152.599)	(100.605.585)
Rezultat brut		62.784.459	248.682.644
Impozite și taxe	32	(31.133.879)	(42.454.029)
Profitul/(Pierdere) netă a exercițiului financiar		31.650.580	206.228.615
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Situația rezultatului global aferentă exercițiului financiar încheiat		31.650.580	206.228.615

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

Florin Sorin SCARLAT
Director General

Daniela GARAIMAN
Șef serviciul bilant

Ionuț MAȘALA
Director General Adjunct

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	Capital	Rezerve legale	Rezultat reportat	Rezerve din reevaluare	Total capital
31 Decembrie 2016	16.377.920	3.275.584	1.758.465.105	233.862.545	2.011.981.154
Alte creșteri/descreri	1.734.410	346.882	(2.081.292)	-	-
Transfer la rezultat reportat pentru iesiri	-	-	59.556.281	(59.556.281)	-
Dividende platite	-	-	(171.946.914)	-	(171.946.914)
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	206.228.615	-	206.228.615
31 Decembrie 2017	18.112.330	3.622.466	1.850.221.795	174.306.264	2.046.262.855
Alte creșteri/descreri	304.420	60.884	(365.304)	-	-
Transfer la rezultat reportat pentru iesiri	-	-	24.925.788	(24.925.788)	-
Dividende platite	-	-	(179.571.580)	-	(179.571.580)
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	31.650.580	-	-
Alte creșteri/ descreri	-	-	(130.727)	(965.510)	(1.096.238)
31 Decembrie 2018	18.416.750	3.683.350	(1.726.730.547)	(148.414.966)	1.897.245.613

Capitalul social initial al C.N.A.I.R. S.A. a fost de 16.370.220 lei și s-a constituit prin preluarea patrimoniului Administrației Naționale a Drumurilor R.A., care s-a desființat. Conform Hotărârii nr. 9 emisă în ședința extraordinară a Adunării Generale a Acționarilor CNAIR SA din data de 26.10.2005, a fost aprobată majorarea capitalului social al C.N.A.I.R. S.A. cu valoarea de 7.700 lei (reprezentând terenuri). Capitalul social versat actual al CNAIR SA este de 16.377.920 lei, detinut de statul român.

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 este de 18.112.330 lei.

La 31.12.2018, CNAIR SA a majorat capitalul social cu suma de 304.420 lei, reprezentând teren, pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate conform Hotărârii Generale Extraordinare a acționarilor nr. 32/13.12.2018.

În categoria rezultatului reportat au fost incluse alte rezerve, rezultatul reportat și rezultatul perioadei.

Florin Sorin SCARLAT
 Director General



Daniela GARAIMAN
 Șef serviciul bilanț



Ionuț MAȘALA
 Director General Adjunct



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Flux de trezorerie generat din activitati de exploatare:		
Profit net/(pierdere)	31.650.580	206.228.615
Ajustări pentru reconcilierea profitului/ (pierderii) cu fluxurile nete trezorerie din activități de exploatare:		
Cheltuiala cu deprecierea/amortizarea	79.441.447	104.253.303
Creșteri/(Descreșteri) în ajustari ale provizionului pentru investiții	-	-
Creșteri/(Descreșteri) în ajustări pentru active circulante	(4.395.913)	11.604.486
Creșterea provizioanelor pentru litigii	73.047.451	(68.144.889)
Cheltuiala cu dobânda	21.731.495	24.044.182
Venituri din dobânzi	(622.487)	(262.017)
Chetuieli cu impozitul pe profit	31.133.879	42.454.029
Pierderi din cedare de active fixe	19.962.088	8.043.059
Venituri din dif de curs valutar nerealizate	-	-
Alte ajustari non monetare	-	-
Trezoreria neta generata/(utilizata) înainte de modificările fondului de rulment	251.948.539	328.220.769
(Creșterea)/descreșterea creanțelor comerciale și alte creanțe	(293.639.520)	(505.339.399)
(Creșterea)/descreșterea stocurilor	47.676.272	(69.146.661)
(Descreșterea)/creșterea datoriilor comerciale și alte datorii	191.724.903	552.155.243
Trezoreria generata/(utilizata) in exploatare	197.710.193	305.889.950
Impozitul pe profit platit	(36.522.681)	(27.511.641)
Dobânda încasată	622.487	262.017
Dobânda platită	(22.363.776)	(24.842.520)
Flux de numerar net din activitati de exploatare	139.446.223	253.797.806
Fluxuri de trezorerie din activități de investitie:		
Achiziții/plati de active imobilizate necorporale	(145.041.548)	(45.429.219)
Achiziții de active imobilizate corporale	-	-
Dividende platite	(179.571.580)	(171.946.914)
Venituri din casarea activelor corporale	-	-
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investiții	(324.613.128)	(217.376.133)

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Flux de trezorerie din activități de finanțare:		
Incasari din împrumuturi purtătoare de dobândă	-	-
Plata împrumuturilor purtătoare de dobândă	(71.982.721)	(95.068.815)
Efectul cursului de schimb asupra activității de finanțare	-	-
Compensari primite de la Guvern pentru împrumuturile de la Institutiile Financiare Internationale	90.547.163	92.878.895
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	18.564.442	(2.189.920)
Efectul diferențelor de curs valutar	-	-
Trezorerie la începutul exercitiului	626.416.270	592.184.516
Creșterea/(Descreșterea) netă de numerar și echivalent de numerar	(166.602.464)	34.231.754
Trezorerie la sfarsitul exercitiului	459.813.806	626.416.270

Florin Sorin SCARLAT
Director General

Daniela GARAIMAN
Șef serviciul bilant

Ionuț MAȘALA
Director General Adjunct

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 2018
(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.

CNAIR SA este persoană juridică română, cu capital social integral de stat, cu statut de societate pe acțiuni, fiind de interes strategic național atât timp cât statul este acționar majoritar.

CNAIR SA 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.

CNAIR SA 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 CNAIR SA 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 CNAIR SA.

CNAIR SA 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, CNAIR SA 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 CNAIR SA din bugetul de stat, precum și din bugetul alocat fondurilor nerambursabile, conform legii, și pentru următoarele categorii de cheltuieli necesare implementării proiectelor pentru:

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

2. INFORMAȚII DESPRE ENTITATE (continuare)

CNAIR SA are în structură:

- CNAIR SA Central; cu sediul în București, B-dul Dinicu Golescu, nr. 38, Sector 1;
- sapte subunități, fără personalitate juridică, denumite Direcții Regionale de Drumuri și Poduri (D.R.D.P.) situate în: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Constanța;
- Antrepriza de Constructii si Reparatii Rutiere
- 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. 17, Craiova, jud. Dolj – D.R.D.P. Craiova;
- Str. Coriolan Băran nr. 18, Timișoara, jud. Timiș – D.R.D.P. Timișoara;
- Str. Decebal nr. 128, Cluj Napoca, jud. Cluj – D.R.D.P. Cluj;
- B-dul. Mihail Kogălniceanu nr. 13, bl.C2, sc.1, Brașov, jud. Brașov – D.R.D.P. Brașov;
- Str. Gheorghe Asachi nr. 18, Iași, jud. Iași – D.R.D.P. Iași;
- Str. Prelungirea Traian FN, Constanța, jud. Constanța – D.R.D.P. Constanța;
- B-dul. Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București – CESTRIN;
- București, B-dul Dinicu Golescu, nr. 38, Sector 1 – Antrepriza de Constructii si Reparatii Rutiere.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

(a) Declarație de Conformitate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS"), cu modificările ulterioare, cu respectarea prevederilor IFRS 1 ("Adoptarea pentru prima dată a IFRS").

Situațiile financiare conțin două situații financiare (pentru anii încheiați la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017), două situații ale rezultatului global (pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017), 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 statutare ale societății pentru anul încheiat 31 decembrie 2017 a fost întocmit în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

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), cu respectarea prevederilor IFRS 1 ("Adoptarea pentru prima dată a IFRS") emise de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), așa cum au fost acestea adoptate de Uniunea Europeană.

(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, rotunjite la cea mai apropiată mie, dacă nu este menționat altfel. Simbolul zecimalelor este ",", iar cel al grupelor de cifre ".".

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

3. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)

(c) Baze de evaluare

Aceste situații financiare au fost întocmite ținând cont de costul istoric, înregistrându-se ajustări și reclasificări, pentru scopul prezentării în concordanță cu IFRS. Imobilizarile corporale au fost înregistrate la valori reevaluate la 31 decembrie 2015, conform raportului unui evaluator independent autorizat.

(d) Principiile contabile utilizate

Evidențele contabile ale CNAIR SA 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

CNAIR SA este persoană juridică română, cu capital social integral de stat, cu statut de societate pe acțiuni, fiind de interes strategic național atât timp cât statul este acționar majoritar.

CNAIR SA are ca scop gestionarea și punerea în aplicare a tuturor proiectelor legate de drumuri naționale și autostrăzi, elaborate și aprobate de către statul român. CNAIR SA 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 CNAIR SA au o importanță strategică pentru economia României. Cadrul legal pentru activitățile de bază ale CNAIR SA a fost stabilit prin legile și reglementările statului român. În conformitate cu prevederile aplicabile, sursele de finanțare ale CNAIR SA 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 AND și transferate către CNAIR SA sau preluate de MFP și subîmprumutate către CNAIR SA.

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 CNAIR SA 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 CNAIR SA.

În consecință, aceste situații financiare au fost întocmite pe baza Principiului Continuității Activității pe premisa că CNAIR SA 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 2018 și 31 decembrie 2017

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

În continuare sunt prezentate principalele politici contabile utilizate în pregătirea situațiilor financiare ale CNAIR SA.

(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 2017 au fost: 1USD/LEI = 4,0736, 1EUR/LEI = 4,6639, iar la 31 decembrie 2018 au fost: 1USD/LEI = 3,8915, 1EUR/LEI = 4,6597.

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

(b) Active necorporale

Activele necorporale au fost înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

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

Drepturile de concesiune au fost înregistrate la cost anume la valoarea contractuală și au fost amortizate folosind metoda liniară, pe o perioadă utilă de viață de 49 ani. Costul reprezintă valoarea statutară precedentă a rețelei de drumuri publice administrate, așa cum au fost incluse în Anexa 1 din Contractul de Concesiune. Această valoare este rezultatul cheltuielilor cumulate realizate de entitate la finalizarea anumitor obiective legate de drumuri publice, exprimate în valori nominale (Nota 4f).

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

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

(c) Imobilizări corporale

(i) Cost / Evaluare

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

La 31.12.2015, compania a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale – clădiri, echipamente și terenuri, cu o firmă specializată. Reevaluarea a fost efectuată de evaluatori independenți, membri ANEVAR.

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 inclus în contul de profit și pierdere curent.

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(c) Imobilizări corporale (continuare)

(i) Cost / Evaluare (continuare)

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unelte 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 Bilanț la cost împreună cu amortizarea cumulată. Orice pierdere sau câștig înregistrat în urma unei astfel de operațiuni este inclusă în Contul de Profit și Pierdere aferent anului în care tranzacția are loc.

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

(ii) Amortizare

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

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

Terenurile nu au fost supuse amortizării.

(iii) Cheltuieli ulterioare

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

(d) Terenuri

Terenurile pentru care 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 – clădiri, echipamente și terenuri, cu o firmă specializată: SC ESTIMATORI GROUP SRL.

(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.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(f) Deprecierea activelor

Având în vedere activitatea specifică a CNAIR SA, în ciuda faptului că deficitele de trezorerie au fost compensate în întregime de către statul român, soldul devenind 0 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

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

CNAIR SA 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, CNAIR SA nu poate lua în considerare previziuni bazate pe actualizarea fluxurilor de numerar pentru a stabili o valoare de utilizare rezonabilă a imobilizărilor sale.

Abordarea alternativă de evaluare prin determinarea prețului net de vânzare a altor active similare nu este adecvată deoarece majoritatea activelor imobilizate ale CNAIR SA 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 CNAIR SA, considerate ca o singură unitate generatoare de numerar, se consideră a fi imposibil de determinat.

(ii) Drepturi de concesiune

CNAIR SA este persoană juridică română, cu capital social integral de stat, cu statut de societate pe acțiuni, fiind de interes strategic național atât timp cât statul este acționar majoritar.

CNAIR SA 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.

CNAIR SA 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 CNAIR SA 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.

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

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

CNAIR SA 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, CNAIR SA prezintă drepturile de concesiune la valoarea contractuală prezentată în Contractul de Concesiune, încheiat cu Ministerul Transporturilor diminuat cu valoarea amortizării. Pentru mai multe detalii, a se consulta Nota 6 "Drepturi de concesiune".

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(f) Deprecierea activelor (continuare)

(iii) Investiții financiare

CNAIR SA și-a clasificat investițiile deținute în instrumente de capitaluri ca investiții financiare.

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

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

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

(g) Costul împrumuturilor

Toate costurile legate de împrumuturi au fost considerate datorii CNAIR SA. Dobânzile și pierderile din diferențe de curs valutar legate de aceste împrumuturi au fost înregistrate în Contul de Profit și Pierdere 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 CNAIR SA, precum și cele încheiate de CNAIR SA cu Instituțiile Financiare Internaționale garantate de către statul român, au fost înregistrate ca venituri financiare la momentul primirii lor.

(h) 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 terții, 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 român pentru care veniturile se recunosc la momentul recepției conform cerințelor IFRS 15 aplicat în avans de societate. Veniturile se recunosc la momentul recepției finale a obiectivului până atunci toate costurile fiind capitalizate în valoarea stocurilor în curs pentru că nu este îndeplinit nici unul din criteriile de recunoaștere a veniturilor pe parcursul efectuării lucrărilor.

(i) 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.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(j) 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 CNAIR SA nu va putea să colecteze toate sumele conform condițiilor originale. Valoarea provizionului este determinată ca diferență între valoarea contabilă și valoarea recuperabilă.

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

Creanțele reprezintă active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinate și care nu au fost listate pe o piață activă. Creanțele au fost prezentate la costul amortizat folosind metoda dobânzii efective, mai puțin deprecierea.

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 CNAIR SA. 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.

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

Acestea reprezintă alocări de fonduri care urmează să fie primite de către CNAIR SA de la bugetul de stat, prin Ministerul Finanțelor Publice și Ministerul Transporturilor pentru rambursarea sumelor datorate de către Companie, Ministerului Finanțelor Publice referitoare 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.

(m) 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 CNAIR SA.

(n) 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 CNAIR SA 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.

(o) Împrumuturi

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

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

Creditele contractate direct de către statul român, prin intermediul Ministerului Finanțelor Publice, pentru finanțarea construcției sau reabilitarea de drumuri naționale și autostrăzi, subcontractate către AND RA/CNAIR SA 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 CNAIR SA 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 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(p) Beneficiile acordate angajaților

Contribuțiile la fondurile de sănătate, pensii și șomaj au fost calculate și plătite de către CNAIR SA 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, CNAIR SA 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 2018, respectiv 31 decembrie 2017 CNAIR SA a estimat valoarea beneficiilor la pensionare în conformitate cu IAS 19 "Beneficiile angajaților". Valoarea a fost determinată de către un actuar independent.

CNAIR SA 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.

(q) Provizioane

Provizioanele au fost recunoscute în momentul în care CNAIR SA are o obligație legală sau implicită, ca urmare a unor evenimente trecute, pentru stingerea căreia au fost probabile ieșiri de resurse financiare și care poate fi estimată 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 CNAIR SA 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.

(r) 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 Contul de Profit și Pierdere pe o bază liniară de-a lungul duratei de viață preconizată a activelor aferente.

(s) 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 CNAIR SA, cheltuielile de exploatare depășesc veniturile realizate, incluzând aici veniturile colectate direct, costurile suplimentare fiind acoperite prin alocări de fonduri de la bugetul de stat.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(s) Impozite și taxe (continuare)

(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 datoria 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.

(t) Venituri incasate direct

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

Începând cu a doua jumătate a anului 2002, veniturile incasate direct includ, de asemenea, tariful de utilizare a drumurilor naționale ("Rovinieta"). O descriere a acestui tarif și a politicii sale de punere în aplicare este prevăzută în Nota 34 "Drepturi și obligații de reglementare". 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 CNAIR SA pentru întreținerea drumurilor naționale.

(u) Subvenții alocate de la bugetul de stat pentru operațiunile curente

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

Impărțirea trimestrială de fonduri care urmează să fie alocată de către CNAIR SA de la bugetul de stat pentru operațiunile curente este agreeată și aprobată cu MFP și MT. 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.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(v) Investițiile alocate de la bugetul de stat proiectele de reabilitare și construcție a drumurilor

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

Investițiile alocate de la bugetul de stat pentru lucrările de reabilitare și construcție de drumuri și autostrăzi include contribuții directe de la bugetul de stat către proiectele de construcție și reabilitare și fonduri alocate de statul român de la Uniunea Europeană, sub forma unor subvenții specifice pentru proiecte rutiere, în cadrul programului cu finanțare nerambursabilă pre și post aderare.

Investițiile directe ale statului au fost fonduri alocate de la bugetul de stat, reprezentând ponderea statului român 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 CNAIR SA 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.

CNAIR SA recunoaște cheltuielile efectuate ca și active de lucrări în curs până la finalizarea lucrărilor și recepția finală a obiectivelor.

(w) Cheltuieli curente ale activităților de exploatare

Acesta include cheltuieli legate de operațiunile curente derulate de către CNAIR SA (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.

(x) Intreținerea infrastructurii rutiere

Lucrările de întreținere a infrastructurii rutiere nu dezvoltă în mod semnificativ capacitatea drumurilor. Lucrările, contractate cu terțe părți direct de către CNAIR SA, 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.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(y) 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 CNAIR SA și nu se referă la modernizarea activelor aparținând CNAIR SA. În momentul în care lucrările au fost finalizate, contravaloarea lor este inclusă în actul adițional la Contractul de Concesiune și este prezentat ca o creștere de valoare a activului.

(z) Utilizarea estimărilor

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

La 31 decembrie 2018, respectiv 31 decembrie 2017 următoarele pozitii din bilanț au fost afectate de estimări au fost:

- datorii pe termen lung afectate de provizionul pentru riscuri și cheltuieli compus în cea mai mare parte din provizionul pentru litigii. A se vedea nota 16 pentru mai multe detalii;
- stocuri afectate de provizionul pentru stocurile deteriorate sau învechite detaliate în nota 9;
- creanțe și alte creanțe asimilate afectate de provizionul pentru clienți incerti prezentate în nota 10.

(aa) Instrumente financiare

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

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

(bb) 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 CNAIR SA deține, în general, între 2% și 25% din totalul drepturilor de vot sau asupra cărora CNAIR SA nu are o influență semnificativă, și nu deține control.

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(cc) Standarde și interpretări în vigoare la data curentă

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

Următoarele amendamente la standardele existente și noile interpretări emise de Consiliul Standardelor Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE au fost în vigoare pentru perioada curentă de raportare:

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

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

- **IFRS 9 „Instrumente financiare”** - adoptat de UE în 22 noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții”** și amendamentele la IFRS 15 „Data intrării în vigoare a IFRS 15” - adoptate de UE în 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IFRS 2 „Plata pe bază de acțiuni”** - Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor cu plată pe bază de acțiuni - adoptat de UE în 27 februarie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** - Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare împreună cu IFRS 4 Contracte de asigurare - adoptat de UE în 3 noiembrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 sau la aplicarea pentru prima dată a IFRS 9 „Instrumente financiare”),
- **Amendamente la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții”** - Clarificări la IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții - adoptate de UE în 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IAS 40 „Investiții imobiliare”** - Transferuri de investiții imobiliare - adoptat de UE în 14 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **Amendamente la IFRS 1 și IAS 28 datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2014-2016)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 și IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE în 7 februarie 2018 (Amendamentele la IFRS 1 și IAS 28 se vor aplica pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- **IFRIC 22 „Tranzacții cu valută și avansuri”** - adoptat de UE în 28 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

Adoptarea acestor amendamente la standardele și interpretările existente nu a dus la modificări substanțiale în situațiile financiare ale societății

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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

La data autorizării acestor situații financiare, următoarele standarde, completări aduse standardelor existente și interpretări emise de IASB și adoptate de către UE au fost emise dar nu au fost în vigoare în perioada curentă:

- **IFRS 16 „Contracte de leasing”** - adoptat de UE în 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”** - Caracteristici de plată în avans prin compensare negativă - adoptat de UE în 22 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit”** - adoptat de UE în 23 octombrie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019)

Compania a optat să nu adopte aceste standarde și amendamente la standardele existente în avans față de data efectivă de aplicare cu excepția IFRS 15 care a fost aplicat de la 1 ianuarie 2016 după cum este reflectat în situațiile financiare atasate. Compania anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente nu are un impact material asupra situațiilor financiare în anul financiar în care va avea loc prima aplicare.

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

În prezent, IFRS adoptat de UE nu prezintă diferențe semnificative față de reglementările adoptate de către Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, completări aduse standardelor existente și interpretări, care nu au fost aprobate de către UE la data publicării situațiilor financiare (datele intrării în vigoare menționate mai jos au fost pentru IFRS în întregime):

- **IFRS 14 "Conturi de amânare aferente activităților reglementate"** (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2016) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de adoptare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **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 și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- **Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajaților”** - Modificarea, reducerea sau decontarea unui plan (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** - Definiția materialității (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** - Interese pe termen lung în entități asociate și asocieri în participație (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2015-2017)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) cu

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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

- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).
- **IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate impozitului pe profit”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

CNAIR SA SA prevede ca adoptarea acestor standarde, revizuirii și interpretării nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

În același timp, contabilitatea de asigurare a riscului valutar privind portofoliul de active financiare și datorii financiare, ale cărei principii nu au fost adoptate de către UE, este încă nereglementată.

Aplicarea contabilității de asigurare a riscului valutar pentru portofoliul de active financiare și de datorii financiare în conformitate cu IAS 39: "Instrumente Financiare: Recunoaștere și evaluare" nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, dacă au fost aplicate la data bilanțului.

5. DREPTURI DE CONCESIUNE

La 31 decembrie 2018 valoarea contractuală a drepturilor de concesiune înregistrate de către Companie în urma contractului încheiat cu Ministerul Transporturilor (a se vedea Nota 4 "Principalele politici contabile") și mărite ulterior era de 68.263.469.656 lei (la 31 Decembrie 2017 36.730.103.989 lei).

Valoarea ramasa de amortizat la data de 31 decembrie 2018 a fost în valoare de 68.263.469.656 lei (2017: 26.985.382.523 lei).

În timpul anului 2018, respectiv 2017, 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 CNAIR SA.

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.

În cursul anului 2018, CNAIR SA SA a efectuat recepția oficială pentru reabilitarea și construcția de drumuri în valoare de 1.857.902.111 lei (în 2017, 1.642.599.971 lei).

	<u>1 ianuarie</u>	<u>Amortizare</u>	<u>31 decembrie</u>
31 decembrie 2018 (mil lei)	26.985	-	68.263
31 decembrie 2017 (mil lei)	27.734	(749)	26.985
31 decembrie 2016 (mil lei)	28.484	(749)	27.734

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

La finalul anului 2018 contractul de concesiune aferent anului 2017 a fost anulat, ca urmare a semnării unui nou contract cu o valoare de 68.263.469.656 lei.

Această politică este aliniată statutului companiei – CNAIR SA a fost înființată cu scopul "administrării, folosirii, modernizării și dezvoltării rețelei de drumuri naționale și autostrăzi din România" și, de asemenea, faptului că CNAIR SA 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 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

6. IMOBILIZARI NECORPORALE

	<u>(mii LEI)</u>
31 decembrie 2017	
Cost	10.269.092
Amortizare cumulate	<u>(7.379.450)</u>
Valoare netă	<u>2.889.642</u>
31 decembrie 2018	
Sold initial	2.889.642
Intrări	1.653.667
Ieșiri	(514.397)
Cheltuiala neta anuală cu amortizarea	<u>(1.036.000)</u>
Sold final - valoarea netă contabilă	<u>2.992.912</u>
31 decembrie 2018	
Cost	11.408.362
Amortizare cumulate	<u>(8.415.450)</u>
Valoare netă	<u>2.992.912</u>

7. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoarea contabilă	Note	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Terenuri, clădiri și construcții speciale	7.1	233.214.898	248.421.540
Echipamente și mijloace de transport	7.1	179.669.760	187.635.697
Alte active	7.1	113.124.037	61.802.376
Provizioane deprecieri active		(195)	(231)
Active imobilizate în curs de execuție	7.2	1.377.600.793	1.342.782.227
Alte Avansuri imobilizari		<u>273.786.560</u>	<u>404.252.178</u>
Total		<u>2.177.395.853</u>	<u>2.244.893.788</u>

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

7. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

7.1 Mișcarea imobilizărilor corporale

	Terenuri, clădiri și construcții speciale (LEI)	Echipamente și mijloace de transport (LEI)	Alte imobilizări (LEI)	Total (LEI)
An financiar încheiat la 31 decembrie 2018				
Sold inițial	248.421.540	187.635.697	61.802.376	497.859.613
Creșteri	1.871.774.308	44.899.390	67.230.632	1.972.632.901
Amortizare în an	(16.391.955)	(48.803.492)	(12.695.602)	(77.891.049)
Anulare amortizare cumulate	209.598	2.639.184	624.514	3.473.296
Reduceri	(1.870.798.593)	(6.701.018)	(3.837.884)	(1.878.524.976)
Sold final	233.214.898	179.669.760	113.124.037	526.008.695
31 decembrie 2018				
Cost sau evaluare	271.642.956	301.409.734	141.953.228	715.005.918
Amortizare cumulată	(38.428.058)	(148.779.095)	(1.790.070)	(188.997.223)
Valoare netă contabilă	233.214.898	179.669.760	113.124.037	526.008.695

7.2. Imobilizări corporale în curs

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
1 ianuarie	1.342.782.227	1.257.527.901
Corectii	-	-
Creșteri	37.732.640	86.176.059
Reduceri: prin transfer	(2.914.074)	(921.733)
31 decembrie	1.377.600.793	1.342.782.227

Soldul la 31 decembrie 2018, conține în mod semnificativ valoarea reabilitării DN67C Transalpina prin fonduri proprii.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

8. INVESTIȚII FINANCIARE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
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 S.C. Plastidrum S.R.L. România; 24,97% acțiuni în S.C. Sorocam S.R.L. România și 3,89% în S.C. Consit S.R.L. România. Nu au fost înregistrate schimbări ale procentelor în anii 2018 sau 2017.

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. Mai mult, procentul de influență semnificativă dat de deținere nu este aplicabil întrucât celălalt acționar, S.C. COLAS S.A. Franța, deține restul de 73,05% din acțiuni. Astfel, investiția în asociați va fi contabilizată conform IAS 39.

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

9. GARANTII PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
1 ianuarie	11.467.513	11.973.447
Creșteri	170.252	70.485
Reduceri	9.215	576.420
Creșterea/Reducere provizionului pentru depreciere	-	-
31 decembrie	11.628.548	11.467.513

10. STOCURI

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Materii prime și materiale	61.682.379	60.726.451
Produse finite	380.773	536.951
Stocuri în curs de execuție	10.502.286.418	10.563.518.708
Materiale auxiliare	4.882.946	4.009.684
Avansuri acordate material	26.043.957	11.291.817
Alte material	19.277.452	22.146.586
Provizioane pentru stocuri fără mișcare sau învechite	(7.059.518)	(8.970.206)
Total	10.607.494.408	10.653.259.991

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

10. STOCURI (continuare)

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

În categoria stocuri în curs de execuție au fost incluse drumuri și autostrăzi care nu aparțin CNAIR SA fiind construite pentru statul român, care vor fi primite de CNAIR SA în concesiune de la statul român ulterior finalizării, având dreptul să încaseze rovineta pentru folosirea drumurilor respective.

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

La 31 decembrie 2018, evaluarea companiei privind stocurile cu mișcare lentă a fost efectuată pe baza situației pe vechimi. Pentru acoperirea riscului de depreciere a stocurilor de materii prime depreciate au fost înregistrate în evidențele contabile provizioane de depreciere pentru materii prime în suma de 7.059.518 lei (31 decembrie 2017 8.970.206 lei).

11. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Creanțe comerciale	310.767.704	236.207.181
Avansuri către furnizori	324.752	316.771
Cheltuieli înregistrate în avans	704.430	481.883
Debitori diverși	462.998.987	414.570.389
Impozit pe profit de recuperat	13.097.472	11.523.018
Provizioane pentru clienți incerti	(81.285.966)	(83.771.191)
	706.607.379	579.328.051

Avansurile achitate către furnizori reprezintă, în principal, sume prevăzute în contractele încheiate pentru reabilitarea sau construcția de drumuri și autostrăzi.

12. CONTURI DE CAPITAL

12.1 Capital social

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

Statul român este acționarul unic al CNAIR SA. Capitalul social al entității nou înființate a fost stabilit la 16.370.220 lei, reprezentând valoarea contului de capital înregistrat de AND anterior.

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 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.

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.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

12. CONTURI DE CAPITAL (continuare)

12.1 Capital social

Potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor CNAIR SA nr. 18 din 29.05.2017 a fost aprobata majorarea capitalului social cu valoarea de 1.734.410 lei, reprezentand terenuri pentru care au fost obtinute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2017 este de 18.112.330 lei.

In anul 2017 CNAIR SA a constituit diferenta rezerva legala pana la 20% din valoarea capitalului social in suma de 346.882 lei.

Potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor CNAIR SA nr. 32 din 13.12.2018 a fost aprobata majorarea capitalului social cu valoarea de 304.420 lei, reprezentand terenuri pentru care au fost obtinute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2018 este de 18.416.750 lei.

In anul 2018 CNAIR SA a constituit diferenta rezerva legala pana la 20% din valoarea capitalului social in suma de 60.884 lei.

Contul de capital inclus în aceste situații financiare reprezintă contribuția statului roman cu active nete la AND, 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 CNAIR SA la 31 decembrie 2003. In consecinta, s-a decis inregistrarea capitalului social la valoarea nominala.

In cursul anului 2018 compania a platit dividende in valoare de 179.571.580 Lei (2017: 171.947.914 Lei).

Reconcilierea între contul de capital statutar și retratat de CNAIR SA:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Capital social – conturile statutare/ IFRS	<u>18.416.750</u>	<u>18.112.330</u>
TOTAL	<u>18.416.750</u>	<u>18.112.330</u>

12.2 Rezerve legale

	31 decembrie 2018		31 decembrie 2017	
	Nr. de acțiuni	%	Nr. de acțiuni	%
Ministerul Transportului	<u>1.841.675</u>	100%	<u>1.811.233</u>	100%
Total	<u>1.841.675</u>	100%	<u>1.811.233</u>	100%

Potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor CNAIR SA nr. 32 din 13.12.2018 a fost aprobata majorarea capitalului social in cursul anului 2018 cu valoarea de 304.420 lei, reprezentand terenuri pentru care au fost obtinute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, capitalul social la 31.12.2018 este de 18.416.750 lei.

De asemenea, în aceleași perioade de raporate, 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 2018 și 2017 valoarea nominală era de 10 lei/acțiune.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

12. CONTURI DE CAPITAL (continuare)

12.2 Rezerve legale (continuare)

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

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

În anul 2018, CNAIR SA a constituit diferența rezerva legală până la 20% din valoarea capitalului social în suma de 60.884 lei (2017:346.882 lei).

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Rezerve legale	3.683.350	3.622.466
Total	3.683.350	3.622.466

13. ÎMPRUMUTURI BANCARE PE TERMEN LUNG

CNAIR SA nu are credite contractate de la bănci în nume propriu pe o perioadă mai mare de un an.

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

Un rezumat al graficului de rambursare a creditelor contractate de către statul român de la IFI și subcontractate de către CNAIR SA este prezentat mai jos:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Între 1-2 ani	86.068.932	84.139.312
Între 2-5 ani	169.841.254	234.846.374
> 5 ani	175.670.217	185.874.779
TOTAL	431.580.403	504.860.466

Rezumatul mișcărilor din timpul anului:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Sold initial	588.999.777	683.270.255
Retrageri	-	-
Rambursări	(84.859.730)	(84.906.253)
Diferențe de schimb valutar	13.509.289	9.364.225
	517.649.336	588.999.777
Mai puțin sumele rambursabile într-un an (Nota 20)	(86.068.932)	(84.139.312)
Sold final pe termen lung	431.580.403	504.860.466

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

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

Rezumatul porțiunilor de credit pe termen lung la 31 decembrie 2018 este prezentat mai jos:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
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)	309.299.775	360.522.461
Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare		
Proiectul de Restructurare a Transportului		
(Acordul de împrumut a fost semnat la 28 ianuarie 2005. Suma totală a creditului a fost de 225 milioane USD, din care 149 milioane USD urmau să fie folosite de către CNAIR SA. Împrumutul este rambursabil în 24 rate egale semestriale, începând cu 15 aprilie 2010 și se termină cu ultima plată programată pentru 15 octombrie 2021. Dobânda este platită de două ori pe an, la 15 aprilie și 15 octombrie o data cu tranșele. Dobânda se calculează pe baza soldului creditului neplătit, la o rată egală cu LIBOR, plus LIBOR Total Margin)	55.181.327	70.286.123
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)	153.168.234	158.191.193
Împrumut de la MFP OUG 21/2009		
(Contractul de împrumut a fost încheiat în anul 2009 cu scopul de a rambursa împrumutul obținut în 2004 care finanța deficitul statutar al Companiei la sfârșitul anului 2003. Dobânda se calculează la soldul creditului la o rată egală cu rata de referință BNR + 4%)		-
Mai puțin sumele rambursabile în mai puțin de 1an	(86.068.932)	(84.139.312)
TOTAL	431.580.403	504.860.466

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 CNAIR SA au fost împărțite cu o altă entitate sau intrarea în orice acord pentru a garanta obligația financiară a unei alte entități, inclusiv filiala / afiliat;

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

15. SUME DATORATE PENTRU PLANURILE DE PENSII

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

In anul 2018, respectiv 2017 compania a contractat o societate independenta CASIANIS SRL pentru a determina valoarea beneficiului post angajare.

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

Rezultate din Raportul Actuarial

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Numar angajati	7.002	6.489
Varsta medie angajati – ani	46	47
Media salariilor de baza – lei	5.032	3.027
Media duratei serviciului in Companie – ani	13,1	14,2
Numar mediu de ani pana la pensionare	14,8	17,8
Valoarea actuala a beneficiului – lei	85.475.880	60.094.400
- din care:		
a) Beneficii post-angajare - lei	75.503.207	55.771.852
b) Ajutor in caz de deces in serviciu din cauza accidentelor de munca sau boli datorate conditiilor de lucru – lei	74.711	85.354
c) Ajutor in caz de deces in serviciu fara legatura cu accidentele de munca sau boli datorate conditiilor de lucru – lei	9.897.959	4.237.194

La 31 decembrie 2018, compania a inregistrat o datorie de 85.475.880 lei (2017: 60.094.400 lei) in legatura cu beneficiile post-angajare.

16. PROVIZIOANE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Provizioane pentru litigii	1.435.157.134	1.362.109.682
	1.435.157.134	1.362.109.682

Provizioanele includ provizioane pentru riscuri și cheltuieli legate în principal de litigii cu contractorii de lucrări pentru construcția de drumuri.

Compania efectuează, împreună cu Departamentul Juridic, la fiecare sfârșit de an o analiză a litigiilor în care este implicată CNAIR SA. Politica este să se recunoască provizion. Compania înregistrează un provizion egal cu suma disputată.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

15. PROVIZIOANE (continuare)

Soldul la 31 decembrie 2018 face referire la următoarele cele mai importante litigii:

1.	OHL ZS A.S. LIDER AL ASOCIERII OHL ZS A.S. - PEYBER HISPANICA S.L - S.C. SOCIETATEA DE INTRETINERE SI REPARATII DRUMURI	33.895.602 lei
2.	ASOCIEREA PORRCONSTRUCT SRL - PORR BAU GMHT	144.722.773 lei
3.	STRABAG	163.136.021 lei
4.	JV TELOXIM COM SRL-COMSA SA - ALDESA CONSTRUCCIONES SA - SC ARCADIS EUROMETUDES SA	37.572.937 lei
5.	IMPRESA PIZZAROTTI	44.557.856 lei
6.	SALLINI IMPREGILIO	178.276.658 lei

Compania estimeaza ca litigiile prezentate mai sus pot fi considerate pe termen lung, întrucât procedurile de închidere depind de factori externi - cel mai relevant ar fi întârzierea răspunsurilor Tribunalelor și Curților de Justiție. La 31 decembrie 2018 compania nu este in masura sa determine in cat timp aceste litigii se vor finaliza si prin urmare nu a putut estima o valoare actualizata.

Un rezumat al mișcărilor provizioanelor pe parcursul anului 2018 este prezentat mai jos:

	Provizioane pt. litigii
Sold inițial la 1 ianuarie 2018	1.362.109.682
Provizioane recunoscute în cursul anului	(73.047.452)
Reduceri	-
Sold final la 31 decembrie 2018	1.435.157.134

17. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Provizioane	1.435.157.134	1.362.109.682
Alte datorii pe termen lung	140.861.537	158.458.219
	1.576.018.671	1.520.567.901

Alte datorii pe termen lung include, în cea mai mare parte, garanții de bună execuție reținute contractorilor pentru lucrări de drumuri. Garantia reprezinta 5% sau 10% din valoarea totala a contractului si este retinuta pentru o anumita perioada de timp conform clauzelor contractuale.

Cresterea este corelata cu cresterea activitatii companiei pentru lucrarile la drumuri in 2018.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

18. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Datoriile comerciale includ sume încă nefacturate și estimate pentru reabilitare, construcție și mentenanță a drumurilor în valoare de 203.737.067 lei la 31 decembrie 2018 (160.851.025 lei la 31 decembrie 2017).

Compania a considerat că rata dobânzii depozitelor în EUR la 31 decembrie 2018 și comunicată de către BNR este cea mai bună estimare pentru măsurarea valorii juste.

Venituri înregistrate în avans din tariful de utilizare a drumurilor naționale reprezintă o estimare a sumelor facturate pentru utilizatorii rețelii 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 2018	31 decembrie 2017
Datorii către furnizori	548.235.100	497.944.505
Alți creditori	47.625.574	43.681.337
Impozitul pe salarii, asigurări sociale și alte taxe	250.626.673	154.635.551
Dobânzile acumulate aferente împrumuturilor	-	-
Datorii salariale	23.082.900	18.583.043
TOTAL	869.570.247	714.844.436

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
BEI Autostrada București-Cernavodă	51.548.368	51.501.947
BIRD III	18.393.784	17.571.537
JBIC - ROM-P2	16.126.780	15.065.828
TOTAL	86.068.932	84.139.312
Dobanzi aferente	5.775.571	6.407.850
TOTAL	91.844.503	90.547.162

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

20. VENITURILE INCASATE DIRECT

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

A se consulta Nota 34 "Drepturile și obligațiile de reglementare" pentru mai multe detalii despre veniturile din rovinietă.

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Venituri aferente Rovinietei	1.147.397.611	1.065.973.139
Venituri din autorizații și alte venituri similare	90.329.824	85.560.055
Venituri poduri dunarene	188.859.114	179.344.691
Alte venituri	3.030.040	1.818.757
Venituri din agentii de control si incasare	3.573.069	4.132.665
TOTAL	1.433.189.658	1.336.829.307

21. SUBVENTII DE LA BUGETUL DE STAT PENTRU OPERAȚIUNILE CURENTE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Subventii de la bugetul de stat	-	-
Alte subventii de la Bugetului de Stat	363.902.981	300.401.684
TOTAL	363.902.981	300.401.684

În cursul anului 2018 au fost recunoscute venituri pentru compensatii guvernului pentru dezvoltarea rețelei de drumuri puse în funcțiune în valoare de 1.857.902.111 lei (2017: 1.642.599.971 lei) și cheltuieli aferente de aceeași valoare.

22. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Alte venituri	32.079.965	33.339.489
Subvenții diverse	30.579.204	32.382.915
TOTAL	62.659.169	65.722.405

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

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

23. CHELTUIELILE ACTIVITĂȚII DE EXPLOATARE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Servicii terți	684.099.618	779.170.230
Costuri cu angajații (Nota 26 și 27)	537.180.603	407.473.730
Provizioane pentru penalități și litigii	73.047.416	(68.145.000)
Provision pensii	(4.403.046)	(2.938.726)
Diverse reparații și întrețineri	233.567.357	121.015.758
Alte cheltuieli operaționale	109.707.971	43.477.473
Rezultat din cedarea de active fixe	258.709	103.876
Energie, apă și combustibili	43.924.922	32.282.629
Materii prime și materiale	31.239.456	20.972.215
Depreciere și amortizare	79.195.733	104.220.542
Diverse taxe și penalități	12.414.050	7.057.596
Ajustări - creanțe	(2.485.225)	9.840.570
Impactul reevaluării	-	-
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(1.910.688)	1.771.036
Provizioane pt debitori diversi	2.255.540	1.212.599
Deprecierea investițiilor	-	-
TOTAL	1.798.092.416	1.457.514.528

Serviciile de la terți pot fi analizate după cum urmează:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile terțe părți	413.568.066	500.196.003
Lucrări de înlăturare a efectelor calamităților naturale	303.286	28.769.458
Alte servicii de la terțe părți	270.228.266	250.204.769
TOTAL	684.099.618	779.170.230

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 CNAIR SA conform bugetului de venituri și cheltuieli.

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

24. CHELTUIELI DE PERSONAL

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Salarii și costuri salariale	459.006.404	293.058.296
Contribuții sociale plus ajustări din ct. 1517	78.174.199	114.415.434
TOTAL	537.180.603	407.473.730

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

25. ANGAJAȚI

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Administrativ	3.659	3.431
Operațional	2.858	2.751
TOTAL	6.507	6.182

26. VENITURI FINANCIARE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Venituri din schimbul de curs valutar	7.761.640	46.238.927
Venituri din interese	622.487	262.017
Alte venituri	40.893.539	57.348.419
TOTAL	49.277.666	103.849.363

27. CHELTUIELI FINANCIARE

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Pierderile din curs valutar	20.438.523	34.575.803
Cheltuieli cu dobânzile	27.714.076	66.029.782
TOTAL	48.152.599	100.605.585

28. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Casa și conturile la bănci	459.730.799	626.241.607
Alte echivalente de numerar	83.006	174.663
TOTAL	459.813.805	626.416.270

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

29. TRANZACȚII CU STATUL ROMÂN

Tranzacțiile cu statul român se desfășoară în cadrul stabilit de legile și regulamentele care guvernează activitatea CNAIR SA 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 2018 și 31 decembrie 2017, următoarele operațiuni au fost efectuate cu părțile afiliate:

Venit	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Subvenții de la bugetul de stat pentru operațiuni curente	363.902.981	300.401.684
TOTAL	363.902.981	300.401.684

Cheltuieli	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Contribuții sociale	78.174.199	114.415.434
Impozite diverse (635)	12.414.050	7.057.596
TOTAL	90.588.249	121.473.030

La 31 decembrie 2018 există următoarele solduri:

Creanțe	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Creanțe de stat (445)	662.628.742	619.310.089
TOTAL	662.628.742	619.310.089

Credite	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Împrumuturi de la Guvern - pe termen lung (Nota 13)	431.580.403	504.860.466
Împrumuturi de la Guvern - pe termen scurt (Nota 19)	91.844.503	90.547.162
TOTAL	523.424.906	595.407.628

Datorii	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Impozite pe salarii și contribuții la Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat	250.626.673	154.635.551
	-	-
TOTAL	250.626.673	154.635.551

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

29. TRANZACȚII CU STATUL ROMAN (continuare)

Compensatia managementului societatii

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Salarii brute	11.777.000	7.217.000
Tichete de masa si alte tichete	110.000	77.000
Contributii sociale	265.000	1.646.000
TOTAL	12.152.000	8.940.000

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017 compania nu a inregistrat alte creante sau datorii fata de managementul societatii cu exceptia celor rezultate din salarii.

30. IMPOZITE

Taxe curente	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Cheltuiala cu impozitul pe profit	31.133.879	42.454.029
TOTAL	31.133.879	42.454.029

La 31 decembrie 2018 și 2017, 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 2018 și 2017 cota de impozit pe profit a fost de 16%.

Impozit amânat	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Cheltuiala cu impozitul amânat / (venit) recunoscut în anul curent	-	-
Cheltuiala totală cu impozitul pe venit recunoscute în anul curent	-	-

Un procent de impozitare de 16% a fost utilizat în determinarea impozitului amânat active/datorii rezultat din diferențele temporare la data de 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017.

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. Aplicand principiul prudenței, și având în vedere faptul că compensarea pierderilor fiscale din profitul impozabil viitor este permisă pentru o perioada de 7 ani dupa anul in care pierderea a fost creata. Compania nu a recunoscut nici un impozit amanat pe active.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

30. IMPOZITE(continuare)

	Baza fiscala pasiv/(activ) 2018	Impozit amanat 2018	Baza fiscala pasiv/(activ) 2017	Impozit amanat 2017
Mijloace fixe	32.454.744	5.192.759	58.346.042	9.335.367
Provizioane	(1.435.157.134)	(229.625.141)	(1.362.109.682)	(217.937.549)
Creante	(81.285.966)	(13.005.755)	(83.771.191)	(13.403.391)
Imprumuturi	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-
Impozit amanat pasiv/(activ)	(1.483.988.356)	(237.438.137)	(1.387.534.831)	(222.005.573)
Pierdere fiscal la 31 decembrie 2018/2017				
Impozit amanat activ – sold final	-	(237.438.137)	-	(222.005.573)
Deducere	-	(237.438.137)	-	(222.005.573)
Impozit amanat recunoscut in situatiile financiare	-	-	-	-

Rata de impozitare aferenta anilor financiari 2018 si 2017 folosita in reconcilierea de mai sus a fost de 16% si reprezinta cota datorata de societatile comerciale din Romania pentru profiturile impozabile in conformitate cu legea in vigoare.

La 31 decembrie 2018 compania a folosit valoarea totala a pierderilor fiscale aferente perioadelor anterioare.

31. DREPTURI SI OBLIGATII REGLEMENTATE

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

Veniturile rezultate în urma utilizării drumurilor au fost considerate venituri proprii pentru CNAIR SA.

CNAIR SA este o companie pe actiuni 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 pre-determinată: 1 zi, 7 zile, 30 de zile, 6 luni 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.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

31. DREPTURI SI OBLIGATII REGLEMENTATE (continuare)

- 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 cat și non-rezidenți de autovehicule. Astfel, platitorii tarifului, fie intern sau extren, îi este permisă utilizarea drumurilor naționale din România, pentru o perioadă predefinită de timp, de șapte zile, o lună, 3 luni, 6 luni sau 1 an.

CNAIR SA 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 CNAIR SA pe o perioadă de 49 de ani, fără plata redevenței, prin derogare de la prevederile Legii nr. 213/1998 privind regimul concesiunilor, cu modificările și completările ulterioare pe bază de contract de concesiune încheiat cu Ministerul Transporturilor.

- Valoarea bunurilor proprietate publica a statului concesionate CNAIR SA este de 68.263.469.656 lei in anul 2018;
- Valoarea bruta contabila a dreptului de concesiune este de 68.263.469.656 lei la 31 decembrie 2018 (36.730.103.989 lei la 31 decembrie 2017);
- CNAIR SA are dreptul de a utiliza rețeaua drumurilor nationale asumându-și riscurile și cheltuielile, si sa culeaga fructele rezultate in urma exploatarii bunurilor;
- CNAIR SA are dreptul de a semna acorduri cu părți terțe pentru eficientizarea utilizării rețelei de drumuri nationale;
- MT are dreptul de a modifica unilateral dispozițiile acordului din interes national;
- CNAIR SA trebuie să asigure utilizarea permanentă și eficientă a rețelei de drumuri natioanale și nu poate ceda drepturile de concesiune părților terțe;
- CNAIR SA trebuie să acționeze în interesul MT în cazul oricărui litigiu cu părțile terțe în legatură cu rețeaua de drumuri nationale;
- CNAIR SA 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 natioanle trebuie să fie incluse în acordul de concesiune prin acte adiționale;
- CNAIR SA a înregistrat drepturile de concesiune la prețul istoric al bunurilor proprietate publica a statului, care face subiectul concesiunii, așa cum rezultă din Anexa 1 la Contractul de Concesiune;

Conform O.U.G. nr. 84/2003 care reglementează realizarea noii entități juridice CNAIR SA 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 AND prin acorduri de împrumut ulterioare. Acestea au fost transferate către CNAIR SA la data înființării noii entitati.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

32. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

(i) Riscul de credit

Expunerea la riscul de credit

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

Compania are politici adecvate pentru a se asigura că vanzarea 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 deprecierele 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 2018	31 decembrie 2017
Numerarul și echivalentele în numerar	459.813.806	626.416.270
Creanțe comerciale și alte creanțe	706.607.379	579.328.051
Investiții financiare	828.462	828.462
	1.167.249.647	1.206.572.783

Pierderi din depreciere

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2018
	Brut	Depreciere
Fără întârzieri	102.302.663	(9.841.238)
Întârzieri mai mici de 30 zile	329.031	(9.338.446)
Întârzieri între 30-120 zile	44.475.918	(2.202.338)
Întârzieri între 120-360 zile	112.724.581	(437.862)
Întârzieri mai mari de 1 an	528.061.152	(59.466.082)
	787.893.345	(81.285.966)

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Sold la 1 ianuarie	83.771.191	73.929.953
Deprecieri înregistrate/redate	(2.485.225)	9.841.238
Sold la 31 decembrie	81.285.966	83.771.191

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

32. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

(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 2017	Valoarea contabila	Mai puțin de 1 an	Intre 1 si 5 ani	Mai mult de 5 ani
Împrumuturi de la Guvern și bănci	595.407.629	90.547.163	318.985.686	185.874.780
Alte datorii pe termen lung	158.458.219	158.458.219	-	-
Datorii comerciale și alte datorii (401,404,408,419)	497.944.505	497.944.505	-	-
TOTAL	1.251.810.353	746.949.887	318.985.686	185.874.780
Sfârșit de an 31 decembrie 2018	Valoarea contabila	Mai puțin de 1 an	Intre 1 si 5 ani	Mai mult de 5 ani
Împrumuturi de la Guvern și bănci	523.424.906	91.844.503	255.910.509	175.669.895
Alte datorii pe termen lung	140.861.538	158.458.219	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	548.235.100	548.235.100	-	-
TOTAL	1.212.521.544	780.941.142	255.910.509	175.669.895

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.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

33. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

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

Expunerea companiei la riscurile de schimb valutar este precum urmează:

	LEI	EUR	USD	JPY	GBP	CAD
Sfârșit de an 31 decembrie 2017						
Numerarul și echivalente de numerar fara valuta	449.030.611	176.053.962	1.331.697	-	-	-
Creațe comerciale și alte comerciale	579.328.051	-	-	-	-	-
Instrumente financiare disponibile pt. vânzare	828.462	-	-	-	-	-
TOTAL	1.029.187.124	176.053.962	1.331.697	-	-	-
Împrumuturi de la Guvern și bănci	-	365.255.936	70.434.805	159.716.888	-	-
Alte datorii pe termen lung	147.824.722	10.628.524	4.973	-	-	-
Alte datorii	497.944.505	-	-	-	-	-
TOTAL	645.769.227	375.884.460	70.439.778	159.716.888	-	-

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

33. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

(iii) Riscul de piață (continuare)

Expunerea la risc de schimb valutar (continuare)

	LEI	EUR	USD	JPY	GBP	CAD
Sfârșit de an 31 decembrie 2018						
Numerarul și echivalente de numerar	381.653.221	78.050.352	110.233	-	-	-
Creanțe comerciale și alte comerciale	706.607.379	-	-	-	-	-
Instrumente financiare disponibile pt. vânzare	828.462	-	-	-	-	-
TOTAL	1.089.089.062	78.050.352	110.233	-	-	-
Împrumuturi de la Guvern și bănci	-	313.229.886	55.549.571	154.645.450	-	-
Alte datorii pe termen lung	135.186.622	5.669.710	5.206	-	-	-
Alte datorii	548.235.100	-	-	-	-	-
TOTAL	683.421.722	318.899.596	55.554.776	154.645.450	-	-

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

33. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (continuare)

(iii) Riscul de piață (continuare)

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

	2018	2017
EUR	4,6639	4,6597
USD	4,0736	3,8915
JPY	0,0370	0,0345
GBP	5,1931	5,2530

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 2018	31 decembrie 2017
	<i>(Echivalent in mii LEI)</i>	<i>(Echivalent in mii LEI)</i>
EUR	(24.084.924)	(19.983.050)
USD	(5.544.454)	(6.910.808)
JPY	(15.464.545)	(15.971.689)
GBP	-	-
CAD	-	-
Total	(45.091.908)	(42.863.531)

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. CNAIR SA este expusă riscului ratei dobânzii prin fluctuațiile de dobândă la împrumuturile pe termen lung.

34. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Riscul impozitării în România

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

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

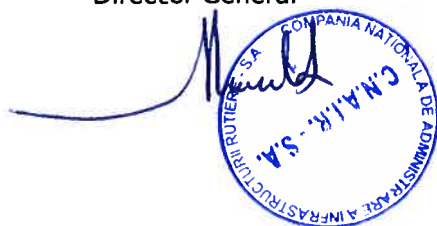
Mai mult decât atât, din moment ce în România nu există instanțe specializate pe fiscalitate, există posibilitatea ca judecătorii să nu aibă o înțelegere clară a fundamentelor economice și astfel să nu decidă în favoarea companiei.

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în "LEI", dacă nu este prevăzut altfel)

35. INFORMAȚII PE SEGMENTE

CNAIR SA operează exclusiv în Sectorul Rutier Român și este o companie care desfășoară o activitate unică într-un singur teritoriu. Dezvăluirea de informații pe segmente separate nu este prin urmare considerată adecvată.

Florin Sorin SCARLAT
Director General



Daniela GARAIMAN
Șef serviciul bilant

Ionuț MASALA
Director General Adjunct


romania2019.eu



**COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A
INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.**
Bdul Dinicu Golescu 38, sector 1, Bucuresti, Romania, 010873
Tel.: (+4 021) 264 32 00 Fax: (+4 021) 312.09.84
Email: office@andnet.ro
CUI 16054368; J40/552/15.01.2004; Capital social 18.416.750 LEI
Operator de date cu caracter personal nr.16562
www.erovinieta.ro



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU ANUL 2018

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

CUPRINS

CUPRINS.....	2
CAP. 1. INTRODUCERE	4
1.1. Descrierea activității	4
1.2. Regim Juridic	4
1.3. Organizarea societății	4
1.4. Concesionarea infrastructurii rutiere	5
1.5. Entități în care societatea deține participații	5
1.6. Consiliul de Administrație	6
1.7. Managementul societății	6
CAP. 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII.....	7
2.1. Activitatea financiară.....	7
2.1.1. Bugetul de venituri și cheltuieli.....	7
2.1.1.1. Cifra de afaceri.....	11
2.1.1.2. Profitul.....	11
2.1.1.3. Plați restante	12
2.1.2. Situațiile financiare	12
2.1.3. Indicatori economico - financiari.....	13
2.1.4. Finanțări externe	14
2.2. Activitatea de întreținere a rețelei de drumuri naționale și autostrăzi	15
2.2.1. Întreținerea infrastructurii rutiere	15
2.2.2. Siguranța circulației	17
2.2.3. Sistemele Inteligente de Transport	18
2.3. Activitatea de dezvoltare a rețelei de drumuri naționale și autostrăzi	19
2.3.1. Proiecte de construcție autostrăzi (drumuri expres) cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (POIM și POST)	19
2.3.2. Proiecte de reabilitare drumuri naționale și construcție variante ocolitoare cu finanțare din fonduri externe nerambursabile post-aderare (POIM și POST)	20
2.3.3. Proiecte de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe nerambursabile pre-aderare (Ex-ISPA)	21
2.3.4. Proiecte de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe rambursabile.....	21
2.3.5. Proiecte de investiții cu finanțare de la bugetul de stat.....	22
2.3.6. Proiecte de reparații capitale cu finanțare de la bugetul de stat	23
2.3.7. Proiecte de investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii.....	23
2.4. Activități privind tariful și veniturile	24
2.4.1. Rovinieta și Peaj	24
2.4.2. Utilizare zonă drum, Autorizare Transport Rutier.....	24
2.4.3. Agenții de Control și Incasare	25
2.5. Activități privind mediul.....	26
2.6. Activitatea de laborator. Normative și Agremente tehnice.....	27
2.7. Managementul și controlul calității	28

2.8. Resurse Umane.....	29
2.9. Comunicare si relații publice	30
2.10. Mediul de Control.....	31
2.11 Activitatea juridică	31
2.12 Achiziții Publice	32

CAP. 3. PROPUNERI PENTRU ANUL URMĂTOR 33

3.1. Dezvoltarea rețelei de drumuri naționale și autostrăzi	33
3.1.1. Program construcție drumuri de mare viteză	33
3.1.2. Program construcție variante de ocolire.....	33
3.1.3. Program modernizare/ reabilitare Drumuri Naționale	34
3.1.1. Program reabilitare poduri și pasaje	34
3.2. Întreținerea rețelei de drumuri naționale și autostrăzi	34
3.3. Venituri proprii.....	35

CAP. 4. DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ 36

Cap. 1. Introducere

1.1. Descrierea activității

Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere - S.A., denumită în continuare C.N.A.I.R. este înființată în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 55/2016 privind reorganizarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A. (înființată prin Ordonanța de Urgență nr. 84/2003, cu modificări și completări ulterioare) și înființarea Companiei Naționale de Investiții Rutiere - S.A., precum și modificarea și completarea unor acte normative.

C.N.A.I.R. are ca **obiect principal de activitate** (art. 2, din O.U.G. nr. 55/2016):

- a) 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, inclusiv în regie proprie
- b) încasarea în punctele de frontieră și în alte puncte a obligațiilor datorate de către utilizatori pentru folosirea autostrăzilor și drumurilor naționale.

Până la finalizarea proiectelor aflate în implementare, C.N.A.I.R. desfășoară și următoarele activități (art. 2, 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.

1.2. Regim Juridic

În anul 2018, C.N.A.I.R. și-a desfășurat activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor, conform OUG nr. 86/2014. C.N.A.I.R. este organizată și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

Capitalul social al C.N.A.I.R. este de 18.416.750 lei, împărțit în 1.841.675 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea nominală de 10 lei.

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

1.3. Organizarea societății

C.N.A.I.R. 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.

Sediul C.N.A.I.R. este în municipiul București, Bulevardul Dinicu Golescu nr. 38, sector 1.

C.N.A.I.R. are în structura sa următoarele:

- a) C.N.A.I.R. Central;
- b) 7 subunități, fără personalitate juridică, denumite Direcții Regionale de Drumuri și Poduri (D.R.D.P.), situate în: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Constanța;

- c) Centrul de Studii Tehnice, Rutiere și Informatică (CESTRIN);
- d) Antrepriza de Construcții și Reparații Rutiere (ACRR);
- e) Puncte de lucru în cadrul subunităților: Secții de Drumuri Naționale (SDN), Secții de Autostrăzi, Secții Producție Districte, Agenții de Control și Încasare (ACI), Agenții de Încasare (AI), Centre de Întreținere și Coordonare (CIC), Pepiniere și Plantații, Puncte de Sprijin, Formații, etc.

Sediile Direcțiilor Regionale de Drumuri și Poduri, CESTRIN și ACRR sunt:

- a) B-dul Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București - D.R.D.P. București;
- b) Calea Severinului nr. 17, Craiova, jud. Dolj - D.R.D.P. Craiova;
- c) Str. Coriolan Băran nr. 18, Timișoara, jud. Timiș - D.R.D.P. Timișoara;
- d) Str. Decebal nr. 128, Cluj Napoca, jud. Cluj - D.R.D.P. Cluj;
- e) B-dul. Mihail Kogălniceanu nr. 13, bl.C2, sc.1, Brașov, jud. Brașov - D.R.D.P. Brașov;
- f) Str. Gheorghe Asachi nr. 18, Iași, jud. Iași - D.R.D.P. Iași;
- g) Str. Prelungirea Traian FN, Constanța, jud. Constanța - D.R.D.P. Constanța;
- h) B-dul. Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, București - CESTRIN;
- i) B-dul. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1 București - ACRR.

Direcțiile Regionale de Drumuri și Poduri desfășoară activitățile de gestionare, administrare și exploatare a elementelor infrastructurii rutiere de drumuri naționale și autostrăzi pe o rază administrativ - teritorială distinctă.

1.4. Concesionarea infrastructurii rutiere

Elementele infrastructurii autostrăzilor și drumurilor naționale (bunuri aparținând proprietății publice a statului, așa cum sunt prevăzute la Anexa nr. 16 la Hotărârea Guvernului nr. 1705/2006, cu modificările și completările ulterioare) se concesionează C.N.A.I.R. pe o perioadă de 49 de ani, fără plata redevenței, în conformitate cu prevederile art. 3 alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 84/2003, cu modificările și completările ulterioare.

În acest sens, în anul 2018 a fost încheiat între Ministerul Transporturilor și C.N.A.I.R. contractul de concesiune nr. 36814/21.09.2018, la data semnării acestuia contractul de concesiune nr MM/487/04.02.2004 încetându-și aplicabilitatea.

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

1.5. Entități în care societatea deține participații

C.N.A.I.R. deține titluri de participare:

- a) în întreprinderi asociate la SC Sorocam SRL și SC Plastidrum SRL:
 - 1. S.C. Sorocam S.R.L., cu sediul în Popești Leordeni, Șoseaua de Centura, nr. 73, Județul Ilfov, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J23/515/2012 și CUI RO1597471.

C.N.A.I.R. deține un număr de 13.230 părți sociale, cu valoarea nominală de 10 lei/ parte socială, reprezentând 24.9684% din totalul capitalului social al societății.

2. S.C. Plastidrum S.R.L., cu sediul în Șos. Alexandriei, nr. 156, sector 5, București, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/6701/1996 și CUI RO8689130.

C.N.A.I.R. deține un număr de 69.266 părți sociale, cu valoarea nominală de 10 lei/ parte socială, reprezentând 10% din totalul capitalului social al societății.

- b) acțiuni la S.C. Consit S.A.

3. S.C. Consultanța pentru Infrastructuri Terestre – CONSIT S.A. cu sediul în Strada Arămești, nr 4, Sector 5, București, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/6411/1993 și CUI RO5405340.

C.N.A.I.R. deține un număr de 875 de acțiuni (cu valoare nominală de 4 lei) în valoare de 3.500 lei, reprezentând 3.89% din capitalul social.

1.6. Consiliul de Administrație

În decursul anului 2018 nu au fost implementate la nivelul societății prevederile OUG nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, în sensul selecției și numirii membrilor consiliului de administrație.

Pe parcursul anului 2018 au fost înregistrate modificări ale componenței Consiliului de Administrație, la data de 31 decembrie 2018 acesta având următoarea componență:

Nr. Crt.	Nume Prenume	Calitate
0	1	2
1	Mihalache Costin	Președinte
2	Bumbac Georgeta	Membru
3	Cornilă Anisoara	Membru
4	Dănănae Gabriela	Membru
5	Mocanu Mihaela	Membru
6	Mladinoiu Adrian	Membru
7	Stăn Răzvan-Gabriel	Membru

Lista completă a persoanelor care au avut calitatea de președinte/ membru în consiliul de administrație al C.N.A.I.R. în anul 2018 este prezentată în *Anexa 1*.

1.7. Managementul societății

În decursul anului 2018 nu au fost implementate la nivelul societății prevederile OUG nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, în sensul selecției și numirii Directorului General.

Pe parcursul anului 2018 au fost înregistrate schimbări ale managementului, acesta având la data de 31 decembrie 2018 următoarea componență:

Nr. Crt.	Nume Prenume	Funcție	
0	1	2	
1	Neaga Narcis Ștefan	Director General	Central
2	Andrei Cristian	Director General Adjunct	Central - Direcția Generală Exploatare Infrastructură Rutieră
3	Mașala Ionuț Laurențiu	Director General Adjunct	Central - Direcția Generală Economică și Financiară
4	Scarlat Florin Sorin	Director General Adjunct	Central - Direcția Generală Dezvoltare Infrastructură Rutieră
5	Săbăduș Georgeta Raluca	Director General Adjunct	Central - Direcția Generală de Pregătire și Monitorizare Proiecte de Infrastructură Rutieră
6	Dinu Daniel Augustin	Director General Regional	DRDP București

Nr. Crt.	Nume Prenume	Funcție	
0	1	2	
7	Nicula Adriana	Director General Regional	D.R.D.P. Brașov
8	Golumbeanu Dumitru Emanoil Alin	Director General Regional	D.R.D.P. Craiova
9	Ispravnic Cristian Ilie	Director General Regional	D.R.D.P. Timișoara
10	Dima Marin	Director General Regional	D.R.D.P. Constanța
11	Lăpușan Crina Maria (împuternicit al directorului general)	Director General Regional	D.R.D.P. Cluj
12	Laicu Ovidiu Mugurel	Director General Regional	D.R.D.P. Iași
13	Ioniță Ștefan	Director Executiv	CESTRIN
14	Nevolnicu Cristi Andrei	Director Executiv	A.C.R.R.

Lista completă a persoanelor care au deținut funcția de Director General/ Director General Adjunct/ Director General Regional/ Director Executiv în anul 2018 este prezentată în *Anexa 2*.

Cap. 2. Analiza activității societății

2.1. Activitatea financiară

2.1.1. Bugetul de venituri și cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli al C.N.A.I.R. S.A. a fost aprobat prin Hotărârea Guvernului României nr. 161/29.03.2018, publicată în M.O. nr. 301/04.04.2018.

În perioada de după aprobarea prin Hotărârea Guvernului nr. 161/29.03.2018 a bugetului de venituri și cheltuieli al C.N.A.I.R. S.A., atât prin Ordonanțe de urgență ale Guvernului cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018 (O.U.G. nr.78/05.09.2018, O.U.G. nr. 101/23.11.2018), cât și prin Ministerul Transporturilor și Ministerul Finanțelor Publice, în conformitate cu prevederile legii finanțelor publice și legii anuale a bugetului de stat, au fost aprobate modificări ale prevederilor bugetare pe anul 2018 pentru companie, la nivelul cărora au fost solicitate fonduri de la bugetul de stat, respectiv în funcție de care au fost alocate fonduri prin Ministerul Transporturilor în anul 2018.

În conformitate cu prevederile punctului II.7 din anexa nr. 6 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3145/05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, "Nivelul indicatorilor economico-financiar prevăzut în anexele nr. 1-5 poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de administrație, cu excepția indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile art. 10 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare."

Astfel, în cursul anului 2018 au fost aprobate prin H.C.A. nr. 11/26.06.2018, H.C.A. nr. 17/06.09.2018, HCA nr. 18/13.09.2018 și H.C.A. nr. 22/04.12.2018 modificări ale nivelului unor indicatori economico-financiar aprobați conform bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al C.N.A.I.R. S.A., aprobat prin H.G. nr. 161/29.03.2018.

Prin H.C.A. nr. 22/04.12.2018 a fost aprobată inclusiv actualizarea sumelor aprobate de la bugetul de stat pentru programul de investiții cu sumele aprobate prin O.U.G. nr. 78/2018 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018 și cu reșezările ulterioare aprobate de

ordonatorul principal de credite (act M.T. - D.E. nr. 37267/25.09.2018 referitor la titlul 81 Rambursări de credite externe contractate de ordonatorii de credite; act M.T. - D.E. nr. 60/38545/04.10.2018 referitor la titlul 30 Dobânzi aferente creditelor externe contractate de ordonatorii de credite; act M.T. - D.E. nr. 149/39412/10.10.2018 referitor la titlul 58 Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020; act M.T.-D.I.M. nr. 42192/31.10.2018 referitor la titlul 55 Alte transferuri - art. 01 Transferuri interne - alin 03 Programe cu finanțare rambursabilă și alin. 28 Cheltuieli neeligibile ISPA); act M.T.-D.E. nr. 492/42817/02.11.2018 pentru titlul 55 Alte transferuri - art. 01 Transferuri interne - alin. 12 investiții ale agenților economici cu capital de stat, titlul 65 Cheltuieli aferente programelor cu finanțare rambursabilă și titlul 51 Transferuri între unități ale administrației publice - art. 02 transferuri de capital - alin. 13 Dezvoltarea infrastructurii rutiere).

Ultimele modificări operate de către Ministerul Transporturilor în ceea ce privește creditele bugetare aprobate pentru anul 2018 au fost transmise pentru bugetul cash (repartizarea creditelor bugetare pe titluri de cheltuieli, articole și alineate bugetare) prin actul nr. 1153/50334/20.12.2018 înregistrat la companie sub nr. 92/88691/27.12.2017, iar pentru influențe asupra proiectelor de investiții prin actul MT-DE nr. 200/1485/15.01.2019 înregistrat la companie cu nr. 92/3278/15.01.2019. Astfel, C.N.A.I.R. S.A. s-a aflat în imposibilitatea promovării unui buget de venituri și cheltuieli modificat/rectificat pentru anul 2018 potrivit prevederilor legale întrucât acest an luase deja sfârșit la momentul comunicării de către M.T. a sumelor finale aprobate aferente companiei.

În *Anexa 3* este prezentat bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin H.G. nr. 161/29.03.2018, respectiv H.C.A. nr. 22/04.12.2018 comparativ cu execuția acestuia.

Din valoarea totală de 3.513.116,14 mii lei reprezentând venituri și resurse financiare, 37,62% reprezintă alocații de la bugetul de stat, 23,16% fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020, 0,22% împrumuturi de credite externe, 39% venituri proprii.

Veniturile și resursele financiare au fost repartizate astfel: 46,19% pentru reabilitările de drumuri naționale și construcția de autostrăzi finanțate din fonduri externe nerambursabile și rambursabile, 3,44% investiții de la bugetul de stat, 0,02% reparațiile capitale, 47,30% întreținerea infrastructurii rutiere (inclusiv rate și dobânzi la credite contractate în nume propriu, cheltuieli de personal), 3,05% serviciul datoriei publice.

În *Anexa 4* este prezentată detalierea realizării indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli.

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

- La "Transferuri între unități ale administrației publice - transferuri de capital - dezvoltarea infrastructurii rutiere", față de prevederea bugetară de 2.849 mii lei, conform HCA nr. 22/2018, au fost înregistrate realizări în valoare de 606,34 mii lei (21,28%). Precizăm că, prin actul MT-DE nr. 1061/49.296/17.12.2018, prevederea bugetară anuală aferentă transferurilor de la bugetul de stat pentru dezvoltarea infrastructurii rutiere, a fost aprobată la valoarea de 607 mii lei, care a fost menținută până la finele anului.
- La „Cheltuieli de exploatare”, față de prevederile bugetare în sumă de 6.534.382,98 mii lei (rd. 8), au fost înregistrate realizări de 3.655.994,53 mii lei (55,95%), întrucât:
 - a) potrivit Deciziei nr. III/12/24.05.2013 a Curții de Conturi a României, lucrările de investiții recepționate, cu finanțare de la bugetul statului, au fost înregistrate în contabilitate la „alte cheltuieli de exploatare”. Menționăm că estimările tehnice inițiale aferente propunerilor privind bugetul de venituri și cheltuieli au fost

supraevaluate cu 2.909.328,24 mii lei, sumă cu care a fost afectat gradul de realizare a cheltuielilor. Trebuie menționat, de asemenea, că această înregistrare în contabilitate nu a influențat rezultatul economic al anului 2018, aceasta fiind efectuată conform procedurii tehnice de execuție agreeată de Curtea de Conturi a României.

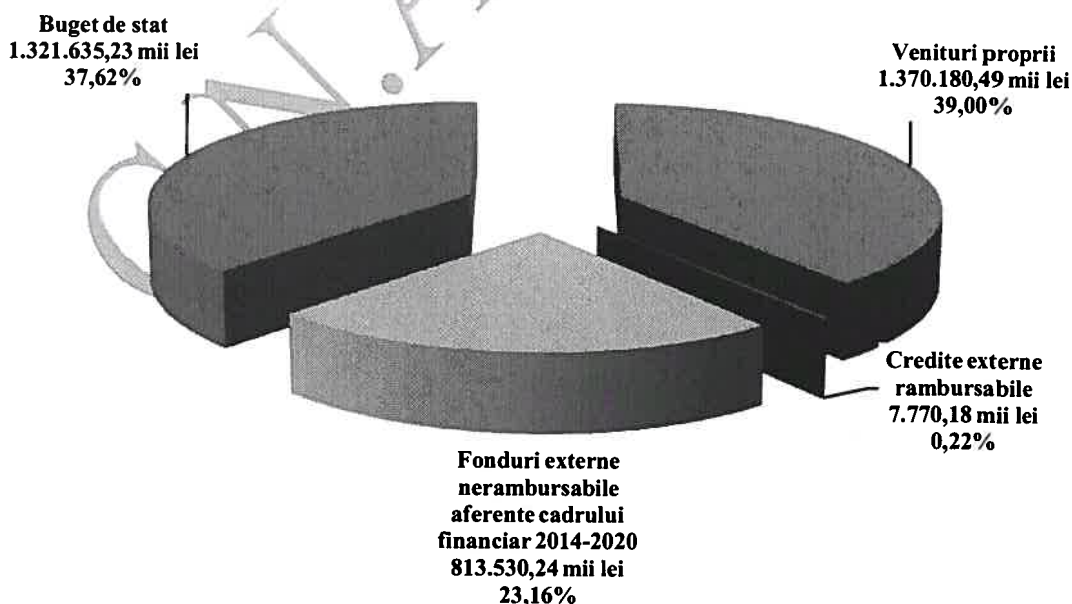
b) pentru "ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane", la proiecția bugetului au fost evaluate provizioane de -1.500 mii lei, însă la 31.12.2018 s-au înregistrat realizări în valoare de 94.032,98 mii lei. Provizioanele sunt constituite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare, SECȚIUNEA 6: 9.6. Provizioane, pct. 171.

c) La "cheltuieli cu personalul", față de prevederile bugetare conform HCA nr. 22/2018 în sumă de 541.150,74 mii lei (rd. 11), au fost înregistrate cheltuieli de 513.740,12 mii lei (94,93%).

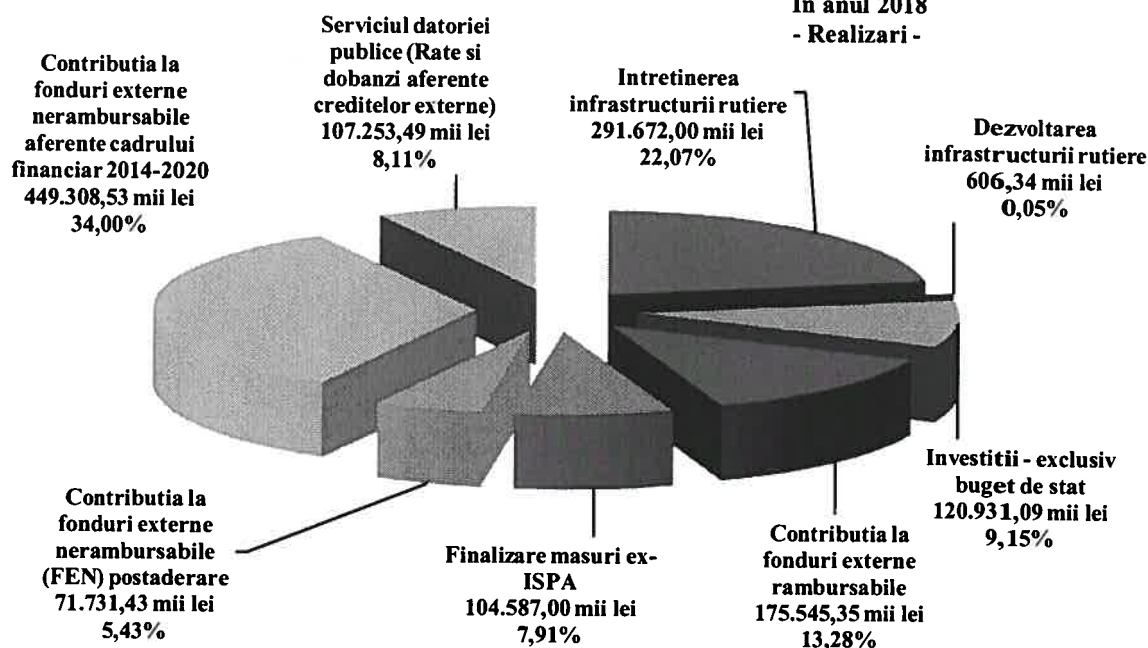
Sursele de finanțare a investițiilor și cheltuielile pentru investiții sunt detaliate în *Anexa 5*. Se remarcă realizarea surselor pentru finanțarea investițiilor în proporție de 77,67% față de prevederile bugetare aprobate. Această proporție se datorează faptului că în urma rectificărilor bugetare din cursul anului 2018, sursele pentru investiții au fost diminuate cu 452.900 mii lei față de prevederea bugetară aprobată prin H.C.A. nr. 22/2018.

Realizarea bugetului C.N.A.I.R. S.A. în anul 2018 este prezentată grafic în diagramele următoare:

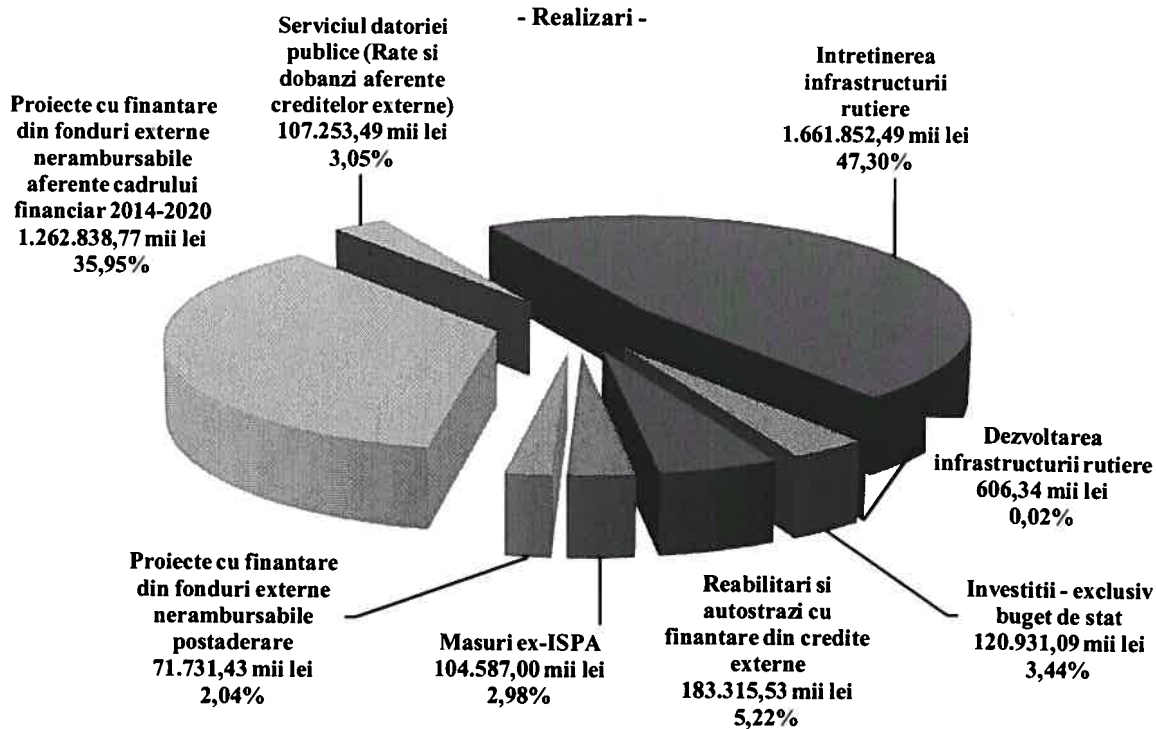
Structura bugetului C.N.A.I.R. S.A. pe surse de finanțare
În anul 2018
- REALIZARI -



**Structura bugetului C.N.A.I.R. S.A.
(Componenta buget de stat) pe activitati
In anul 2018
- Realizari -**



**Structura surselor de finantare ale C.N.A.I.R. S.A. pe activitati
In anul 2018
- Realizari -**

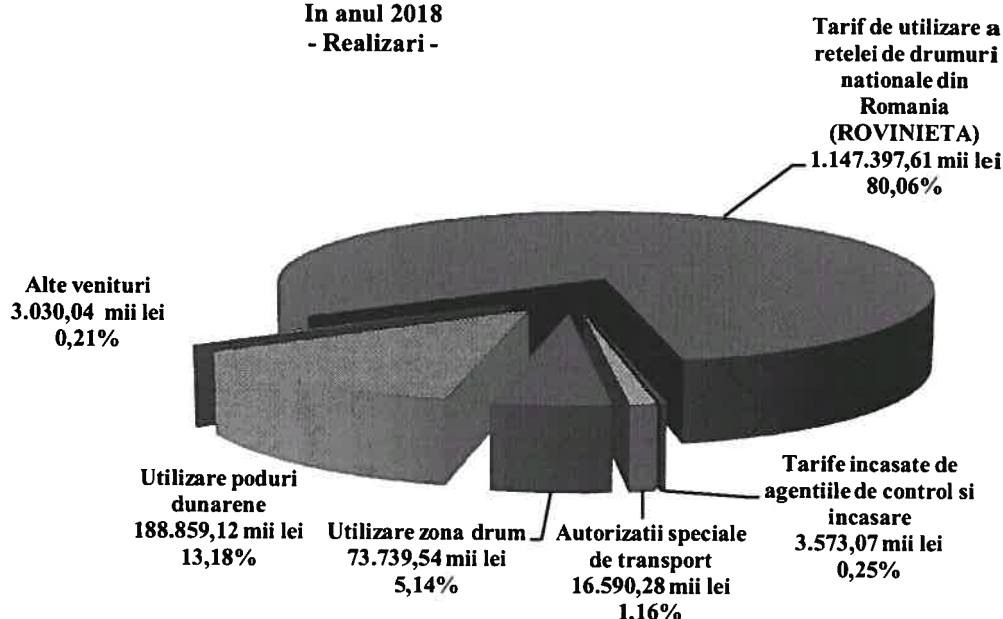


2.1.1.1. Cifra de afaceri

La 31.12.2018 C.N.A.I.R. S.A. a înregistrat o cifră de afaceri în valoare de 1.433.189,66 mii lei, în creștere cu 7,21% față de anul 2017, astfel:

- venituri din tarife de utilizare a rețelei de drumuri naționale 1.147.397,61 mii lei,
- venituri din alte tarife de utilizare a drumurilor 73.739,54 mii lei,
- venituri eliberare autorizații de transport 16.590,28 mii lei,
- venituri activități poduri dunărene 188.859,12 mii lei,
- venituri ACI 3.573,07 mii lei,
- alte venituri 3.030,04 mii lei.

Structura cifrei de afaceri a C.N.A.I.R. S.A. pe tipuri de venituri
In anul 2018
- Realizari -



2.1.1.2. Profitul

În anul 2018, C.N.A.I.R. S.A. a realizat un profit brut de 62.784,46 mii lei.

În conformitate cu prevederile Ordonanței nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, și ale Memorandumului cu tema "Mandatarea reprezentanților statului în AGA/CA, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2018 sub forma de dividende/vărsăminte la bugetul de stat", profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit în sumă de 31.650,58 mii lei se repartizează astfel:

- rezerve legale în valoare de 60,88 mii lei;
- dividende cuvenite bugetului de stat în valoare de 28.430,73 mii lei;
- surse proprii de finanțare în valoare de 3.158,97 mii lei.

În condițiile aplicării prevederilor art. 43 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 114/28.12.2018, conform căruia: "Operatorii economici cu capital integral sau majoritar de stat care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, distribuie și virează în condițiile legii, în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2018, sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat, în cazul regiilor autonome, 35% din sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, regăsite în conturile de disponibilități bănești existente în casă și conturi la bănci precum și cele aferente investițiilor pe termen scurt la data de 31 decembrie 2018 și care la aceeași dată nu sunt angajate, prin contracte de achiziție, pentru a fi utilizate ca surse proprii de finanțare", prin contractele de achiziție încheiate până la 31.12.2018 din sumele repartizate la alte rezerve și care constituie sursă proprie de finanțare, rezulta ca C.N.A.I.R. S.A. nu se afla în situația de a distribui și vira în condițiile legii.

2.1.1.3. Plăți restante

Plățile restante înregistrate la data de 31.12.2018 sunt în valoare de 33.220,76 mii lei, înscriindu-se în programul de 37.500 mii lei.

Considerăm că principala pârghie de stingere a plăților restante înregistrate la 31.12.2017, respectiv în cursul anului 2018, a constituit-o alocarea de la bugetul statului a sumelor necesare, prin cererile de fonduri prezentate de companie în funcție de prevederile bugetare aprobate.

2.1.2. Situațiile financiare

Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu OMFP nr. 2.844/2016.

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

lei	
Active imobilizate TOTAL	70.456.315.432
Active circulante TOTAL	12.435.839.905
Cheltuieli înregistrate în avans	704.430
TOTAL Active	82.892.859.767
Datorii pe termen scurt	961.414.750
Datorii pe termen lung	68.835.911.597
Capital subscris și vărsat	18.416.750
Profitul exercițiului financiar	31.650.580
TOTAL Capitaluri	1.897.245.613

Contul de profit și pierdere la 31.12.2018 se prezintă astfel:

lei	
TOTAL venituri din exploatare	3.717.653.920
TOTAL cheltuieli din exploatare	3.655.994.528
Rezultat din exploatare	61.659.392

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.
Raportul Administratorilor - Anul 2018

<i>TOTAL venituri financiare</i>	49.277.666
<i>TOTAL cheltuieli financiare</i>	48.152.599
<i>Profit financiar</i>	1.125.067
<i>Profitul brut</i>	62.784.459
<i>Impozit pe profit</i>	31.133.879
<i>Profitul exercițiului</i>	31.650.580

2.1.3. Indicatori economico - financiari

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente	12.93	Acest indicator reflecta capacitatea firmei de a-si onora obligațiile pe termen scurt prin transformarea activelor curente (stocuri, creanțe, investiții pe termen scurt) in numerar, fara riscuri. Valoarea recomandata acceptabila este in jur de 2.
<u>Active curente</u>	12,435,839,905	
Datorii curente	961.414.750	
Indicatorul lichidității imediate	1.90	Indicatorul lichidității imediate exprima capacitatea companiei de a-si acoperi datoriile curente (pe termen scurt), prin valorificarea activelor pe termen scurt (active curente sau circulante). Valoarea minima admisa este de 0,8.
<u>Active curente - stocuri</u>	1,828,345,497	
Datorii curente	961.414.750	

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare	23%	Indicatorul reflecta raportul intre datorii si capitaluri in formarea surselor de finantare, arătând cat la suta din capitalurile proprii reprezintă credite pe termen lung (peste un an).
<u>Capital împrumutat *100</u>	431,580,403	
Capital angajat	1,897,245,613	
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	3.89 ori	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reprezintă raportul dintre rezultatul economic si cheltuielile cu dobânzile.
<u>Profit înaintea plății dobânzii si impozitului pe profit</u>	84,515,954	
Cheltuieli cu dobânda	21,731,495	

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a stocurilor	0.68 ori	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar. In cazul companiei, viteza de rotație a stocurilor a scazut fata de anul 2017.
<u>Costul vânzărilor</u>	3,655,991,883	
Stocul mediu	5,348,617,846	
Numărul de zile de stocare	534 zile	Acest indicator de activitate exprima dimensionarea stocurilor la ritmul activitatii companiei si implicit eficienta controlului asupra unei componente semnificative a capitalului circulant. Aprecierea dimensiunilor depinde mult de ramura de activitate.
<u>Stocul mediu x 365</u>	1,952,245,513,790	
Costul vânzărilor	3,655,991,883	
Viteza de rotație a debitorilor-clienti	57 zile	Indicatorul reflecta capacitatea companiei de a-si colecta creanțele pentru prestațiile efectuate si implicit nevoia de finantare pentru aceasta categorie de capital circulant.
<u>Sold mediu clienți x 365</u>	81,360,955,903	
Cifra de afaceri	1,433,189,659	
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.02	Indicatorul viteza de rotație a activelor imobilizate exprima numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evaluează eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Acest indicator nu are o valoare relevanta pentru companie, intrucat in activele totale sunt cuprinse lucrările de investitii, patrimoniu public al statului, finanțate din surse de la bugetul de stat si fonduri nerambursabile.
<u>Cifra de afaceri</u>	1,433,189,659	
Active imobilizate	70,456,315,432	

COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE S.A.

Raportul Administratorilor - Anul 2018

Viteza de rotație a activelor totale	0.02	Indicatorul viteza de rotație a activelor totale denota interesul societății pentru realizarea unei cifre de afaceri mai mare, cu un volum mai redus de active. Acest indicator nu are o valoare relevantă pentru companie, întrucât în activele totale sunt cuprinse lucrările de investiții, patrimoniu public al statului, finanțate din surse de la bugetul de stat și fonduri nerambursabile.
<u>Cifra de afaceri</u>	1,433,189,659	
Active totale	82,892,859,767	

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat	0.04	Indica profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în companie. În capitalul angajat al companiei sunt cuprinse și creditele garantate și rambursate de Guvernul Roman, prin C.N.A.I.R. S.A.
<u>Profit înainte plăți dobânzii și impozit pe profit</u>	84,515,954	
Capital angajat	2,328,826,016	
Marja bruta din vânzări	4.30	Indicatorul exprimă capacitatea cifrei de afaceri de a realiza profit. Față de anul precedent se constată o diminuare a acestui indicator.
<u>Profitul brut din vânzări x 100</u>	61,659,392	
Cifra de afaceri	1,433,189,659	

2.1.4. Finanțări externe

Pentru accelerarea procesului de accesare/ absorbție a fondurilor europene nerambursabile, în cursul anului 2018 au fost depuse 29 de **aplicații de finanțare** (14 pentru proiecte de execuție lucrări și 14 pentru proiecte de asistență tehnică, 1 proiect achiziție bunuri), la data prezentei fiind angajat un procent de 108 % din alocarea aprobată prin Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020, în condițiile definirii unui spațiu de supra-angajare a cheltuielilor de 300%.

Au fost întreprinse demersurile pentru asigurarea conformității documentelor necesare susținerii aplicațiilor de finanțare ce urmează a fi depuse în anul 2019, ținta de contractare la finalul anului 2019 fiind de 193%;

Din totalul portofoliului de proiecte pregătite în cursul anului 2018, au fost depuse și transmise la Comisia Europeană următoarele proiecte majore, în scopul creării cadrului legal pentru rambursarea cheltuielilor până în luna decembrie 2018:

- Modernizare DN73 Pitești - Câmpulung - Brașov, km 13+800 - 42+850, km 54+050 - km 128+250;
- Infrastructură Integrată pentru Zona Orbitală a Municipiului București.

Aplicațiile de finanțare au parcurs întreaga procedură de evaluare și selecție în cadrul MT-DGOIT/ CE, concretizându-se în contracte de finanțare.

Au fost semnate 16 contracte de finanțare, care au creat cadrul legal pentru rambursarea cheltuielilor eligibile efectuate în perioada 01 ianuarie 2014 – 31 decembrie 2018.

De asemenea, în vederea corelării în timp real cu parcursul implementării proiectelor contractate, au fost promovate propuneri noi de modificare pentru contractele de finanțare, cu scopul includerii tuturor contractelor încheiate sau estimat a fi încheiate în cadrul proiectelor. În total, în cursul anului 2018, au fost semnate 22 de acte adiționale la contractele de finanțare (inclusiv cele demarate pe parcursul anului 2017).

În *Anexa 6* este prezentată situația detaliată a aplicațiilor de finanțare depuse și a contractelor de finanțare semnate în anul 2018.

Pentru anul 2018, în cadrul proiectelor finanțate în perioada de programare POIM 2014-2020, C.N.A.I.R. și-a asumat întocmirea și transmiterea către Organismul Intermediar pentru

Transport (Ministerul Transporturilor) a cererilor de rambursare în valoare totală de 1.116.614.238,95 lei. La data de 31.12.2018, valoarea **cererilor de rambursare** întocmite și transmise către MT-DGOIT în cursul anului 2018 a fost de 1.127.416.879,10 Lei, reprezentând 101% din valoarea asumată de C.N.A.I.R..

2.2. Activitatea de întreținere a rețelei de drumuri naționale și autostrăzi

2.2.1. Întreținerea infrastructurii rutiere

Lucrările și serviciile privind întreținerea drumurilor, podurilor și anexelor acestora reprezintă totalitatea activităților de intervenție ce se execută în tot timpul anului, determinate de uzura sau degradarea în condiții normale de exploatare, ce au ca scop asigurarea condițiilor tehnice necesare desfășurării circulației rutiere în siguranță, cu respectarea normelor în vigoare, precum și de a menține acest patrimoniu public în stare permanentă de curățenie și aspect.

Prevederile bugetare aprobate pentru activitatea de întreținere și administrare pe anul 2018, repartizate ca limite de cheltuieli la D.R.D.P. 1-7, CESTRIN și Central C.N.A.I.R., au fost în valoare de 1.118.886,2 mii lei (inclusiv TVA), din care, pe surse de finanțare:

- 291.672 mii lei cu finanțare din transferuri de la bugetul de stat;
- 826.072,15 mii lei cu finanțare din venituri proprii;
- 1.142,05 mii lei garanții executate.

Realizările aferente lucrărilor și serviciilor de întreținere sunt în valoare de 1.076.511.332 lei cu TVA; situația realizărilor comparativ cu limitele de cheltuieli aferente activității de întreținere fiind prezentată în *Anexa 7*.

Activitatea de întreținere a rețelei de drumuri naționale și autostrăzi a vizat întreținerea curentă, întreținerea periodică, reparații curente și siguranța circulației.

Lucrările și serviciile privind **întreținerea curentă pe timp de vară** a drumurilor, constând în totalitatea activităților de intervenție care se execută în tot timpul anului, determinate de uzura sau degradarea în condiții normale de exploatare au avut o valoare de 133.396.930 lei și au vizat:

- execuția lucrărilor de plombări gropi (1.999.981 mp);
- colmatarea fisurilor și crăpăturilor (1.063.119 m);

Activitatea de **întreținere curentă pe timp de iarnă** a vizat pregătirea drumurilor pentru sezonul de iarnă și la ieșirea din iarnă, aprovizionarea cu materiale pentru combaterea lunecșului, dezăpezirea manuală și mecanică, informări privind starea drumurilor etc. Întreținerea curentă pe timp de iarnă în valoare de 414.362.632 lei a constat în intervenții permanente pe drumurile naționale și autostrăzi, pentru menținerea acestora în stare de circulație.

Lucrările și serviciile privind **întreținerea periodică** a drumurilor naționale s-au executat planificat (și periodic) în scopul compensării parțiale sau totale a uzurii produse structurii rutiere, lucrărilor de artă, de siguranța rutieră și clădirilor anexe aferente drumurilor. Astfel, s-au executat 651.32 km echiv., din care:

- 165.42 km echiv. tratamente bituminoase cu o valoare de 13.108.790 lei;
- 82.52 km echiv. straturi rutiere foarte subțiri cu o valoare de 11.271.154 lei;
- 256.86 km echiv. covoare asfaltice cu o valoare de 77.805.086 lei;

- 95.93 km echiv. reciclare "in situ" cu o valoare de 60.616.294 lei;

Pentru **menținerea circulației în condiții de siguranță** pe drumurile naționale și autostrăzi cheltuielile au fost în suma de 107.958.157 lei și s-au materializat în:

- execuția a 19.181,10 km echiv. marcaje rutiere;
- montarea a 18.083 buc. indicatoare rutiere;
- achiziționarea și montarea a 30.414 ml de parapeti New Jersey (unidirecționali);
- achiziționarea și montarea a 126.055 ml de parapet metalic (deformabil).

În vederea limitării extinderii fenomenelor distructive și a costurilor de reparații, cât și pentru asigurarea desfășurării în condiții de siguranță a traficului rutier s-au executat lucrări în valoare de 48.510.631 lei pe sectoarele pe care s-au produs degradări datorită calamităților naturale.

Lucrările de **reparații curente** efectuate au avut ca scop compensarea parțială sau totală a uzurii fizice și morale produsă ca urmare a exploatării normale sau a acțiunii agenților de mediu, îmbunătățirea caracteristicilor tehnice la nivelul impus de traficul maxim pentru numărul de benzi de circulație existente, refacerea sau înlocuirea de elemente sau părți de construcții ieșite din uz care afectează rezistența, stabilitatea, siguranța în exploatare și protecția mediului. S-au executat 50,60 km echiv., din care:

- 33.03 km echiv. îmbrăcăminte asfaltică ușoară cu o valoare de 9.148.566 lei;
- 17.57 km echiv. ranforsări sisteme rutiere cu o valoare de 15.372.279 lei;

În ceea ce privește autostrăzile serviciile și lucrările efectuate în anul 2018 au fost în valoare de 25.928.466 lei și au constat în: servicii de paza a obiectivelor/ bunurilor, servicii de curățenie/ întreținere a parcarilor și grupurilor sanitare, lucrări de întreținere curentă pe timp de vară/ iarnă, achiziție elemente de siguranță circulației/ execuție marcaje rutiere și montare parapeti metalici, execuție lucrări de întreținere periodică și reparații curente etc.

De asemenea, pentru lucrările de artă (poduri, pasaje, podețe și tuneluri) s-a asigurat întreținerea periodică și reparații curente în valoare de 24.496.802 lei.

Situația sarcinilor fizice realizate pe DRDP - uri (întreținere periodică și reparații curente) este prezentată în *Anexa 8*.

Pe parcursul anului 2018, a continuat implementarea **strategiei de retehnologizare** a C.N.A.I.R., începută în anul 2014 care prevede dotarea cu peste 1000 de auto-utilaje și echipamente specifice necesare activităților de întreținere și reparații drumuri pe timp de vară și pe timp de iarnă. Astfel, în anul 2018 au fost achiziționate 402 auto-utilaje și echipamente, respectiv:

- Autobasculante tip 8x4 - 28 bucăți;
- Mașini de colmatat rosturi - 24 bucăți;
- Excavator pe pneuri - 3 bucăți;
- Freze pentru asfalt cu lățime 0.5 m - 19 bucăți;
- Autoutilitare mixte - 225 bucăți;
- Autobasculante 6x4, RSP și Lama - 103 bucăți;

Auto-utilajele au fost livrate DRDP - urilor și sunt utilizate în cadrul activităților de întreținere drumuri pe timp de vară și pe timp de iarnă.

2.2.2. Siguranța circulației

În domeniul siguranței rutiere, Compania a desfășurat activități pentru diminuarea numărului cât și a impactului accidentelor rutiere plecând de la îmbunătățirea cadrului legislativ și a normelor tehnice cât și prin implementarea de măsuri tehnice și verificarea în teren a acestora.

Parte a activităților de întreținere a rețelei, au fost implementate pe teren **lucrări de siguranță rutieră**, de semnalizare orizontală și verticală, pozarea în teren de produse de siguranță pasivă rutieră, respectiv parapete elastice și rigide, în suma de 107.958,16 mii lei, care au fost cuantificate fizic și valoric în *Anexa 9*.

De asemenea, au fost efectuate cu regularitate revizii de siguranță rutieră în vederea verificării gradului de siguranță rutieră pe sectoarele de drumuri naționale din zona de competență.

Pentru a răspunde rigorilor Legii 265/2008 privind gestionarea siguranței circulației pe infrastructură rutieră, cu modificările și completările ulterioare, s-au realizat **21 auditudini de siguranță rutieră**. În cadrul activităților respective s-a realizat o verificare detaliată, tehnică și sistematică, independentă, din punctul de vedere al siguranței, a caracteristicilor de proiectare în diferite etape, de la planificare până la momentul imediat după darea în exploatare. Gruparea acestor auditudini este următoarea:

- 4 ASR- uri în care s-au auditat 171,441 km de drum național/autostradă;
- 5 ASR - uri în care s-au auditat amenajările a 5 intersecții giratorii;
- 6 ASR - uri în care s-au auditat poduri și pasaje.

Situația detaliată a auditurilor realizate este prezentată în *Anexa 10*.

Totodată, prin **inspecții de siguranță rutieră**, s-a asigurat verificarea periodică a rețelei rutiere aflate în exploatare, din punctul de vedere al siguranței circulației, cu identificarea eventualelor disfuncționalități sau deficiențe de proiectare, construcție, operare și/sau de întreținere a drumului, care pot conduce la producerea de accidente rutiere.

Pe rețeaua de drum național existentă, s-au inspectat în cursul anului 2018, un total de 627,290 km drum național, din care 208,606 km în interiorul localităților și 418,684 km care fac legătura între localități. Repartiția pe subunități a kilometrilor de drum național inspectați este prezentă în tabelul următor:

DRDP	Total drum inspectat [km]*
1	2
București	267,332
Craiova	8,380
Timișoara	30,375
Cluj	37,374
Brașov	74
Iași	85,012
Constanța	124,817
TOTAL	627,290

*Contract 92/32480/10.05.2018

C.N.A.I.R. și Autoritatea Rutieră Română - ARR au asigurat **autorizarea operatorilor economici** specializați, a autovehiculelor de însoțire și atestarea personalului specializat, în vederea însoțirii vehiculelor cu depășiri. În anul 2018, au fost autorizați 30 operatori economici specializați și 94 autovehicule destinate însoțirii vehiculelor cu depășiri. Au fost eliberate 76 atestate nominale pentru personalul specializat.

În vederea creșterii siguranței rutiere, circulația vehiculelor rutiere cu masa totală maximă autorizată mai mare sau egală cu 7,5 tone, altele decât cele destinate exclusiv transportului de persoane este restricționat pe sectorul București - Ploiești - Brașov al DN1 (E6O), conform prevederilor Ordinului MT-MAI nr. 647-127/2016.

În cazul vehiculelor care au puncte de încărcare / descărcare pe sectorul restricționat, accesul se face în baza autorizației nominale de circulație, emise la cerere, de C.N.A.I.R., conform prevederilor ordinului menționat. În anul 2018 au fost înregistrate un număr de 1.152 cereri, fiind emise 6.263 **autorizații nominale de circulație pe DN1**. Au fost respinse solicitările pentru un număr de 295 de vehicule, datorită neîncadrării în condițiile de eliberare.

2.2.3. Sistemele Inteligente de Transport

Scopul principal al companiei în domeniul ITS este de a implementa sisteme de transport inteligente în domeniul transportului rutier și pentru interfețele cu alte moduri de transport pe segmentele de autostradă ale (fostului) Coridor IV. În al doilea rând, C.N.A.I.R. se așteaptă ca toate autostrăzile / șoselele să conțină componente ITS (servicii și aplicații) și, în plus, ca rețeaua europeană Centrală („Core”) care traversează România să aibă sisteme ITS implementate.

În acest sens, compania a demarat/ implementat **proiecte ITS** privind:

- a) Strategia de dezvoltare a Sistemelor de Transport Inteligente și Planul Național de Acțiune ITS pentru Rețeaua Națională de Drumuri din România pentru perioada 2014 – 2023, proiect ce cuprinde o serie de activități:
 - Analiza și revizuirea „Strategia de dezvoltare pe termen scurt și mediu pentru monitorizarea traficului / infrastructurii rutiere și informarea asupra traficului/ condițiilor de circulație” și a „Sintezei Strategiei”;
 - Cerințele, Opțiunile și Prioritățile Sistemelor de Transport Inteligente;
 - Cadrul de implementare și Planul de acțiune a Sistemelor de Transport Inteligente;
 - Monitorizarea implementării și mentenanță ROR-ITS-SAP;
- b) Proiectul Crocodile 2 (continuatorul proiectului Crocodile 1 2013 - 2015), proiect cofinanțat de Comisia Europeană prin programul TEN-T. Principalele obiective ale proiectului sunt:
 - Implementarea infrastructurii și procesul care să asigure accesibilitatea, schimbul, reutilizarea și actualizarea datelor de trafic pentru furnizarea de servicii de informare, în timp real, cu privire la trafic;
 - Implementarea infrastructurii și procesul de schimb de date (noduri DATEX II);
 - Promovarea de servicii și strategii de coordonare transfrontalieră (ex. Plan de Management al Traficului);
 - Furnizarea de servicii de informare către conducătorii de vehicule comerciale cu privire la disponibilitatea locurilor de parcare;
 - Implementarea de servicii pentru informarea utilizatorilor, cu privire la siguranța rutieră, prin dezvoltarea de aplicații ITS de informare transfrontalieră;
 - Stimularea investițiilor în infrastructura ITS;
 - Implementarea Punctului Național de Acces (PAN) și a Organismului Național în conformitate cu cerințele Regulamentelor Delegate de completare a Directivei ITS;

- c) Sistem de monitorizare și informare asupra traficului și a condițiilor de circulație pe autostrada A1, București - Pitești, autostrada A2, București - Cernavodă, autostrada A3, București - Ploiești și DN 1, București – Ploiești. Proiectul constă în extinderea sistemului pilot existent aflat pe A1 și A2, în acest moment existând soluții similare de monitorizare existente în Centrele de Coordonare și Întreținere Pecica, Săliște și Valea Dacilor. Proiectul are în vedere dezvoltarea unui instrument de culegere a datelor privind starea infrastructurii rutiere și a traficului rutier în scopul creșterii eficienței activităților de administrare, operare și informare a utilizatorilor,
- d) Livrare și Instalare - fibră optică pe autostrada A1 km 503+736 - 535+986. Obiectivul principal constă interconectarea sistemului ITS de pe sectorul A1 Șoimuș – Remetea Mare cu Centrul de Monitorizare și Informare Pecica, în vederea culegerii de informații meteo și de trafic în timp real, pentru sporirea siguranței traficului rutier.
- e) Comunicații, supraveghere video și monitorizare trafic pentru AI Fetești și ACI Giurgiu,, Obiectivul acestui contract îl constituie achiziția serviciilor de supraveghere video și monitorizare trafic, servicii de comunicații și serviciile conexe de înregistrare, stocare și procesare video aferente
- f) totodată a fost preluat Managementul proiectului Platforma Europeană ITS (EU EIP) nr. 2014-EU-TM-0317-S, Acord de finanțare INEA/CEF/TRAN/M2014/1058323 și a fost depusă intenția de participare a C.N.A.I.R. ca Beneficiar în cadrul proiectului Platforma Europeană ITS 2 (EU EIP 2), TEN TEC nr. 28151855

De asemenea, a fost continuată colaborarea inter-instituțională, în zona schimbului de informații: cu ISCTR (accesul ISCTR, prin intermediul unei interfețe dedicate la datele furnizate de sistemele de cântărire dinamică a autovehiculelor (WIM), în vederea verificării depășirilor maselor legale admise), cu STS-ul, (informațiile furnizate de C.N.A.I.R. sunt integrate în Sistemul Național Unic pentru Apeluri de Urgență (SNUAU) în vederea gestionării optime a urgențelor semnalate la nivelul rețelei precum și pentru gestionarea eficientă a apelurilor de urgență de tip eCall inițiate automat la impact sau manual, din autovehiculele cu echipamente de alertare a serviciului de urgență), cu IGPR - Direcția Rutieră.

2.3. Activitatea de dezvoltare a rețelei de drumuri naționale și autostrăzi

2.3.1. Proiecte de construcție autostrăzi (drumuri expres) cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (POIM și POST)

Pentru implementarea proiectelor de autostrăzi (drumuri expres) cu finanțare din fonduri externe nerambursabile au fost semnate contracte de execuție lucrări precum și servicii asociate (supervizare, asistență tehnică etc).

În anul 2018 au fost **semnate contracte** de lucrări pentru:

- Proiectare și execuție Drum Expres Craiova - Pitești, Tronson 1;
- Proiectare și execuție Drum Expres Craiova - Pitești, Tronson 2, lotul 1;
- Proiectare și execuție Drum Expres Craiova - Pitești, Tronson 2, lotul 2;

În anul 2018 au avut loc **recepții la terminare lucrărilor** pentru contractele:

- Proiectare și execuție autostrada Câmpia Turzii - Ogra - Târgu Mureș, Secțiunea 1C, Lot 2, km 4+500 - km 14+605;
- Proiectare și execuție autostrada Câmpia Turzii - Ogra - Târgu Mureș, Secțiunea 2A, Lot 1, km 0+000 - km 3+600;

- Proiectare și execuție finalizare Autostrada București - Brașov, secțiunea București - Ploiești, sector 1 km 0+000 - km 3+325; Nod Centura București km 6+500 și Nod Moara Vlăsiei km 19+500;
- Finalizarea lucrărilor la nodul Gilău și conexiunea dintre secțiunea 2B cu subsecțiunea 3A1, Autostrada Brașov - Tg. Mureș - Cluj - Oradea;
- Proiectare și execuție Autostrada Sebeș - Turda Lot 3, km 41+250 - km 53+700;
- Proiectare și execuție Autostrada Sebeș - Turda Lot 4, km 53+700 - km 70+000;

În anul 2018 au avut loc **recepții finale** pentru contractele:

- Proiectare și execuție Autostrada Lugoj - Deva, sectorul Lugoj - Dumbravă;
- Proiectare și execuție Autostrada Orăștie - Sibiu, Lot 1: km 0+000 - km 24+110;
- Proiectare și execuție Autostrada Orăștie - Sibiu, Lot 2: km 24+110 - km 43+855;
- Execuție Autostrada Arad - Timișoara, km 12+250 - km 44+500;

Stadiul contractelor de lucrări/ proiectare (în pregătire, în execuție și în garanție) în perioada de referință este prezentat în *Anexele 11.a și 11.b*.

În anul de referință, pentru proiectele de autostrăzi (drumuri expres) cu finanțare din fonduri externe nerambursabile post-aderare au fost prevăzuți 1,015,535 mii lei (POIM)/ 36,848 mii lei (POST), fiind efectuate plăți în valoare de 1,000,622 mii lei (POIM)/ 36,424 mii lei (POST). Situația prevederilor bugetare și a plăților efectuate este prezentată în *Anexele 12.a și 12.b*.

2.3.2. Proiecte de reabilitare drumuri naționale și construcție variante ocolitoare cu finanțare din fonduri externe nerambursabile post-aderare (POIM și POST)

Pentru implementarea proiectelor de reabilitare drumuri naționale și construcție variante ocolitoare cu finanțare din fonduri externe nerambursabile post-aderare au fost semnate contracte de execuție lucrări precum și servicii asociate (supervizare, asistență tehnică etc).

În anul 2018 au fost **semnate contracte** de lucrări pentru:

- Proiectare și execuție Varianta de ocolire Timișoara Sud;
- Proiectare și execuție Varianta de ocolire Bacău;
- Proiectare și execuție Varianta de Ocolire Bârlad;
- Reabilitare DN76, Ionești - Vârfurile, Contract 5R11, km 55+425 - km 69+350 - Rest de execuție;
- Reabilitare DN76, lotul 3 km 166+000 - km 180+800;
- Pod suspendat peste Dunăre în zona Brăila;
- Proiectare și execuție Pasaj Mogoșoaia pe Centura București, peste DN 1A;

În anul 2018 au avut loc **recepții la terminarea lucrărilor** pentru contractele:

- Construcția Variantei de Ocolire a Carei;
- Construcția Variantei de Ocolire a Municipiului Caracal, Re-licitare;

În anul 2018 au avut loc **recepții finale** pentru contractele:

- Reabilitare DN15A km 0+000 - km 46+597 Reghin - Sărățel și DN15 km 78+800 - km 103+700 Târgu Mureș - Reghin;

- Reabilitare DN 76, Contract 5R10b, Brad - Ionești, km 30+436 – km 55+425;
- Construcție pasaj supratran peste drumul de centură al Municipiului Oradea în zona străzii Cheiului;
- Construcție pasaj supratran peste drumul de centură al Municipiului Oradea în zona străzii Nojoridului;
- Proiectarea și Execuția Construcției Podului rutier peste Oituz, la Poiana Sărata pe DN 11 km 90+450; Recepție Finală în data de 05.12.2018 16.07.2018.

Stadiul contractelor de lucrări/proiectare (în pregătire, în execuție și în garanție) în perioada de referință este prezentat în *Anexele 11.a și 11.b*.

În anul de referință, pentru proiectele de reabilitare drumuri naționale și construcție Variante ocolitoare cu finanțare din fonduri externe nerambursabile post-aderare au fost prevăzuți 284,690 mii lei (POIM)/ 37,452 mii lei (POST), fiind efectuate plăți în valoare de 262,216 mii lei (POIM)/ 35,307 mii lei (POST). Situația prevederilor bugetare și a plăților efectuate este prezentată în *Anexele 12.a și 12.b*.

2.3.3. Proiecte de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe nerambursabile pre-aderare (Ex-ISPA)

Proiectele de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe nerambursabile pre-aderare au fost încheiate din punct de vedere al execuției lucrărilor, în anul 2018 fiind realizate operațiuni financiare ce au vizat sentințe civile terenuri, hotărâri arbitrale, debite CE, lucrări neeligibile, servicii.

În anul 2018 a avut loc **recepția finală** pentru contractele:

- ISPA 2000/RO/16/P/PT/004/10 Execuție lucrări pentru terminarea Pasajului de la Ciochiuța km 297+070 la km 297+384;
- ISPA 2000/RO/16/P/PT/004/11 Execuție lucrări pentru terminarea reabilitării secțiunii de drum DN 6 Filiași - Ciochiuța, km 268+390 - 297+070 și km 297+384 - 298+000;

Stadiul contractelor de lucrări (în pregătire, în execuție și în garanție) în perioada de referință este prezentat în *Anexa 13*.

În anul de referință, pentru proiectele de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe nerambursabile pre-aderare au fost prevăzuți 115,559 mii lei, fiind efectuate plăți în valoare de 104,587 mii lei. Situația prevederilor bugetare și a plăților efectuate este prezentată în *Anexa 14*.

2.3.4. Proiecte de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe rambursabile

Proiectele de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe rambursabile pre-aderare au fost încheiate (în majoritate) din punct de vedere al execuției lucrărilor, în anul 2018 fiind realizate operațiuni financiare ce au vizat terenuri, revendicări, penalități.

Stadiul contractelor de lucrări (în pregătire, în execuție și în garanție) în perioada de referință este prezentat în *Anexa 15*.

În anul de referință, pentru proiectele de infrastructură rutieră cu finanțare din fonduri externe rambursabile au fost prevăzuți 205,139 mii lei, fiind efectuate plăți în valoare de 183,139 mii lei. Situația prevederilor bugetare și a plăților efectuate este prezentată în *Anexa 16*.

2.3.5. Proiecte de investiții cu finanțare de la bugetul de stat

Sumele aprobate pentru lucrările de investiții în infrastructura rutieră prin Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, au fost în valoare de 233.256 mii lei, reprezentând ~9% din necesarul prezentat de către C.N.A.I.R. SA pentru proiectul de buget pe anul 2018, în valoare de 2.699.998 mii lei.

Comparativ cu ultimul buget aprobat pe anul 2017 pentru această activitate, în valoare de 181.282 mii lei, la începutul anului 2018 s-a constatat o creștere a fondurilor aprobate cu ~29%.

Evoluția creditelor bugetare aprobate în anul 2018 pentru obiectivele de investiții este următoarea:

Nr. Crt.	Finanțare	Valoare [mii lei]
0	1	2
1	Legea bugetului de stat nr. 2/2018	233.256
2	Rectificare O.U.G. nr. 78/2018	214.874
3	Rectificare O.U.G. nr. 101/2018	135.829
4	Disponibilizare la FRBG ¹	121.863

Structura ultimei Liste a obiectivelor de investiții cu finanțare de la bugetul de stat în anul 2018 aprobate de către ordonatorul principal de credite, în valoare de 121.863 mii lei, se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Tip	Valoare [mii lei]
0	1	2
Cap. A	Obiective în continuare	119.413
Cap. B	Obiective noi	0
Cap. C	Alte cheltuieli de investiții	2.450

În *Anexa 17* este prezentată utilizarea surselor de finanțare în anul 2018 pentru obiectivele de investiții.

În anul 2018 au fost **recepționate lucrările** executate la 3 obiecte din cadrul următoarelor obiective de investiții:

- Autostrada București-Brașov km 0+000 -173+300 tronson București - Ploiești, secțiunea km 0+000 - 19+500, sector 1, km. 0+000 - 3+325, Nod Centura București km. 6+500 și Nod Moara Vlăsiei km. 19+500, cu excepția lucrărilor executate la Nod Centura București km 6+500, Parcare de scurtă durată de la km 10+600 (localizată stânga - dreapta căii de rulare) și Nod Moara Vlăsiei km 19+500²
- Autostrada Brașov-Târgu Mureș - Cluj - Oradea - Finalizarea lucrărilor la Nodul Gilău și conexiunea dintre secțiunea 2B cu subsecțiunea 3A1³
- Reabilitare DN 2D Focșani - Ojdula - Km 95+000 - 118+873, lucrări de consolidare Km 101+950-102+075

De asemenea, în anul 2018 s-au **recepționat final** lucrări la 3 contracte aferente obiectivelor de investiții, după cum urmează:

- Reabilitare DN 2D Focșani - Ojdula - Km 95+000-118+873, Lot 3 Km 95+000 - 101+950; 102+075 - 118+873;
- Modernizare DN 29 Suceava - Botoșani, Km 0+000 - 39+071;

¹ Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului

² Lucrările au fost finanțate de la bugetul de stat, precum și din fonduri externe nerambursabile

³ Lucrările au fost finanțate de la bugetul de stat, precum și din fonduri externe nerambursabile

- Modernizare DN 29 Suceava - Botoșani, Km 0+000 - 39+071 (lucrări suplimentare);

2.3.6. Proiecte de reparații capitale cu finanțare de la bugetul de stat

Prin Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, suma aprobată pentru lucrările de reparații capitale în infrastructura rutieră a fost în valoare de 6.737 mii lei, reprezentând ~3% din necesarul prezentat de către C.N.A.I.R. SA pentru proiectul de buget pe anul 2018, în valoare de 211.763 mii lei.

Comparativ cu ultimul buget aprobat pe anul 2017 pentru această activitate, în valoare de 5.278 mii lei, la începutul anului 2018 s-a constatat o creștere a fondurilor aprobate cu ~28%.

Evoluția creditelor bugetare aprobate în anul 2018 pentru obiectivele de reparații capitale este următoarea:

Nr. Crt.	Finanțare	Valoare [mii lei]
0	1	2
1	Legea bugetului de stat nr. 2/2018	6.737
2	Rectificare O.U.G. nr. 78/2018	6.063
3	Rectificare O.U.G. nr. 101/2018	2.849
4	Disponibilizare la FRBG ⁴	607

În Anexa 18 este prezentată utilizarea surselor de finanțare în anul 2018 pentru obiectivele de reparații capitale.

În perioada 01.01 - 31.12.2018 s-a recepționat la terminarea lucrărilor un obiectiv de reparații capitale, și anume: Prag de fund și apărări de mal la pod A1 km 35+266 peste Argeș la Podereni.

2.3.7. Proiecte de investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii

Suma aprobată prin HG nr. 161/2018 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 al Companiei Naționale de Administrare a Infrastructurii Rutiere, pentru investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii a fost de 135.880,13 mii lei (fără TVA), fiind constituită din:

- 72.372,35 mii lei (fără TVA), surse proprii din amortizare;
- 1.654,07 mii lei (fără TVA), din profitul preliminar pentru anul 2017;
- 61.853,71 mii lei (fără TVA), disponibil neutilizat preliminar din anii anteriori.

În limita valorilor aprobate, a fost elaborată și actualizată Lista de investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii, în care au fost prevăzute, cu prioritate, obligațiile de plată care nu au putut fi onorate până la 31.12.2017, sumele necesare contractelor nefinalizate în anul 2017, sumele necesare contractelor aflate în procedură de achiziție publică și nefinalizate până la 31.12.2017, precum și sume necesare pentru proceduri noi în anul 2018.

Valoarea repartizată în anul 2018, conform solicitărilor, a fost de 134.993,26 mii lei (fără TVA), din care până la sfârșitul anului 2018 s-a consumat suma de 81.013,66 mii lei (fără TVA), reprezentând 60,01% din valoarea finală a Listei investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii.

În Anexa 19 este prezentată utilizarea surselor de finanțare în anul 2018 pentru investiții și dotări cu finanțare din venituri proprii.

⁴ Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului

2.4. Activități privind tarificarea și veniturile

2.4.1. Rovinieta și Peaj

C.N.A.I.R. gestionează aplicarea **tarifului de utilizare** a rețelei de drumuri naționale (rovinieta) și a **tarifului de trecere** la podurile peste Dunăre de la Fetești - Cernavodă (peajul) prin intermediul Sistemului Informatic de Emitere, Gestiune, Monitorizare și Control al Rovinietei - **SIEGMCR**.

Sistemul asigură emiterea rovinietei și a peajului prin intermediul unei game largi de echipamente și aplicații, deținute de C.N.A.I.R. și de distribuitorii autorizați (terminale, aplicații informatice securizate, portaluri web, aplicații dezvoltate pentru sistemele de operare ale telefoanelor mobile, serviciul de mesaje scurte - SMS, dispozitive de procesare a plăților numerar/ electronice), fiind astfel facilitată utilizatorilor rețelei posibilitatea de plată a tarifelor în peste 7000 de puncte de lucru amplasate pe întreg teritoriul țării, prin diverse mijloace de plată (numerar, card bancar etc), în regim permanent.

În vederea asigurării unei funcționări optime și în regim permanent a **SIEGMCR**, în anul 2018 au fost realizate activitățile în cadrul acestuia, în ceea ce privește:

- colaborarea cu instituțiile/ societățile implicate în activitatea de încasare a tarifelor, precum și cu cele implicate în activitatea de control a existenței și valabilității rovinietei și peajului (distribuitorii autorizați, Serviciul de Telecomunicații Speciale, Direcția Regim Permise de Conducere și Înmatriculare Vehicule, Registrul Auto Român, Inspectoratul de Stat pentru Controlul în Transporturile Rutiere, Inspectoratul General al Poliției Române etc);
- crearea și gestionarea conturilor de utilizator care permit accesul la **SIEGMCR** a personalului cu drept de comercializare și/ sau de control a rovinietei și peajului;
- asigurarea serviciilor de suport tehnic pentru aplicațiile specifice ale **SIEGMCR** și pentru personalul cu atribuții în încasarea tarifelor și emiterea rovinietei și a peajului și asigurarea activității de call - center pentru utilizatorii care achită tarifele la punctele de lucru ale distribuitorilor, precum și prin intermediul portalului (www.erovinieta.ro) și al aplicației destinată telefoanelor mobile (eTarife), deținute de C.N.A.I.R.;
- asigurarea mentenanței preventive și corective pentru Data Center (CESTRIN);
- înlocuirea sistemului de comunicații, al sistemului anti-incendiu și amenajarea unui Centru de Monitorizare echipamente Data Center Rovinieta (CESTRIN)

Veniturile înregistrate în anul 2018 din tariful de utilizare respectiv tariful de trecere sunt de 1.147.397.611,21 lei (fără tva) respectiv 188.859.114,17 lei (fără TVA).

2.4.2. Utilizare zonă drum, Autorizare Transport Rutier

Pentru utilizarea amprizei și a zonei de siguranță a drumurilor prin amplasarea supraterană sau subterană a unor construcții, instalații și/sau panouri publicitare, prin executarea de căi de acces la drumul public, cu amenajările aferente, parcuri, refugii auto, platforme carosabile și de control, precum și pentru accesul în zona drumului public pentru efectuarea unor lucrări, acceptate de C.N.A.I.R., se încheie contracte și se aplică tarife pentru utilizare și acces în zona drumului.

În urma solicitărilor pentru amplasarea obiectivelor socio-economice în zona drumurilor naționale europene, amplasarea unor instalații în ampriză și în zona de siguranță a acestora au fost încheiate în număr total de 7.405 **contracte pentru utilizarea zonei drumului**, în

conformitate cu prevederile "Ordinului nr. 1836/2018 pentru aprobarea unor tarife aplicate de C.N.A.I.R. S.A.". Repartiția pe subunități a contractelor UZD încheiate este prezentă în tabelul următor:

DRDP	Nr. contracte
1	2
București	2.381
Craiova	1.332
Timișoara	530
Cluj	780
Brașov	929
Iași	897
Constanța	556
TOTAL	7.405

Vehiculele ale căror mase și/ sau dimensiuni depășesc limitele maxime prevăzute de OG nr. 43/1997 privind regimul drumurilor pot circula doar în baza **autorizației speciale de transport** emisă de C.N.A.I.R.. În anul 2018, C.N.A.I.R., în urma solicitărilor au emis 24.987 AST-uri, valoarea tarifelor suplimentare aferente acestor autorizații fiind de 16.590.283,79 lei (fără TVA).

2.4.3. Agenții de Control și Incasare

Controlul vehiculelor aflate în trafic internațional, este asigurat de C.N.A.I.R. prin Agențiile de Control și Incasare din punctele de trecere a frontierei. În anul 2018 în punctele de trecere a frontierei au fost deschise un număr de 36 Agenții de Control și Incasare, din care:

- 24 de agenții unde se desfășoară activitatea de control specific C.N.A.I.R., din care într-o agenție (ACI Giurgiu) se încasează și tariful de trecere pentru utilizarea podului peste Dunăre în sensul Giurgiu - Ruse;
- 8 agenții unde se desfășoară doar activitate de comercializare roviniete;
- 4 agenții unde activitatea este suspendată.

Activitatea specifică desfășurată în cele doua Agenții de Incasare amplasate pe rețeaua internă de drumuri naționale constă în încasarea tarifelor de trecere pentru utilizarea podurilor peste Dunăre între Giurgeni și Vadu Oii, respectiv între Fetești și Cernavodă.

Verificarea respectării maselor și dimensiunilor maxime admise s-a realizat cu ajutorul unui număr de 30 instalații de cântărire, amplasate în ACI din punctele de trecere a frontierei (18 pe sensul de intrare în România și 12 pe sensul de ieșire din România).

Gestionarea informațiilor despre vehiculele care efectuează transport rutier internațional de marfă și persoane (numai la frontiera externă a României), calculul sumelor datorate C.N.A.I.R. SA de utilizatorii rețelei de drumuri naționale și elaborarea documentelor aferente se efectuează prin aplicația informatică e-Tarifare.

Pentru încasarea tarifelor și creșterea veniturilor C.N.A.I.R. în ACI s-au realizat:

- îmbunătățirea facilităților de cântărire: definitivarea achiziției a unui număr de 18 instalații de cântărire pentru montarea în agențiile unde în prezent nu există instalații și pentru înlocuirea celor defecte sau a căror perioadă de utilizare a expirat;
- dezvoltarea sistemelor existente: demararea lucrărilor pentru implementarea sistemului de monitorizare video a vehiculelor în zona punctelor de trecere a frontierei amplasate pe drumurile naționale;

- mentenanța pentru sistemele de verificare și control al încasărilor tarifelor de trecere pentru utilizarea podurilor peste Dunăre;
- dezvoltarea aplicației informatice e-Tarifare astfel încât înregistrarea datelor și emiterea documentelor să se realizeze cât mai facil, într-un interval de timp cât mai mic și cu intervenția minimă a factorului uman și asigurarea administrării și mentenanței aplicației;

Veniturile înregistrate în anul 2018 din activitățile ACI sunt 3.573.069,12 lei (fără tva).

2.5. Activități privind mediul

Preocuparea companiei în zona **protecției mediului** s-a manifestat din etapele de pregătire a proiectelor, prin verificarea calității documentațiilor prin analizarea studiilor de specialitate (a notificărilor, memoriilor de prezentare, studiilor de evaluare adecvată și a rapoartelor privind impactul asupra mediului), în raport cu prevederile legislației de protecție a mediului în vigoare și cu cerințele agențiilor competente pentru protecția mediului și printr-o colaborare continuă cu proiectanții și consultanții implicați în derularea procedurilor de obținere/revizuire a acordurilor de mediu pentru proiecte de infrastructură rutieră.

S-a asigurat verificarea modului de respectare a măsurilor și condițiilor impuse în actele de reglementare pe linie de protecția mediului, pe întreg parcursul realizării lucrărilor.

Au fost obținute/revizuite 13 acte de reglementare în domeniul protecției mediului aferente proiectelor derulate pe parcursul anului 2018: Autostrada Sibiu – Pitești; Modernizare DN 71 Bâldana–Târgoviște – Sinaia, km 0+000 – km 44+130 – lărgire la 4 benzi și km 51+041 – km 109+905 – drum la 2 benzi; Autostrada Sebeș – Turda; Modernizarea centurii rutiere a Municipiului București între A1 – DN 7 și DN 2 - A2 și lărgire la 4 benzi a centurii București Sud între A1 și A2 (km 23+600 - km 55+520); Proiectare și execuție parcări de scurtă durată și spații de servicii Autostrada București - Brașov, secțiunea București - Ploiești" - tronson situat în județul Ilfov; Elaborare studiu de fezabilitate pentru Centrul de Întreținere și Coordonare autostrada A3 – km 30+600 și a Punctului de Sprijin autostrada A3 – km 66+500 – Obiectivul Centru de Întreținere și coordonare (CIC) Autostrada A3 – km 30+600; Pasaj supratean pe DJ 602 Centura București - Domnești; Reabilitare DN 66, Contract 5R3, Bumbești Jiu – Petroșani, km 93+500 - km 126+000; Pod suspendat peste Dunăre în zona Brăila, Varianta de ocolire Săcuieni; Varianta de ocolire a Municipiului Satu Mare; Varianta de ocolire Târgu Jiu; Modernizare DN 5 București - Adunații Copăcenii, sector km 7+573-km 19+220.

De asemenea C.N.A.I.R. a participat în grupurile de lucru pentru proiectele derulate de alte instituții/ organizații/ asociații:

- Connect GREEN – Restoring and managing ecological corridors in mountains as the green infrastructure in the Danube Basin;
- Conectivitate și Conservare în România și Statele Unite ale Americii, studii de caz și lecții învățate;
- TRANSGREEN - Planificare integrată a infrastructurii de transport și a infrastructurii verzi în regiunea Dunăre-Carpați în beneficiul oamenilor și al naturii”;
- Evaluarea de mediu a Strategiei Forestiere Naționale 2018-2027;
- Proiect pilot privind zonele carbonifere;

C.N.A.I.R. derulează permanent activități privind asigurarea **managementului zgomotului** generat de traficul rutier pe drumurile naționale și autostrăzile aflate în administrarea sa, în

conformitate cu obligațiile sale prevăzute în „Hotărârea Guvernului nr. 321/2005 republicată privind evaluarea și gestionarea zgomotului ambiental”(corespondenta Directivei 2002/49/CE privind evaluarea și gestiunea zgomotului ambiental).

Este singura autoritate publică care prin investițiile realizate pentru cartarea zgomotului are capacitatea de a realiza această activitate în regie proprie, aceasta constând în prelucrarea bazei de date și reactualizarea hărților strategice de zgomot cu ajutorul softurilor dedicate.

Cartarea strategică a zgomotului generat de traficul rutier pe sectoarele de drumuri naționale și autostrăzi din administrare presupune elaborarea de hărți strategice de zgomot pentru drumurile principale (drumuri naționale și autostrăzi) însumând aprox. 3400 km, unde traficul anual a depășit 3 milioane treceri.

Dintre acestea, hărțile strategice de zgomot pentru cca 2730 km (sectoare cartate anterior) au fost întocmite în regie proprie. Aceste hărți strategice de zgomot au fost acceptate și validate de către Autoritatea pentru Protecția Mediului în decembrie 2018. Reactualizarea acestor hărți în anul 2018 are la bază o nouă abordare a Autorității pentru Protecția Mediului privind atât datele de intrare cât și modul de prezentare al rezultatelor (date statistice oficiale, diferențieri ale rezultatelor pe tipuri specifice de clădiri, etc).

Pentru cei aproximativ 670 km, care reprezintă sectoare de drumuri principale nou adăugate față de etapa de cartare precedentă (din anul 2012), bazele de date și hărțile strategice de zgomot vor fi elaborate, externalizat, în anul 2019.

2.6. Activitatea de laborator. Normative și Acorduri tehnice

Activitatea s-a realizat în principal prin CESTRIN, subunitate ce constituie organismul tehnic al C.N.A.I.R. cu implicare în coordonarea și elaborarea reglementărilor, standardelor, normativelor și instrucțiilor tehnice, realizarea de studii și expertize și investigații și asigurarea expertizei necesare rezolvării problemelor tehnice operaționale de administrare și exploatare a autostrăzilor și drumurilor naționale. Astfel:

Laboratorul drumuri al C.N.A.I.R., din cadrul CESTRIN, este **autorizat ISC** (autorizația nr. 3201/22.11.2016) în anul 2018 realizându-se un audit de specialitate în urma căruia i s-a extins activitatea cu 21 de încercări noi în cadrul profilurilor: Drumuri (D), Materiale pentru Drumuri (MD), Siguranța Circulației (SC), Agregate naturale pentru lucrări de căi ferate și drumuri (ANCFD), Geotehnică și Teren de Fundare (GTF), Verificări nedistructive și a comportării în exploatare a construcțiilor (VNCEC), în prezent fiind autorizat pentru 155 de încercări în domeniul rutier.

Totodată în anul 2018 a fost susținut un **audit de reacreditare a laboratorului** de către organismul național de acreditare RENAR, fiind obținut certificatul nr. LI 220 /19.08.2018, valabil până în anul 2022.

În scopul monitorizării performanței laboratorului a participat la încercări de competență/ inter-laboratoare, pentru Profil Drumuri (D) și Profil Materiale pentru Drumuri (MD).

Prin activitățile laboratorului au fost realizate verificări ale calitatii materialelor, a mixturilor asfaltice, a marcajelor rutiere, aplicate pe drumurile naționale și autostrăzi pentru diverse sectoare/tipuri de infrastructură, tipuri de materiale și diverși furnizori.

Au fost elaborate **acorduri tehnice** pentru materiale de construcții specifice - Grupa nr. 7 de Acorduri Tehnice respectiv Drumuri, Poduri, Porturi și Aeroporturi (exemple: "Peleți cu aditiv funcțional pentru modificarea bitumului - VIATOP plus FEP", "Fibre stabilizatoare active pentru straturi rutiere bituminoase - VIATOP", "Polimer utilizat la obținerea mixturilor asfaltice modificate - SUPERPLAST", "Aditiv pentru reducerea temperaturii de producție sau

de compactare a mixturilor asfaltice bituminoase -ITERLOW T", "Emulgator cationic pentru emulsii bituminoase - ATICA ROT 1", "Agent modificat polimeric pentru bitumuri tip, ROAD+" etc).

A fost asigurată reprezentarea C.N.A.I.R. la Asociația de Standardizare din Romania - Comitetului Tehnic 187 „Drumuri” al ASRO, fiind elaborate/ revizuite SR 1848-1:2011, SR 1848-2:2018, SR 1848-3:2011/C91:2012, SR 13576, Normativ AND 532.

C.N.A.I.R. prin CESTRIN a realizat **măsurători specifice căii de rulare/ determinări parametrii tehnici funcționali** (denivelare, deflexiune, planeitate, coeficient de frecare, adâncime medie a macrotexturii, capacitate portantă și înregistrare video etc) pe sectoare de drum reabilitate, tronsoane de autostrăzi nou executate și piste de aeroport (prin contractele de prestări servicii).

Starea Tehnică a rețelei rutiere (inclusiv a podurilor) a fost investigată și expertizată folosind echipamente din dotare;

Au fost realizate activități privind implementarea/ dezvoltarea/ utilizarea PMS/ BMS.

Pentru zona de trafic, au fost actualizate studiile de trafic pentru o serie de variante de ocolire și sectoare de drum național totodată fiind efectuate activități pentru pregătirea automatizării complete a recensământului de circulație planificat a se realiza în anul 2020.

2.7. Managementul și controlul calității

În perioada mai - iunie 2018 a avut loc auditarea externă a sistemului de management al calității al C.N.A.I.R., în vederea **recertificării sistemului de management al calității** și adoptarea standardului SR EN ISO 9001: 2015, prin tranziție de la SR EN ISO 9001: 2008

Avantajele certificării sistemului de management al calității:

- satisfacerea cerințelor utilizatorilor finali;
- creșterea credibilității și a încrederii în calitatea produselor / serviciilor oferite;
- o mai mare înțelegere a proceselor organizaționale, ce implică angajamentul ferm al managementului, definirea clară a responsabilităților și autorităților, comunicarea internă și externă îmbunătățită, utilizarea mai eficientă a resurselor și reducerea costurilor de neconformitate.

C.N.A.I.R. a fost recertifică în luna august 2018.

De asemenea, pentru verificarea asigurării de către laboratoarele rutiere DRDP 1-7 și CESTRIN a cerințelor privind competența laboratoarelor de încercări în conformitate cu cerințele standardelor SR EN ISO CEI 17025/ 2005, respectiv ISO 9001: 2015 privind sistemul de management al calității, s-au derulat audituri interne la laboratoarele rutiere, astfel:

- în perioada 19.04 - 20.04.2018 la DRDP București;
- în perioada 01.11 - 02.11.2018 la DRDP Constanța;
- în perioada 17.04 - 18.04.2018 la CESTRIN;
- în perioada 14.11 - 15.11.2018 la DRDP Brașov;
- în perioada 15.11 - 16.11.2018 la DRDP Cluj;
- în perioada 06.11- 07.11.2018 la DRDP Craiova;
- în perioada 07.11 - 09.11.2018 la DRDP Timișoara;

- în perioada 21.11 - 22.11.2018 la DRDP Iași;

În vederea verificării calitative a lucrărilor, s-au efectuat acțiuni la lucrările executate pe rețeaua de drumuri aflată în administrarea C.N.A.I.R.:

- a) Recepții de lucrări, pentru verificarea respectării legislației și procedurilor interne, aplicabile procesului de recepție a lucrărilor executate pe rețeaua de drumuri aflată în administrarea C.N.A.I.R.

Au fost realizate activități specifice în cadrul a 216 contracte de lucrări (prin structurile de la nivel Central la care se adăuga și acțiunile realizate de personalul subunităților), distribuția acestora în funcție de direcția regională pe raza căreia au avut loc recepțiile, cât și deciziile comisiilor sunt prezentate mai jos:

Nr. Crt.	D.R.D.P.	Admitere	Suspendare	Respingere	Număr Recepții
0	1	2	3	4	5
1.	Iași	26	12	1	39
2.	Cluj	24	2	1	27
3.	Brașov	13	12	1	26
4.	Timișoara	38	11	4	53
5.	Craiova	46	3	0	49
6.	București	15	1	0	16
7.	Constanța	3	3	0	6
Total		165	44	7	216

- b) Acțiuni de efectuare a testelor aferente recepțiilor la terminarea lucrărilor la cele mai importante obiective de investiții. Acțiuni premergătoare recepției lucrărilor, în vederea evaluării respectării obligațiilor Antreprenorului, stabilite prin contractul între părți, respectiv respectarea nivelului calitativ prevăzut în caietul de sarcini al Beneficiarului (4 acțiuni la nivel Central la care se adăuga și acțiunile realizate de personalul subunităților).
- c) Acțiuni de control/ inspecție tehnică. Pentru urmărirea respectării tehnologiilor utilizate de către Antreprenor, potrivit cerințelor C.N.A.I.R. și normelor specifice, cât și urmărirea modului de tratare și închidere, de către Antreprenor, a neconformităților pe durata execuției lucrărilor (47 acțiuni la nivel Central la care se adăuga și acțiunile realizate de personalul subunităților).

Din cele 268 contracte supuse activităților de verificare calitativă, cele mai importante obiective de investiții, sunt detaliate în *Anexa 20*.

2.8. Resurse Umane

S-a continuat activitatea de atragere a personalului de specialitate prin organizarea recrutării și selecției de personal cu pregătire în special în domeniul construcției, specializarea căi ferate, drumuri și poduri în vederea ocupării posturilor vacante.

Au fost identificate nevoi stringente de suplimentare a personalului în domeniile: tehnic (ingineri), economic, juridic, control pe diverse tipuri de activități: implementare proiecte, asigurarea calității, proiectare, exproprieri, arbitraje, protecția mediului, geodezie, financiar-salarizare, IT, etc.

Fluctuația de personal a dus la vacantarea altor posturi și apariția unor noi necesități de recrutare în vederea asigurării necesarului de personal. Fluctuația personalului în cadrul C.N.A.I.R. în perioada ianuarie - decembrie 2018 este prezentată în *Anexa 21*.

Numărul total și categoriile de salariați (T.E.S.A. de execuție cu studii superioare) la data de 31.12.2018 este prezentat în *Anexa 22*.

În luna mai 2018 s-a promovat o dezvoltare a structurii organizatorice la nivelul Central, principalele modificări vizând zona de pregătire și analiza a proiectelor. Nu a avut loc reorganizări ale activității în cadrul DRDP 1 - 7, astfel încât structurile organizatorice aprobate pentru în anul 2017 au fost valabile și în anul 2018. De asemenea, în anul 2018 s-a aprobat o nouă structură organizatorică a CESTRIN și a fost înființată ACRR.

Situația posturilor ocupate în cadrul C.N.A.I.R., în perioada ianuarie - decembrie 2018 este prezentată în *Anexa 23*.

La nivelul companiei, interesele salariaților sunt reprezentate de trei **sindicate**: "Sindicatul Drumarilor Elie Radu"(sindicat reprezentativ), "S.N.P.D.R." și „Sindicatul D.R.D.P. Timișoara”. A fost negociat noul Contractul Colectiv de Muncă, înregistrat la I.T.M. București sub nr. 277/25.07.2018, fiind încheiate doua acte adiționale ale acestuia.

2.9. Comunicare si relații publice

În anul 2018 imaginea companiei a fost preponderent negativă.

Ținând cont de faptul că, C.N.A.I.R. este o companie națională care are o importanță strategică, având un impact major la nivelul opiniei publice, generând în acest sens așteptări la nivelul dezvoltării infrastructurii rutiere, necesare dezvoltării țării din punct de vedere economico - financiar s-au considerat necesară dezvoltarea următoarelor activități pentru susținerea Companiei:

- monitorizarea informațiilor care vizează compania, prezentate în spațiul public prin intermediul presei scrise, audio-video și al website-urilor specializate, activitate desfășurată cu sprijinul Agenției Naționale de Presă - Agerpres;
- promovarea și maximizarea vizibilității C.N.A.I.R. prin emisiuni, interviuri, comunicate și reportaje în vederea optimizării imaginii în spațiul public, cu sprijinul DC News;
- identificarea problemelor actuale pe linie de comunicare și propunerea de soluții concrete pentru remedierea deficiențelor de comunicare, cu sprijinul DC News;
- stabilirea comunicatorilor interni: directorul general și seful departamentului relații publice și comunicare;
- stabilirea listei scurte a subiectelor de impact: care vor ajuta la îmbunătățirea imaginii companiei;
- stabilirea unui calendar întâlniri informale: o întâlnire pe lună, jurnaliștii împărțiți pe tipul de media (tv, print, online, radio, bloggeri);
- reacții încadrare definitivă a unui eveniment. În cazul unor declarații publice care vizează C.N.A.I.R., trebuie reacționat prompt cu argumente pentru a închide subiectul. (Ex: Centura Capitalei);
- "rebranduire" nu printr-o schimbare de siglă ci prin comunicarea acțiunilor importante care o repoziționează: transparentizare, profesionalizare, modificări de reguli, contracte (ex. Extindere termen garanție autostrăzi, trimitere angajați cursuri etc);
- dezvoltarea activității în zona de social media, prin creșterea numărului de postări, like-uri noi ale paginii (aprecieri noi ale paginii), minute vizualizare clipuri video, reach (vizualizare ale postarilor) impact, număr de persoane la care au ajuns postările;
- gestionarea crizelor de imagine.

Sinteza raportului de evaluare a implementării legii nr 544/2001 în anul 2018 precum și cele mai importante evenimente mediatizate în mass media sunt prezentate în *Anexa 24*.

2.10. Mediul de Control

Au fost realizate opt misiuni de **audit intern** planificate și o misiune de audit intern ad-hoc cu următoarele teme, fiind formulate un număr de 116 recomandări.

De asemenea, periodic, a fost efectuată urmărirea recomandărilor de către auditorii interni, rezultatul acestei activități a fost materializat într-un raport cu privire la stadiul implementării acestor recomandări. Sinteza constatărilor și recomandărilor formulate în cadrul misiunilor de audit intern menționate mai sus, sunt prezentate în *Anexa 25*.

În anul 2018 au fost efectuate 13 misiuni de **control (financiar de gestiune)**, fiind dispuse măsuri de remediere a deficiențelor constatate. Detalierea misiunilor efectuate, sinteza constatărilor și măsurile dispuse sunt prezentate în *Anexa 26*.

C.N.A.I.R. a fost supusă unor verificări și controale de către autoritățile naționale cu atribuții în domeniu: Curtea de Conturi a României, Autoritatea de Audit în cadrul Curții de Conturi a României, Corp Control Prim Ministru, Corp Control Ministrul Transporturilor ITM etc.

Conform Registrului Unic de Control (Central și subunități) s-au înregistrat un număr de 41 misiuni de control/ audit extern deficiențele constatate și măsurile dispuse fiind consemnate în rapoarte, decizii și procese verbale de constatare etc. Detalii privind controalele/ auditurile externe realizate sunt prezentate în *Anexa 27*.

A fost continuată implementarea măsurilor de dezvoltare a **Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM)** la nivelul C.N.A.I.R. Principalele acțiuni realizate au vizat procedurarea activităților, Managementul Riscului precum și actualizarea documentațiilor SCIM existente. Informații detaliate privind acțiunile realizate sunt prezentate în *Anexa 28*.

2.11 Activitatea juridică

Compania a fost implicată în numeroase **litigii**, în principal vizând: procedura de expropriere, contestație la executare, pretenții, litigii de muncă, insolvență etc., gestionate prin personalul propriu și servicii juridice externalizate.

Au fost finalizate 40% din totalul litigiilor pe rol în anul 2018 (gestionate prin personalul propriu), în 75% dintre acestea fiind obținute soluții favorabile C.N.A.I.R.

Adițional, compania a înregistrat un număr semnificativ de dosare (plângeri contravenționale, contestații la executare etc), rezultate din aplicarea OG nr. 15/2002 privind aplicarea tarifului de utilizare și a tarifului de trecere pe rețeaua de drumuri naționale din România (majoritatea fiind gestionate prin structurile CESTRIN).

Au fost transmise către Ministerul Transporturilor mai multe **propuneri de acte normative**, necesare pentru desfășurarea activității specifice, din care un număr de 59 de acte normative, au fost publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, după cum urmează:

- 1 Ordonanță de urgență a Guvernului - Ordonanța de urgență nr. 84/2018 pentru completarea unor acte normative din domeniul construcțiilor;
- 51 de Hotărâri ale Guvernului, din care: 27 având ca obiect procedura de expropriere, 13 având ca obiect aprobarea indicatorilor tehnico – economici, 8 privind transferul și/sau darea în administrare a bunurilor domeniu public al statului și 3 privind alte domenii având legătură cu activitatea Companiei;

- 7 Ordine ale ministrului transporturilor având ca obiect diverse aspecte ale activității specifice a C.N.A.I.R., respectiv: exceptarea de la plata unor tarife aplicate de Companie, aprobarea normelor tehnice privind condiții de proiectare și amplasare a construcțiilor, instalațiilor și a mijloacelor de publicitate în zona drumurilor, eficientizarea procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică, aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea de către C.N.A.I.R. a tarifului de utilizare și a tarifului de trecere, privind instituirea restricției de circulație pentru vehiculele rutiere cu masa totală maximă autorizată mai mare cu 7,5 tone pe unele sectoare de autostrăzi și de drumuri naționale europene (E) pentru vehiculele rutiere, altele decât cele destinate exclusiv transportului de persoane, în zilele de vineri, sâmbătă, duminică, în zilele premergătoare zilelor de sărbătoare legală și în zilele de sărbătoare legală, aprobarea unor tarife aplicate de C.N.A.I.R. și pentru modificarea alin. (4) al art. 22 din reglementarea tehnică "Normativ privind prevenirea și combaterea înzăpezirii drumurilor publice", indicativ AND 525-2013, aprobată prin Ordinul ministrului delegat pentru proiecte de infrastructură de interes național și investiții străine și al viceprim-ministrului, ministrul dezvoltării regionale și administrației publice, nr. 289/2.170/2013;

Tot din categoria actelor normative propuse spre aprobare de către ministerul de resort mai fac parte un număr de 12 ordine ale ministrului transporturilor care nu necesită publicare în Monitorul Oficial al României, Partea I și care au avut ca obiect aprobarea unor noi indicatori tehnico – economici, precum și actualizarea devizului general al unor obiective existente.

2.12 Achiziții Publice

Începând cu data de 21.03.2017, DRDP 1-7 și CESTRIN au dobândit calitatea de Unități Operaționale în sensul prevederilor art. 10 din Legea nr. 98/ 2016 în baza Deciziei Directorul General nr. 305/ 21.03.2017 cu actualizările ulterioare. Astfel, subunitățile C.N.A.I.R. derulează în mod independent procedurile de achiziție publică în funcție de bugetele aprobate și alocate.

În anul 2018 C.N.A.I.R. a desfășurat un număr de 2268 proceduri achiziție publică (inițiate în anul curent și în anii anteriori), Anexa 29, din care:

- 1745 proceduri finalizate prin semnare contracte - repartizare pe subunități prezentată în Anexa 30;
- 242 proceduri finalizate prin anulare - repartizare pe subunități prezentată în Anexa 31;
- 281 proceduri în derulare - repartizare pe subunități prezentată în Anexa 32;

Situația Contractelor încheiate în anul 2018 în urma unor proceduri de licitație deschisă este prezentată în Anexa 33.

Cap. 3. Propuneri pentru anul următor

3.1. Dezvoltarea rețelei de drumuri naționale și autostrăzi

Principalele programe incluse în bugetul de stat pe anul 2019 în domeniul transportului rutier sunt: Construcția drumurilor de mare viteză, Construcția variantelor de ocolire, Modernizarea/ reabilitarea Drumurilor Naționale și Reabilitarea podurilor și pasajelor.

3.1.1. Program construcție drumuri de mare viteză

În anul 2019, conform contractelor de lucrări în derulare, a procedurilor de licitație lansate / în curs de lansare vor fi în execuție 608,91 km, din care:

- Autostrăzi cu finanțare de la Bugetul de Stat – 6,3 km (Comarnic - Brașov - sector Predeal – Cristian - 6,3 km) – proiect în curs de includere spre finanțare în cadrul POIM 2014-2020;
- Autostrăzi cu finanțare din fonduri europene – 602,61 km: Lugoj-Deva (57 km), Sebeș - Turda (41,25 km), Câmpia Turzii – Ogra – Târgu Mureș (42,79 km), Autostrada de centură a municipiului București Sud (51,20 km), Brașov – Borș: secțiunea Suplacu de Barcău - Borș (60,25 km), secțiunea Zimbor – Suplacu de Barcău (66,85 km), Nădășelu – Mihăiești – Zimbor (30,06 km), Craiova – Pitești (121 km), Sibiu – Pitești (secțiunile 1 și 5) (43,52 km), Pod rutier peste Dunăre la Brăila (2,54 km), Autostrada de centură Nord (49,57 km), Tunelul Meseș (2,4 km), Varianta de Ocolire Bacău (30,7 km);

De asemenea, în anul 2019 vor fi în pregătire (faza proiectare/ execuție) un număr de 744,3 km de autostrăzi și drumuri expres, respectiv: Sibiu – Făgăraș, Târgu Mureș – Târgu Neamț, Sibiu – Pitești (secțiunile 2,3,4), Ploiești – Buzău – Focșani – Bacău – Pașcani, Brăila – Galați.

Pe parcursul anului 2019, după obținerea tuturor aprobărilor legale necesare, vor fi introduse în buget obiective de investiții ce vor beneficia de fonduri nerambursabile (POIM 2014-2020), obiective ce însumează o lungime 1.510,71 km.

Proiecte care vor fi bugetate pe parcursul anului 2019, după obținerea aprobărilor legale necesare, aflate în prezent în etapa de pregătire/ atribuire în vederea elaborării documentațiilor tehnico - economice sau proiectării și execuției:

- Autostrada Nădășelu – Suplacu de Barcău (proiectare și execuție);
- Drum Expres Brăila – Galați (proiectare și execuție);
- Varianta de ocolire Galați (proiectare și execuție la profil de autostradă).

3.1.2. Program construcție variante de ocolire

În anul 2019 vor fi în execuție un număr de 391,90 km, reprezentând variante de ocolire pentru marile orașe, din care:

- Obiective de investiții cu finanțare de la bugetul de stat, total 53,82 km: Suceava (7,29 km), Rădăuți (16,58 km), Bușteni (3,184 km), Comarnic (3,50 km), Mediaș (7,94 km), Dej (5,45 km), Craiova - varianta Sud DN 56 – DN 55 – DN 6 (9,88 km);
- Obiective de investiții cu finanțare nerambursabilă, total 239,43 km: Brașov (4,92 km), Tecuci (6,945 km), Târgu Jiu (19,98 km), Mihăilești (3,18 km), Târgu Mureș (11,64 km), Săcuieni (7,62 km), Stei (27,23 km), Satu Mare (19,54 km), Bacău

(30,7 km); Bârlad (11,28 km), Modernizarea centurii rutiere a municipiului București între A1 - DN 7 și DN 2 - A2 (20,274 km), Timișoara Sud (25,69 km); Aleșd Sud și Nord (16,83 km), Galați (33,60 km);

Variante de ocolire în pregătire - proiecte ce vor fi promovate spre finanțare în POIM 2014-2020 - 98,65 km: Zalău (16,33 km), Râmnicu Vâlcea (15,9 km), Giurgiu (11,50 km), Sfântu Gheorghe (8 km), Techirghiol (25,88 km), Vaslui (14,94 km) și Modernizarea Centurii Sud București 4 benzi (6,10 km).

Proiecte care vor fi bugetate pe parcursul anului 2019, după obținerea aprobărilor legale necesare, aflate în prezent în etapa de pregătire și/sau execuție: Varianta de ocolire Bistrița, Varianta de ocolire Baia Mare, Varianta de ocolire Huși, Varianta de ocolire Salonta (prin preluarea documentației tehnico-economice întocmite de către autoritățile locale).

3.1.3. Program modernizare/ reabilitare Drumuri Naționale

La începutul și, progresiv, pe parcursul anului 2019, vor fi în execuție/ pregătire 1541,14 km de drumuri naționale, reprezentând obiective de investiții cu finanțare de la bugetul de stat, cu finanțare externă rambursabilă și nerambursabilă, după cum urmează:

- Drumuri naționale cu finanțare externă nerambursabilă (531,58 km);
- Drumuri naționale cu finanțare externă rambursabilă (239,21 km);
- Drumuri naționale cu finanțare de la Bugetul de Stat (770,35 km).

Proiecte care vor fi bugetate pe parcursul anului 2019, după obținerea aprobărilor legale necesare, aflate în prezent în etapa de pregătire/ atribuire în vederea elaborării documentațiilor tehnico-economice sau proiectării și execuției: DN 66A, Câmpu lui Neag – Cerna, DN 17 C, Bistrița – Salva - Moisei, DN 17 D, Beclean – Cărlibaba, DN 15, Poiana Largului – Bicăz, Pasaj Drajna, Nod Cumpăna (conexiune la A4 – DN 39E), Nod Mărtinești (conexiune la A1 și DN 1), Centru de Întreținere și Coordonare pe A3.

3.1.1. Program reabilitare poduri și pasaje

Obiective de investiții finanțate exclusiv de la bugetul de stat: Bugetul 2019 prevede alocații bugetare pentru următoarele obiective: Pasaj denivelat pe centura de ocolire Arad (DN 7, km 540+248) peste CF Arad - București, jud. Arad, Pasaj denivelat pe varianta de ocolire Arad peste liniile CF Brad - CF Curtici - DJ 709 B, jud. Arad; Pod pe DN 1 km 135+332 peste pârâul Azuga la Azuga; alte obiective de investiții cu impact minor.

Obiective finanțate din fonduri externe nerambursabile: Pasaje - Oltenița, Domnești, Berceni, Mogoșoaia, Poduri - Podul peste Dunăre în zona Brăila, Pod de la Ungheni, Pod peste Tisa în zona Teplița din Sighetul Maramației, DN 39, km 8+988 la Agigea.

3.2. Întreținerea rețelei de drumuri naționale și autostrăzi

C.N.A.I.R. asigură în prezent administrarea și întreținerea unei rețele de 17.740 km din care 823,24 km de autostrăzi și 16.916 km drumuri naționale, rețea care este dezvoltată pe întreg teritoriul României, din care peste 61% are durata de funcționare expirată (durata normală de funcționare a unui drum este durata de utilizare exprimată în ani, de la darea în circulație a drumului ca nou și până la introducerea sa în prima reparație capitală sau între două reparații capitale).

C.N.A.I.R. are încheiate acorduri cadru pe trei ani pentru lucrări de întreținere periodică (tratamente bituminoase, straturi rutiere foarte subțiri, covoare bituminoase în valoare de 2.271.986.000 lei), în cadrul prevederilor bugetare aprobate pentru anul 2019 putând fi

încheiate contracte subsecvente pentru execuția a 1.571 km covoare bituminoase, prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. Crt.	DRDP	KM Fizici	Cantitate (mp)
0	1	2	3
1	București	248,83	1.664.863,10
2	Craiova	155,55	1.287.140,00
3	Timișoara	76,48	560.570,00
4	Cluj	166,43	1.226.652,90
5	Brașov	101,95	769.793,00
6	Iași	615,83	3.990.433,00
7	Constanța	205,64	1.449.481,00
	TOTAL	1570,71	10.948.933,00

3.3. Venituri proprii

Prevederea bugetară pentru veniturile proprii de exploatare ale companiei în anul 2019 a fost stabilită la valoarea totală de 1.532.504,13 mii lei, față de prevederea bugetară aferentă anului 2018 aprobată conform H.C.A. nr. 22/2018, în valoare de 1.409.981,68 mii lei, în creștere cu 8,69%.

Veniturile estimate pentru anul 2019 provin din următoarele tipuri de tarife: Tarife de utilizare a rețelei de drumuri naționale din România (rovinietă - reglementată prin O.G. nr. 15/2002, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 424/2002), Tarife autorizații speciale de transport (AST – reglementate prin O.G. nr. 43/1997 republicată, aprobată prin Legea nr.82/1998, precum și prin Ordinul M.T. nr. 1836/2018), Tarife de utilizare zona drumului (UZD – reglementate prin O.G. nr. 43/1997 republicată, aprobată prin Legea nr.82/1998, precum și prin Ordinul M.T. nr. 1836/2018), Tarife pentru trecerea podurilor dunărene (reglementate prin OG 15/2002, aprobată prin Legea nr. 424/2002, Ordinul MT nr. 1836/2018), Tarife încasate de agențiile de control și încasare (reglementate prin O.G. nr. 43/1997 republicată, aprobată prin Legea nr.82/1998, precum și prin Ordinul M.T. nr. 1836/2018).

La veniturile proprii obținute din cele enumerate mai sus în valoare de 1.532.504,13 mii lei, se adaugă venituri financiare în valoare de 300 mii lei.

În tabelul următor se regăsește repartizarea pe tipuri de venituri a sumelor estimate în anul 2019.

mii lei			
INDICATOR / AN	BVC 2018 aprobat cf. HG nr. 161/2018	Propuneri 2019, din care:	%
1	2a	3	4=3/2a *100
I. TOTAL GENERAL	1,370,941.55	1,532,804.13	111.81
1. Venituri de exploatare	1,370,741.55	1,532,504.13	111.80
Tarif de utilizare a rețelei DN	1,101,549.77	1,234,629.28	112.08
Autorizații speciale de transport	14,753.83	14,636.00	99.20
Utilizare zona drum	64,465.44	74,096.72	114.94
Utilizare poduri dunărene	185,352.62	193,198.04	104.23
Tarife încasate de ACI	2,092.86	3,944.09	188.45
Alte venituri de exploatare	2,527.03	12,000.00	474.87
2. Venituri financiare	200.00	300.00	150.00

Cap. 4. Declarația Nefinanciară

Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere - S.A. (C.N.A.I.R.) este persoană juridică română, cu capital social integral de stat, cu statut de societate pe acțiuni, fiind de interes național cât timp statul este acționar majoritar.

C.N.A.I.R. este înființată în baza Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 55/2016 privind reorganizarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România - S.A. (înființată prin Ordonanța de Urgență nr. 84/2003, cu modificări și completări ulterioare) și înființarea Companiei Naționale de Investiții Rutiere - S.A., precum și modificarea și completarea unor acte normative.

C.N.A.I.R. își desfășoară activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor, conform OUG nr. 86/2014, fiind organizată și funcționând pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

C.N.A.I.R. are ca **obiect principal de activitate** (art. 2, din O.U.G. nr. 55/2016):

- a) 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, inclusiv în regie proprie
- b) încasarea în punctele de frontieră și în alte puncte a obligațiilor datorate de către utilizatori pentru folosirea autostrăzilor și drumurilor naționale.

Până la finalizarea proiectelor aflate în implementare, C.N.A.I.R. desfășoară și următoarele activități (art. 77 alin 1, 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.

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. are în structura sa următoarele:

- a) C.N.A.I.R. Central;
- b) 7 subunități, fără personalitate juridică, denumite Direcții Regionale de Drumuri și Poduri (D.R.D.P.), situate în: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Constanța;
- c) Centrul de Studii Tehnice, Rutiere și Informatică (CESTRIN);
- d) Antrepriza de Construcții și Reparații Rutiere (ACRR);
- e) Puncte de lucru în cadrul subunităților: Secții de Drumuri Naționale (SDN), Secții de Autostrăzi, Secții Producție Districte, Agenții de Control și Încasare (ACI), Agenții de Încasare (AI), Centre de Întreținere și Coordonare (CIC), Pepiniere și Plantații, Puncte de Sprijin, Formații, etc.

Direcțiile Regionale de Drumuri și Poduri desfășoară activitățile de gestionare, administrare și exploatare a elementelor infrastructurii rutiere de drumuri naționale și autostrăzi pe o rază administrativ - teritorială distinctă.

Activitatea C.N.A.I.R. este definită în statut atât ca principal investitor și beneficiar al rețelei de autostrăzi și drumuri naționale, cât și ca administrator al acesteia. Cele două componente, prin materializarea și realizarea obiectivelor propuse, determină dezvoltarea infrastructurii rutiere și asigură creșterea nivelului de siguranță și confort al traficului rutier.

Întreaga activitate a Companiei, prin specificul acesteia, se desfășoară într-o permanentă relație cu mediul instituțional, ministere, autorități administrative centrale și locale, Comisia Europeană și finanțatori externi cu mediul economic împreună cu antreprenorii și ceilalți parteneri contractuali, cât și într-o relație și într-un dialog permanent cu sindicatele, societatea civilă și cu cetățenii.

Politici de Diligență

La nivelul anului 2018, nu au existat proceduri de diligență formalizate în mod special, aspectele legate de diligență fiind urmărite pentru diverse activități, astfel cum se reflectă acestea în practicile uzuale din domeniul de activitate al companiei, în spiritul art. 803 din Codul Civil.

Aspecte de Mediu

Activitățile desfășurate de C.N.A.I.R. sunt considerate a avea un impact asupra mediului. Aceste aspecte sunt acoperite prin actele de reglementare emise pentru proiectele de infrastructură rutieră implementate de companie, astfel încât, prin aplicarea celor mai bune practici disponibile, impactul de mediu să fie nesemnificativ.

Preocuparea companiei în zona protecției mediului se manifestă din etapele de pregătire a proiectelor, prin verificarea calității documentațiilor prin analizarea studiilor de specialitate, în raport cu prevederile legislației de protecție a mediului în vigoare și cu cerințele agențiilor competente pentru protecția mediului și printr-o colaborare continuă cu proiectanții și consultanții implicați în derularea procedurilor de obținere/ revizuire a acordurilor de mediu pentru proiecte de infrastructură rutieră. Totodată se asigură verificarea modului de respectare a măsurilor și condițiilor impuse în actele de reglementare pe linie de protecția mediului, pe întreg parcursul realizării lucrărilor din cadrul proiectelor sale.

C.N.A.I.R. derulează permanent activități privind asigurarea managementului zgomotului generat de traficul rutier pe drumurile naționale și autostrăzile aflate în administrarea sa, în conformitate cu obligațiile sale prevăzute în „Hotărârea Guvernului nr. 321/2005 republicata privind evaluarea și gestionarea zgomotului ambiental”(corespondenta Directivei 2002/49/CE privind evaluarea și gestiunea zgomotului ambiental).

Aspecte sociale și legate de forța de muncă. Responsabilitate socială

Drepturile (și obligațiile) salariaților sunt stabilite de companie prin negocieri cu partenerii sociali, interesele salariaților fiind reprezentate de trei sindicate: "Sindicatul Drumarilor Elie Radu"(sindicat reprezentativ), "S.N.P.D.R." și „Sindicatul D.R.D.P. Timișoara” aceste drepturi fiind consemnate în Contracte Colective de Muncă, după cum urmează:

- dreptul la salarizare pentru munca depusă;
- dreptul la repaus zilnic și săptămânal;

- dreptul la concediul de odihnă anual;
- dreptul la egalitate de șanse și de tratament;
- dreptul la demnitate în muncă;
- dreptul la Securitate și sănătate în muncă;
- dreptul de acces la formare profesională;
- dreptul la informare și consultare;
- dreptul de a lua parte la determinarea și ameliorarea condițiilor de muncă și a mediului de muncă;
- dreptul la protecție în caz de concediere;
- dreptul la negociere colectivă și individuală;
- dreptul de a participa la acțiuni colective;
- dreptul de a constitui sau a adera la un sindicat;
- alte drepturile prevăzute în mod expres sau care decurg din C.C.M. /alte dispoziții legale.

Cu un nivel al personalului de aproximativ 7000 salariați, distribuiți la nivel național ce desfășoară atât activitate tesa și activitate de teren, C.N.A.I.R. se preocupă continuu pentru crearea de locuri de muncă sigure și sănătoase respectând permanent cerințele legislației în vigoare.

Pentru salariații care lucrează în locuri de muncă cu noxe, activități grele sau periculoase, compania acordă drepturi și facilități suplimentare: sporuri salariale, echipamente individuale de protecție, alimentație de protecție, etc.

De asemenea, compania acordă salariaților o serie de facilități cu caracter social: ajutoare de boală, sprijin financiar salariaților aflați în situații excepționale (pozitive și negative), suport financiar acordat în urma unor calamități naturale.

În exercițiul financiar nu a existat o politică de diversitate formalizată aplicată în ceea ce privește personalul companiei referitor la aspecte cum ar fi, de exemplu: vârsta, genul sau educația și experiența profesională. Prin reglementările interne aplicabile (Regulament Intern) au fost impuse reguli privind respectarea principiului nediscriminării și al înlăturării oricărei forme de încălcare a demnității;

Etica

Codul de comportament etic adoptat la nivelul companiei cuprinde un set minim de principii, valori și reguli de conduită luate ca referință în activitățile pe care salariații le îndeplinesc.

Comportamentul etic al salariaților este guvernat de următoarele principii: asigurarea egalității de tratament, cinstea și corectitudinea, conduita adecvată în cazul unui posibil conflict de interese, deschiderea și transparența, exercitarea echitabilă a autorității, imparțialitatea și nediscriminarea, integritatea morală, libertatea gândirii și a exprimării, prioritatea interesului companiei, profesionalismul, supremația Constituției și a legii.

Salariații companiei beneficiază de consiliere pe probleme de natură etică fiind desemnată o echipă de consilieri care realizează activități privind soluționarea sesizărilor salariaților referitoare la încălcarea normelor de etică, la semnalarea abaterilor/ neregularităților, activități de coordonare, monitorizare și controlul aplicării normelor prevăzute în Codul de comportament etic.

Combaterea corupției și fraudei

Încă din anul 2016 C.N.A.I.R. a aderat la valorile fundamentale și principiile Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) pentru perioada 2016 – 2020 sprijinind atingerea obiectivelor generale și specifice stabilite prin HG nr. 583 din 10.08. 2016. Compania și-a asumat îndeplinirea măsurilor specifice ce țin de competența sa ca și persoană juridică română aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor;

A fost adoptat un Plan de integritate pentru implementarea SNA în cadrul companiei, care are ca scop promovarea integrității prin aplicarea riguroasă a cadrului normativ și instituțional. Este urmărită creșterea gradului de cunoaștere și înțelegere a standardelor de integritate de către angajații, creșterea eficienței măsurilor preventive anticorupție prin remedierea lacunelor și a inconsistențelor legislative cu privire la consilierul de etică, protecția avertizorului în interes public, consolidarea integrității, reducerea vulnerabilităților și a riscurilor de corupție, transparența procesului decizional și accesul la informații de interes public în mod permanent. La nivelul C.N.A.I.R. nu au fost înregistrate incidente de integritate.

Sunt întocmite și comunicate către Agenția Națională de Integritate declarații de avere și declarații de interese primite de la salariații cu funcții de conducere și membrii în Consiliul de Administrație (declarații publicate pe web-site-ul companiei). Nu au fost înregistrate sesizări privind nerespectarea legii nr.176/2010.

La nivelul C.N.A.I.R. se înregistrează o preocupare pentru prevenirea eventualelor acte de corupție, în special în zonele de activitate în care există interacțiunea cu clienții (agențiile de control și încasare și agențiile de încasare), fiind luate măsuri care să limiteze posibilitatea apariției de fraude în zona controlului și încasării tarifelor aplicate de companie. Măsurile aplicate au vizat în mod deosebit creșterea gradului de informatizare a activității și automatizare a controlului, spre exemplu:

- implementarea unui sistem de control și detecție fraudă la agențiile de încasare (sistem antifraudă ACI Giurgeni, Fetești și Giurgiu), prin care sunt detectate automat vehiculele supuse tarifării, cu preluarea concomitentă a numerelor de înmatriculare prin mijloace video,
- dezvoltarea aplicației informatice specifică pentru agențiile de control și încasare din punctele de trecere a frontierei prin conectare online între toate terminalele operaționale, scanarea și gestionarea automată a autorizațiilor utilizate de transportatorii străini, astfel încât să se elimine posibilitatea utilizării multiple a acestora.

Managementul Calității

C.N.A.I.R. a fost certificat ISO 9001:2015 pentru a demonstra și menține capabilitatea organizației de a asigura satisfacerea cerințelor utilizatorilor finali, creșterea credibilității și a încrederii în activitățile realizate și o mai mare înțelegere a proceselor organizaționale, ce implică angajamentul ferm al managementului, definirea clară a responsabilităților și autorităților, comunicarea internă și externă îmbunătățită, utilizarea mai eficientă a resurselor și reducerea costurilor de neconformitate.

Principalele riscuri

Risc de reglementare: veniturile sunt stabilite prin O.G. nr. 15/2002, cu modificările și completările ulterioare și ordinul ministrului transporturilor nr. 1836/2018.

Risc operațional: risc asupra funcționării unor sisteme critice - SIEGMCR (Sistem Informatic de Emitere, Gestiune, Monitorizare și Control al Rovinietei), sistem fără de care nu se pot încasa veniturile proprii.

Risc de imagine: derivat din nemulțumirile utilizatorilor rețelei naționale de autostrăzi și drumuri.

Riscul operațional: contractual - legat de aspectele juridice care stau la baza încheierii și decurg din derularea contractelor economice încheiate.

Riscul natural: indisponibilitatea rețelei de autostrăzi și drumuri naționale ca urmare a unor fenomene naturale.

Director General

Ing. Florin Sorin SCARLAT



Director General Adjunct

Direcția Generală Economică și Financiară

Ec. Ionuț MAȘALA

A handwritten signature in blue ink is written over the name of the General Deputy Director, Ec. Ionuț MAȘALA.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale Societății Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA („Societatea” sau „CNAIR”), cu sediul social în București, sector 1, strada Bdul Dinicu Golescu 38, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 16054368, care cuprind bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2018 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 1.897.245.613 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 31.650.580 Lei
3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în paragrafele 4- 6 și efectului aspectului descris în paragraful 7 din secțiunea *“Baza pentru opinia cu rezerve”* din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. La data de 31 decembrie 2018, Societatea are înregistrate în bilanțul contabil datorii comerciale, datorii comerciale către investiții de natura stocurilor pentru investiții în curs construite de CNAIR pentru Statul Român și datorii aferente furnizori facturi nesosite în valoare de 376.402.291 RON. Nu am putut obține confirmări de sold directe de la furnizori aferente sumei menționate mai sus pentru a avea probe suficiente de audit în legătură cu completitudinea și existența acestor sume iar cele obținute au diferențe față de soldurile înregistrate de Societate. Cauza lipsei confirmărilor de sold de la furnizori este legată de disputele și litigiile în curs cu furnizorii de construcții pentru investițiile în curs. Datorită complexității aspectelor referitoare la datoriile comerciale către furnizorii de investiții în curs, nu am putut efectua proceduri alternative de audit pentru a ne asigura asupra soldurilor înregistrate la 31 decembrie 2018. În consecință nu putem estima efectul unor eventuale ajustări aferente aspectelor menționate mai sus asupra datoriilor comerciale către furnizorii de investiții în curs, subvențiilor aferente investițiilor, stocurilor de natura investițiilor în curs cât și asupra rezultatului exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018. Opinia de audit asupra situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017 întocmite conform OMFP 2844/2016 a exprimat rezerve în legătură cu acest aspect.

5. La 31 decembrie 2018, pe baza procedurilor de audit efectuate am concluzionat ca Societatea inregistreaza terenuri in valoare de 13.076.181 RON pentru care nu detine documentele necesare care sa ateste dreptul de proprietate si inscrierea in Cartea Funciara. Noi nu am fost in măsura să ne asigurăm că documentația necesară obținerii titlurilor de proprietate cat si pentru intabularea tuturor terenurilor respective este completă si corespunzător întocmită, astfel încât sa nu existe nici o incertitudine in obținerea acestora. In cazul in care aceste titluri de proprietate nu vor putea fi obținute, scoaterea lor din patrimoniul Societatii va afecta conturile de terenuri, subventii si rezerve ale Societatii in mod corespunzător la 31 decembrie 2018. Opinia de audit asupra situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017 intocmite conform OMFP 2844/2016 a exprimat rezerve in legatura cu acest aspect.
6. La data de 31 decembrie 2018, Societatea inregistreaza subventii pentru investitii in valoare de 9.383.674.124 RON, Alte rezerve/ credite rambursabile in valoare de 2.464.489.477 RON si stocuri de natura investitiilor in curs de executie in valoare de 11.879.101.738 RON si la aceeasi data. Nu am obtinut o reconciliere completa intre aceste solduri pentru a verifica acuratetea acestora la 31 decembrie 2018. In contul de stocuri de natura investitiilor in curs de executie am identificat intrari in cursul anului 2018, similar cu anii precedenti, aferente unor lucrari executate pe parcursul anilor anteriori. In cele mai multe cazuri acest fapt se datoreaza unor dispute sau litigii existente in legatura cu aceste sume, acestea fiind inregistrate in contabilitate doar la solutionarea litigiilor respective indiferent de perioada la care se refera. Pe baza procedurilor efectuate nu putem estima impactul total al acestor aspecte asupra soldului de stocuri de investitii in curs si asupra soldului de datorii la furnizori aferenti la 31 decembrie 2018. Opinia de audit asupra situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017 intocmite conform OMFP 2844/2016 a exprimat rezerve in legatura cu acest aspect.
7. La data de 31 decembrie 2017, Societatea a prezentat in bilant avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419) in valoare de 16.819.148 RON. Conform procedurilor de audit efectuate aceste sume reprezinta incasari pentru recuperari de amenzi si penalitati de la persoane fizice pentru neplata unor taxe diverse. Sumele respective nu au fost inregistrate la venituri de exploatare in anul 2017 in lipsa unor detalii clare de la executorii judecatoresti privind natura exacta si sursa platii pentru fiecare suma. Sumele respective au fost inregistrate ca venituri de exploatare in cursul anului 2018 conform Raportului Curtii de Conturi. Conform regulilor contabile, aceste sume ar trebui sa fie inregistrate in rezultatul reportat aferent anilor la care se refera si in consecinta, rezultatul reportat in bilantul contabil la 31 decembrie 2018 ar trebui sa fie marit cu suma de 16.819.148 RON iar alte venituri din exploatare reduse cu aceeasi valoare in contul de profit si pierdere pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018. Opinia de audit asupra situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017 intocmite conform OMFP 2844/2016 a exprimat rezerve in legatura cu acest aspect.
8. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

9. Atragem atenția asupra notei 6 în care se arată că activitatea Societatii în legătură cu investițiile în curs luate în concesiune de la Statul Român și subvențiile de investiții obținute este influențată de deciziile unor terti care pot determina modificări în activitatea operațională a Societatii și în politicile contabile aplicabile care sunt în afara controlului entității. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

10. După cum este prezentat în nota 16 la situațiile financiare anexate, Compania este implicată într-o serie de litigii și dispute semnificative cu diferiți furnizori la 31 decembrie 2018. Litigiile amintite se referă la sume aferente contractelor de construcții pentru drumurile în concesiune. Compania a înregistrat provizioane în valoare de 1.070.063 mii RON în situațiile financiare anexate pentru litigiile semnificative cu diferiți furnizori după cum sunt prezentate în Nota 16. Managementul Companiei nu a provizionat toate sumele în disputa deoarece conform legislației în vigoare considera că acestea se vor recupera de la bugetul de stat în cazul în care litigiile vor fi pierdute. Rezultatul final al acestor litigii nu poate fi estimat în acest moment și prin urmare nici o ajustare aferentă nu a fost făcută în situațiile financiare. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.
11. La 31 decembrie 2018, Compania are înregistrate penalități refacturate către principalii furnizori de servicii de construcții de drumuri în conturile de debitori diversi și parțial din contul de creanțe comerciale. Pe de altă parte, există litigii în curs în legătură cu aceste sume iar recuperabilitatea acestor valori depinde de rezultatul final al acestor litigii. Rezultatul final al acestei situații nu poate fi estimat în prezent și în consecință nici o ajustare nu a fost înregistrată în situațiile financiare. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.
12. Situațiile financiare actuale au fost pregătite plecând de la premisa că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Guvernul României finanțează activitatea Societății - construcția de drumuri și rambursări de împrumuturi. În consecință, Societatea este dependentă de suportul financiar continuu al Guvernului României. Situațiile financiare nu includ ajustări care ar putea rezulta din această incertitudine. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie de audit

13. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
Exhaustivitatea soldurilor cu furnizorii (datorii comerciale, datorii către furnizorii de investiții în curs de executie, furnizori facturi nesosite) Soldurile cu furnizorii de investiții în curs de executie au o valoare contabilă netă de 376.402.291 RON la data de 31 decembrie 2018 conform situațiilor financiare ale Societății reprezentând o proporție semnificativă din total bilanț. Având în vedere numeroasele dispute și litigii în care este implicată Societatea cu unii din furnizorii săi am considerat că există riscul ca soldul pentru datorii comerciale și către furnizori de imobilizări să nu fie complet la 31 decembrie 2018 pentru că nu conține lucrări sau alte tipuri de sume solicitate de furnizori pe care Societatea nu le accepta la data bilanțului. Totusi istoric vorbind sunt numeroase cazuri în care soluționarea litigiilor a dus la înregistrarea unor sume suplimentare la datorii și imobilizări în curs de executie aferente unor lucrări efectuate în anii anteriori. Având în vedere cele de mai sus, am considerat testarea completitudinii soldurilor de furnizori la 31 decembrie 2018 ca un aspect cheie de audit.	Procedurile noastre aferente testării exhaustivității soldurilor de furnizori au inclus următoarele: 1. Obținerea și reconcilierea soldurilor conturilor de furnizori cu balanța contabilă la 31 decembrie 2018 2. Analiza variației soldurilor totale și la nivel de furnizor în contextul proiectelor în curs 3. Selectarea pe baza statistice a unui esanșion de furnizori pentru procedurile de confirmare de sold 4. Trimiterea confirmărilor de sold către furnizorii selectați și reconcilierea soldurilor confirmate, acolo unde a fost cazul, cu soldurile înregistrate în conturile contabile ale Societății 5. Efectuarea testelor de cut-off la începutul anului 2019 și sfârșitul anului 2018 pentru a ne asigura că lucrările sunt înregistrate în contabilitate în perioada la care se referă.

Valoarea provizioanelor pentru litigii inregistrate la 31 decembrie 2018 La data de 31 decembrie 2018, Societatea inregistreaza provizioane pentru litigii in valoare de 1.070.063.376 RON fiind o parte semnificativă din bilanțul contabil la această dată. Societatea este implicata in numeroase litigii si dispute cu furnizorii sai de lucrari de constructii pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii rutiere. Sumele totale solicitate sunt semnificative. De asemenea natura acestor sume difera. Pentru inregistrarea unui provizion cat mai corect la 31 decembrie 2018 este nevoie de o analiza care implica mult rationament profesional din punct de vedere juridic in sensul cunoasterii in amanunt a stadiului litigiului pentru a putea estima sansele de castig aferent si a putea determina cat mai exact potentialele pierderi. De asemenea in functie de natura sumelor este necesar sa se analizeze modalitatea de inregistrare in contabilitate ulterior finalizarii litigiului in sensul daca sumelor se vor putea capitaliza in investitii in curs sau nu. Pentru sumele care reprezinta lucrari si vor putea intra in valoarea investitiei nu este necesar sa se inregistreze provizioane prin contul de profit si pierdere. Avand in vedere complexitatea si valorile semnificative implicate am considerat testarea provizioanelor de riscuri aferente litigiilor un aspect cheie de audit.	Procedurile de audit realizate au inclus urmatoarele: - Obținerea scrisorilor de la departamentul juridic intern si de la avocatii externi cu care lucreaza Societatea cuprinzand litigiile in care este implicata Societatea cu descrierea detaliilor acestora- parti implicate, sume solicitate, natura sumelor solicitate, stadiu litigiu cu toate deciziile luate pana acum de instantele implicate si urmatoarele etape acolo unde este cazul; - Înțelegerea algoritmului de calcul pentru provizioanele pentru litigii in sensul analizei detaliate a litigiilor considerate in provizion si a sumelor aferente. Am discutat in detaliu cu managementul Societatii argumentele considerate pentru inregistrarea sau lipsa inregistrarii unor provizioane pentru litigiile in curs pentru a intelege claritatea fluxului de date cu departamentul Juridic si considerarea tuturor factorilor de natura juridica si contabila in decizia provizionarii anumitor sume.
Valoarea investitiilor in curs si subventiile aferente Societatea inregistreaza investitii in curs in valoare de 11.879.101.738 RON, subventii pentru investitii in valoare de 9.383.674.124 RON si Alte rezerve/ credite rambursabile in valoare de 2.464.489.477 RON in situatiile financiare la 31 decembrie 2018 ceea ce reprezinta o parte semnificativa a bilantului contabil. Istoric opinia de audit pentru situatiile financiare la 31 dec 2017 a fost calificata pentru lipsa unei reconcilieri complete intre valoarea investitiilor in curs si cea aferenta subventiilor pentru investitii dar si pentru faptul ca in cursul anului 2017 am identificat lucrari de constructie realizate in anii anteriori dar inregistrate ca si intrari in cursul anului 2017. De asemenea in anii anteriori au fost identificate penalitati capitalizate in valoarea drumurilor in curs de constructie pentru care s-a efectuat o corectie in anul 2015. Exhaustivitatea corectiei realizate nu a putut fi testata.	Procedurile de audit realizate au inclus urmatoarele: 1. Obținerea detaliului intrarilor in contul de investitii in curs in anului la nivel de document primar. Reconcilierea situatiei respective cu contabilitatea la nivel de proiect si sucursala. 2. Înțelegerea controalelor interne implementate de Societate pentru a se asigura asupra validitatii si corectitudinii sumelor inregistrate ca aditii in contul de investitii in curs 3. Testarea intrarilor in contul de investitii in curs pe baza de esantion verificand si functionarea eficienta a procedurilor de control intern relevante implementate de Societate 4. Testarea iesirilor din contul de investitii in curs prin puneri in functiune

Avand in vedere valoarea semnificativa a investitiilor si subventiilor pentru investitii dar si aspectele mentionate mai sus am considerat ca este un aspect cheie de audit.	5. Analiza si testarea contului de subventii verificand rezonabilitatea sumelor inregistrate si conturile contabile corespondente folosite 6. Am solicitat si verificat unde a fost cazul reconcilierea soldurilor de investitii in curs cu soldul conturilor de subventii pentru investitii la nivel de sucursala. Pentru sucursalele care nu au furnizat o reconciliere intre conturile de mai jos am incercat sa realizam independent o asemenea reconciliere solicitand explicatii pentru diferentele identificate.
Evaluarea creantelor comerciale din penalitati facturate catre furnizorii de investitii in curs si a sumelor inregistrate la debitori diversi de recuperat de la furnizori Societatea inregistreaza partial in creante comerciale si in debitori diversi sume de recuperat de la diversi furnizori de imobilizari reprezentand sume in principal in disputa si litigiu pentru care recuperabilitatea trebuie analizata cu strictete pentru a stabili daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere ale unui activ. Sumele respective nu au fost inregistrate in corespondenta cu un venit ci ca datorie catre bugetul de stat sau ca sursa de finantare pentru proiectele in curs. Datorita valorii semnificative a creantelor respective si datorii rationamentului complex care trebuie aplicat pentru a determina daca respectivele sume indeplinesc definitia unui activ al Societatii am considerat ca acesta este un aspect cheie de audit.	Procedurile de audit realizate au inclus urmatoarele: 1. Obtinerea componentelor de sold pentru conturile de creante comerciale si debitori diversi si reconcilierea cu balantele la nivel de sucursala 2. Analiza sumelor inregistrate la nivel de partener si delimitarea sumelor care se refera la sume de recuperat de la furnizori 3. Analiza sumelor de recuperat de la furnizori pe baza documentelor suport, conturilor contabile corespondente si a situatiilor generatoare pentru a putea concludiona asupra recuperabilitatii sumelor in discutie.

Alte informații – Raportul administratorilor

14. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în paragrafele 4-7 și cu excepția efectului aspectului descris în paragraful 8 în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve din raportul nostru”, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

15. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
17. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
19. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
21. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
22. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

23. Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate 31 decembrie 2014 până la 31 decembrie 2018.
24. Societatea nu are comitet de audit conform cerințelor legale în vigoare la 31 decembrie 2018. În absența acestui comitet, raportul suplimentar va fi adresat către Consiliul de Administrație.

Confirmăm că:

Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Alina Ioana Mirea.

Cu stimă,

Alina Mirea, Partener de Audit



Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu AF 1504

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,
etajul 8 și etajul 9, Sector 1
București, România
23 iulie 2019



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.07.30 19:45:02 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 182490494 din 30.07.2019

Ați depus un formular tip S1040 cu numărul de înregistrare **INTERNT-182490494-2019** din data de **30.07.2019** pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: **16054368**

Nu există erori de validare.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.07.30 20:06:59 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 182491977 din 30.07.2019

Ați depus un formular tip S1041 cu numărul de înregistrare **INTERNT-182491977-2019** din data de **30.07.2019** pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: **16054368**

Nu există erori de validare.