

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**

**SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009,  
cu modificarile ulterioare**

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate in lei,daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	nota	Sold la inceputul anului 01.01.2014	Sold la sfarsitul anului 31.12.2014
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>	1		
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare, daca acestea au fost achizitionate cu titlu oneros, si alte immobilizari necorporale		1.217.095	1.907.395
4. Fond comercial pozitiv		-	
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie		1.383.439	
<b>Total immobilizari necorporale</b>		<b>2.600.534</b>	<b>1.907.395</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii		665.600.378	644.582.261
2. Instalatii tehnice si masini		38.765.532	27.553.105
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier		58.492.913	2.714.808
4. Avansuri si immobilizari corporale in curs de executie		2.353.850	3.018.054
<b>Total immobilizari corporale</b>		<b>765.212.673</b>	<b>677.868.228</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni detinute la entitati afiliate neincluse in consolidare		23.578.474	23.864.060
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate neincluse in consolidare		-	
3. Interese de participare detinute la entitati neincluse in consolidare		-	
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare		-	
5. Investitii detinute ca immobilizari		-	
6. Alte imprumuturi		19.185.245	16.756.914
<b>Total immobilizari financiare</b>		<b>42.763.719</b>	<b>40.620.974</b>
<b>IV. TITLURI PUSE IN ECHIVALENTA</b>		-	-
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>		<b>810.576.926</b>	<b>720.396.597</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. Stocuri</b>	10.14		
1. Materii prime si materiale consumabile		16.078.480	14.446.533
2. Productia in curs de executie		185.737	105.612
3. Produse finite si marfuri		6.807.114	6.567.048
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri		1.280	1.590
<b>Total stocuri</b>		<b>23.072.611</b>	<b>21.120.783</b>
<b>II. Creante (Sumele care urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>	5		

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate in lei,daca nu este specificat altfel)

1. Creante comerciale		128.086.369	126.631.794
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate neincluse in consolidare		-	-
3. Sume de incasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor de participare		-	-
4. Alte creante		14.924.440	17.915.520
5. Capital subscris si nevarsat		-	-
<b>Total creante</b>	<b>5</b>	<b>143.010.809</b>	<b>144.547.314</b>
<b>III. Investitii pe termen scurt</b>			
1. Actiuni detinute la entitati afiliate neincluse in consolidare ST		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt		-	-
<b>Total investitii pe termen scurt</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Casa si conturi la banci</b>	<b>10</b>	<b>28.894.178</b>	<b>36.830.406</b>
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>		<b>194.977.598</b>	<b>202.498.503</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>		<b>535.990</b>	<b>469.170</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit		39.856.254	109.530.623
3. Avansuri incasate in contul comenzilor		813.816	705.810
4. Datorii comerciale - furnizori		142.570.684	142.168.930
5. Efecte de comert de platit		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate neincluse in consolidare		9.969	28.080
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale		417.910.580	291.710.081
<b>Total datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</b>		<b>601.161.303</b>	<b>544.143.524</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>		<b>(410.444.003)</b>	<b>(343.396.289)</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>		<b>400.132.923</b>	<b>377.000.308</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	<b>5</b>	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit		-	13.666.670
3. Avansuri incasate in contul comenzilor		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori		-	-
5. Efecte de comert de platit		-	-

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate in lei,daca nu este specificat altfel)

6. Sume datorate entitatilor afiliate neincluse in consolidare	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	177.928.814	135.945.113
<b>Total datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an</b>	<b>177.928.814</b>	<b>149.611.783</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>	<b>2</b>	
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	15.436.518	21.543.588
2. Provizioane pentru impozite	-	-
3. Alte provizioane	42.168.296	51.157.390
<b>Total provizioane</b>	<b>57.604.814</b>	<b>72.700.978</b>
<b>I. Venituri in avans</b>	<b>10</b>	
1. Subventii pentru investitii	12.173.635	11.544.596
2. Venituri inregistrate in avans	4.796.289	2.220.438
3. Fond comercial negativ	-	-
<b>Total venituri in avans</b>	<b>16.969.924</b>	<b>13.765.034</b>
<b>J. Capital si rezerve</b>	<b>10</b>	
<b>I. Capital subscris</b>		
1. Capital subscris varsat	59.487.787	59.487.787
2. Capital subscris nevarsat	-	-
<b>Total capital subscris</b>	<b>59.487.787</b>	<b>59.487.787</b>
<b>II. Prime de capital</b>	-	-
<b>III. Rezerve din reevaluare</b>	<b>10</b>	<b>376.300.154</b>
<b>IV. Rezerve</b>		
1. Rezerve legale	12.026.768	12.251.080
2. Rezerve statutare sau contractuale	-	-
3. Rezerve de valoare justa	-	-
4. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	246.109.835	226.813.084
5. Rezerve din diferente de curs valutar in relatie cu investitia neta intr-o entitate straina	-	-
6. Alte rezerve	206.950.161	157.587.488
Actiuni proprii	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-
<b>Total rezerve</b>	<b>10</b>	<b>465.096.764</b>
<b>V. REZERVE DIN CONVERSIE</b>	-	-
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>	<b>(668.263.578)</b>	<b>(691.487.618)</b>
<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR aferent(a) societatii-mama</b>	<b>2</b>	<b>23.009.921</b>
Repartizarea profitului	(9.984)	(234.297)

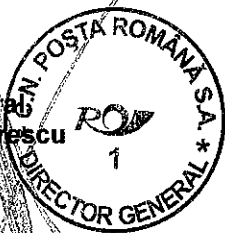
**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate in lei,daca nu este specificat altfel)**

---

**VIII. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA**

1. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intereselor care nu controleaza	-	-
2. Alte capitaluri proprii	-	-
<b>Total interese care nu controleaza</b>	-	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>152.403.243</b>	<b>143.142.951</b>
Patrimoniul public	22.416	-
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>152.425.659</b>	<b>143.142.951</b>

Director General  
Alexandru Petrescu



Director Economic  
Gabriela MANTU

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. MANTU', written over the name of the Director Economic.

Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate,  
Metodologii, Contabile si Fiscale,  
Tita David

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Tita David', written over the name of the Head of the Accounting, Accounting Methodologies and Tax Department.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate in lei,daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nota	Exercitiul financiar 2013	Exercitiul financiar 2014
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>2</b>	<b>1.156.327.414</b>	<b>1.129.682.717</b>
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție		7.597.820	6.648.308
3. Producția realizată pentru scopuri proprii și capitalizată		-	-
4. Alte venituri din exploatare		5.808.808	53.129.794
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>2</b>	<b>1.169.734.042</b>	<b>1.189.460.819</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile		41.177.784	40.649.816
b) Alte cheltuieli externe		29.821.048	26.966.574
<b>6. Cheltuieli cu personalul:</b>	<b>10</b>	<b>838.816.608</b>	<b>756.789.719</b>
a) Salarii și indemnizații		667.263.682	607.619.077
b) Cheltuieli cu asigurările sociale, cu indicarea distinctă a celor referitoare la pensii		171.552.926	149.170.642
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și imobilizările necorporale		55.469.459	37.237.626
b) Ajustări de valoare privind activele circulante, în cazul în care acestea depășesc suma ajustărilor de valoare care sunt normale		(1.435.539)	21.247.658
8. Alte cheltuieli de exploatare		291.092.869	265.496.604
<b>Cheltuieli din exploatare</b>		<b>1.254.942.229</b>	<b>1.148.387.997</b>
<b>Profitul sau pierderea din exploatare</b>	<b>2</b>	<b>(85.208.187)</b>	<b>41.072.822</b>
9. Venituri din interese de participare		203.665	-
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate		-	-
11. Alte dobânzi de încasat și venituri similare		18.284.337	10.870.591
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante		17.345.600	(260.047)
13. Dobânzi de plătit și cheltuieli similare		(30.747.826)	(13.937.169)
<b>Profitul sau pierderea financiar(a)</b>		<b>5.085.776</b>	<b>(3.326.625)</b>
<b>14. Profitul sau pierderea din activitatea curentă</b>		<b>(80.122.411)</b>	<b>37.746.197</b>
15. Venituri extraordinare		-	-
16. Cheltuieli extraordinare		-	-
<b>17. Profitul sau pierderea din activitatea extraordinară</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
18. Impozitul pe profit		85.489	14.736.276
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus		-	-
<b>20. Profitul sau pierderea exercițiului financiar aferent(ă) entităților integrate</b>	<b>3</b>	<b>(80.207.900)</b>	<b>23.009.921</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate in lei,daca nu este specificat altfel)**

---

21. Profitul sau pierderea exercițiului financiar  
aferent(ă) întreprinderilor asociate

- -

**22. Profitul sau pierderea exercițiului financiar**  
**- total, atribuibil(ă):**

**(80.207.900)      23.009.921**

- societății-mamă

(80.207.900)      23.009.921

- intereselor care nu controlează

-

Director General,  
Alexandru Petrescu



Director Economic,  
Gabriela MANTU

Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate,  
Metodologii Contabile si Fiscale,  
Tita David

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului 2014	Cresteri – Total, din care	Prin transfer	Reduceri – Total, din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului 2014
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	376.300.154	-	-	20.584.648	20.574.229	355.715.506
Rezerve legale	12.026.768	224.312	-	-	-	12.251.080
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	246.109.835	20.574.229	20.574.229	39.870.980	39.870.980	226.813.084
Alte rezerve	206.960.161	528.344	-	49.901.017	-	157.587.488
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	(538.371.521)	(73.786.774)	(73.786.774)	-	-	(612.158.295)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	(129.892.057)	39.242.204	39.870.980	(11.320.530)	-	(79.329.323)
Profit sau pierdere	(80.207.900)	23.009.921	-	(80.207.900)	(80.207.900)	23.009.921
Repartizarea profitului	(9.984)	(234.297)	-	(9.984)	(9.984)	(234.297)
<b>TOTAL</b>	<b>152.403.243</b>	<b>9.557.939</b>	<b>(13.341.565)</b>	<b>18.818.231</b>	<b>(19.772.675)</b>	<b>143.142.951</b>

La 31.12.2013 a fost înregistrată reevaluarea cladirilor și terenurilor aflate în patrimoniul C.N. Posta Romana SA și Romfilatelia SA. Conform rapoartelor de reevaluare rezervele din reevaluare au crescut cu 56.508.370 lei și au scăzut cu 36.881.044 lei. Totodată a fost înregistrată reevaluarea obiectelor muzeale conform cerințelor legii 298/2013 privind stabilirea unor măsuri pentru protejarea patrimoniului Muzeului National Filatelic. Valoarea înregistrată la rezerve din reevaluare aferentă acestei acțiuni a fost de 5.025.292 lei.

În anul 2014 reevaluarea aferentă patrimoniului Muzeului National Filatelic, care a fost cedat a fost trecută în contul 1065 „Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare”. De asemenea, a fost redusă rezerva din reevaluare cu suma de 15.503.173 lei reprezentand valoarea amortizată aferentă reevaluarii cladirilor în anul 2014.

În anul 2014 a fost acoperit din contul 1065 „Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare” o parte a pierderilor reflectate în contul 1174 Rezultat reportat provenit din erori contabile aferente anilor precedenți, cu suma de 39.870.980 lei.

În poziția „Alte rezerve” --cont 1068-- s-a înregistrat valoarea înregistrată prin rezerve a activelor aparținând Muzeului Filatelic ce a fost transferată în cursul anului 2014.

Înregistrările efectuate în anul 2014 pe seama rezultatului reportat la CN Posta Romana SA au fost următoarele:

- acoperirea parțială a acestor pierderi din contul 1065, în valoare de 39.870.980 lei;
- penalități de încasat aferente perioadelor trecute în suma de 149.181 lei;
- diferențe de impozit pe profit și accesorii, conform deciziei de impunere nr.1383/01.08.2014 în suma de 25.132.422 lei;
- diferența TVA de plată și accesorii aferente aceleiași decizii, în suma de 8.572.507 lei;



**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- diferenta impozit pe profit aferente deciziei 1047/14.05.2014 in suma de 1.792.580 lei;
  - accesorii aferente datoriilor esalonate conform deciziei 3010/30.10.2014, in suma de 2.487.240 lei.
- Patrimoniul public al CN Posta Romana SA, in valoare de 22.416 lei, a fost cedat in anul 2014 catre Banca Nationala a Romaniei, in conformitate cu Legea 298/2013.

La Romfilatelia SA s-au inregistrat pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile urmatoarele sume:

- repunerea contravalorii reevaluarii terenurilor, in suma de 221.666 lei, inregistrate eronat in anul 2013 prin contul de profit si pierderi;
- stornarea inregistrarii eronate a impozitului pe profit, din anul 2013, in suma de 33.869 lei;
- stornarea repartizarii la rezerva legala, in anul 2013, a sumei de 9.984 lei;
- s-a reantregit valoarea prejudiciului proctus la magazinul filatelic din Cluj in suma de 121.592 lei;

In cursul anului 2014 s-au repartizat la rezerve legale urmatoarele sume:

- 10.697 lei la Romfilatelia SA;
- 223.600 lei la CN Posta Romana SA.

Director General,  
Alexandru Petrescu



Director-Economie,  
Gabriela MANTU

Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate,  
Metodologii Contabile si Fiscale,  
Titus David

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Situatia capitalurilor proprii la 31.12.2013

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului 2013	Cresteri –Total, din care	Prin transfer	Reduceri – Total, din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului 2013
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	363.547.859	61.755.328	-	49.003.033	12.121.989	376.300.154
Rezerve legale	12.016.784	9.984	-	-	-	12.026.768
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	233.987.846	12.121.989	12.121.989	-	-	246.109.835
Alte rezerve	200.759.398	6.251.010	-	50.247	-	206.960.161
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	(486.030.817)	(52.340.704)	(52.340.704)	-	-	(538.371.521)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	11.812.073	(141.704.130)	-	-	-	(129.892.057)
Profit sau pierdere	(52.302.590)	(80.207.900)	-	(52.302.590)	(52.302.590)	(80.207.900)
Repartizarea profitului	(13.523)	(9.984)	-	(13.523)	(13.523)	(9.984)
<b>TOTAL</b>	<b>343.264.817</b>	<b>(194.124.407)</b>	<b>(40.218.715)</b>	<b>(3.262.833)</b>	<b>(40.194.124)</b>	<b>152.403.243</b>

La 31.12.2013 a fost înregistrata reevaluarea cladirilor si terenurilor aflate in patrimoniul C.N. Posta Romana SA si Romfilatelia SA. Conform rapoartelor de reevaluare rezervele din reevaluare au crescut cu 56.508.370 lei si au scazut cu 36.881.044 lei. Totodata a fost înregistrata reevaluarea obiectelor muzeale conform cerintelor legii 298/2013 privind stabilirea unor masuri pentru protejarea patrimoniului Muzeului National Filatelic. Valoarea înregistrata la rezerve din reevaluare aferenta acestei actiuni a fost de 5.025.292 lei. Totodata conform politicilor contabile a fost transferat la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 12.121.989 lei reprezentand amortizarea înregistrata aferenta reevaluarilor efectuate pana la 31.12.2013.

La pozitia alte rezerve a fost înregistrata valoarea celor 51 de terenuri pentru care C.N. Posta Romana S.A. detine titluri de proprietate dar care nu

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, daca nu este specificat altfel)**

---

erau înregistrate în evidențele contabile. Valoarea acestor terenuri este de 5.831.992 lei. A fost înregistrată valoarea timbrelor filatelice primite cu titlu gratuit în anul 2013 și înregistrate în patrimoniul Muzeului National Filatelic în suma de 394.427 lei. De asemenea la aceasta poziție a fost înregistrată suma de 24.591 lei, reprezentând alte rezerve constituite de Grup. În cursul anului 2013 au fost retrocedate conform Legii 10/2001 două terenuri: Sucești și Igloz în valoare totală de 50.247 lei.

Înregistrările efectuate în anul 2013 pe seama rezultatului reportat provenind din corectarea erorilor contabile:

Cheltuieli aferente exercitiilor precedente = 2.009.715 lei;

Diferențe impozite și taxe stabilite de ANAF pentru perioada 2003-2012 = 98.753.435 lei;

Diferențe de plată stabilite prin Sentința civilă nr. 7210/13.12.2013 a Tribunalului București în favoarea G4 Secure S.R.L la contractul nr. 102/2131/2006 = 17.159.450 lei;

Provizion în legătură cu litigiul G4 Secure Solution S.R.L., dosarul nr. 51527/3/2010 = 6.411.142 lei;

Contravaloarea provizionului pentru pensii și alte beneficii stabilite pentru data de 31.12.2012 = 17.370.388 lei;

Rezervele legale au crescut în anul 2013 ca urmare a repartizării din profitul brut obținut de Romfilatelia aferent anului 2013 a sumei de 9.984 lei.

Director General,  
Alexandru Patrascu



Director Economic  
Gabriela MANTU

Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate,  
Metodologii Contabile și Fiscale,  
Tita David

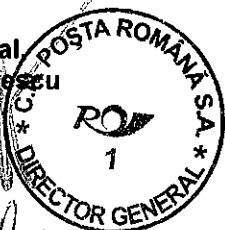
**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit / (Pierdere) dupa impozitul pe profit</b>	<b>(80.122.411)</b>	<b>37.746.196</b>
Ajustari pentru elemente nemonetare:		-
Reduceri de valoare din reevaluarea cladirilor si terenurilor	6.324.688	-
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, net	49.144.770	37.237.625
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	(2.434.391)	25.851.585
Deprecieri imobilizari financiare	-	260.047
Provizioane net	32.152.285	42.168.975
Cheltuieli / (Venituri) din provizioane pentru pensii si obligatii similare	(1.933.870)	6.107.070
Venituri din dobanzi, net	(6.203.971)	3.416.423
Castig din cedari de mijloace fixe	754.030	(38.925.845)
Cheltuieli / (Venituri) privind investitiile financiare cedate	(267.608)	(599.510)
Cota-parte din rezultatul aferent investitiilor imobilizate contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>(2.586.478)</b>	<b>113.262.566</b>
<b>Modificari ale capitalului circulant net in:</b>		
Descrestere / (Crestere) stocuri	(2.918.450)	912.065
(Crestere) / Incasare clienti si alte creante	12.729.691	(2.777.191)
Crestere / (Descrestere) de datorii	(23.573.932)	(207.974.990)
<b>Subtotal</b>	<b>(13.762.691)</b>	<b>(209.840.116)</b>
Dobanzi platite	(1.834.785)	(6.800.532)
Impozit pe profit platit	(1.791.731)	(4.159.176)
<b>Subtotal</b>	<b>(3.626.516)</b>	<b>(10.959.708)</b>
<b>Flux net de trezorerie generat din / (utilizat in) activitatea de exploatare</b>	<b>(19.975.685)</b>	<b>(107.537.258)</b>
<b>Flux de trezorerie din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari, net	(7.625.185)	(5.986.267)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	85.229	45.136.445
Dobanzi incasate	8.038.756	3.384.108
Incasari / (Plati) din investitii financiare	969.105	-
<b>Flux net de trezorerie (utilizat in)/generat din activitatea de investitii</b>	<b>1.467.905</b>	<b>42.534.287</b>
<b>Flux de trezorerie din activitatea de finantare</b>		
Incasari din credite	39.856.254	140.000.000
Plati aferente contractelor de leasing financiar	(11.237.455)	(10.401.840)
Rambursari din credite	-	(56.658.961)
Incasare capital social	-	-
	<b>28.618.799</b>	<b>72.939.199</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

<b>Cresterea/(Descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor similare</b>	<u>10.111.019</u>	<u>7.936.228</u>
<b>Disponibilitati si elementele similare la inceputul perioadei (nota 10.13)</b>	<u>18.783.159</u>	<u>28.894.178</u>
<b>Disponibilitati si elementele similare la sfarsitul perioadei (nota 10.13)</b>	<u>28.894.178</u>	<u>36.830.406</u>

Director General  
Alexandru Petrescu



Director Economic,  
Gabriela MANTU

Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate,  
Metodologii Contabile si Fiscale,  
Tita David

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**1 ACTIVE IMOBILIZATE**

Imobilizari corporale conform registrului mijloacelor fixe la data de 31 decembrie 2014:

COST	Cresteri			Reduceri			Sold la 31 decembrie 2014
	Sold la 31 decembrie 2013	Intrari, din care Transfer	Reevaluare	lesiri, din care Transfer	Reevaluare		
Terenuri si amenajari de terenuri	185.892.799	-	-	6.854	-	-	185.885.945
Constructii	479.836.492	3.288.299	-	-	-	-	483.124.792
Instalatii tehnice si masini	140.680.608	490.197	-	2.332.163	-	-	138.838.641
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	71.240.437	637.426	-	55.059.608	-	-	16.818.255
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.353.850	4.530.948	-	3.866.744	-	-	3.018.054
<b>Total</b>	<b>880.004.186</b>	<b>8.946.870</b>	-	<b>61.265.369</b>	-	-	<b>827.685.687</b>

**AMORTIZARE**

	Sold la 31 decembrie 2013			Amortizarea anului			Sold la 31 decembrie 2014		
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	128.914	23.837.576	-	-	-	-	-	-	23.966.490
Instalatii tehnice si masini	101.915.075	10.851.394	1.532.456	-	-	-	-	-	111.234.013
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	12.747.524	1.404.261	50.637	-	-	-	-	-	14.101.148
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>114.791.513</b>	<b>36.093.231</b>	<b>1.583.093</b>	-	-	-	-	-	<b>149.301.651</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2013	Deprecierea anului	Reduceri	Reevaluare	Sold la 31 decembrie 2014
<b>Deprecierea imobilizarilor corporale</b>					
Constructii	-	461.986			461.986
Instalatii tehnice si masini	-	51.523			51.523
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	2.299			2.299
<b>Total</b>		<b>515.808</b>			<b>515.808</b>

## 1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

<b>Valoare neta contabila</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2014</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>
Terenuri si amenajari de terenuri	185.892.799	185.885.945
Constructii	479.707.578	458.696.316
Instalatii tehnice si masini	38.765.533	27.553.105
Alte instalatii, utilaje si mobilier	58.492.913	2.714.808
Avansuri si immobilizari corporale in curs	2.353.850	3.018.054
<b>Total immobilizari corporale</b>	<b>765.212.673</b>	<b>677.868.228</b>

### Compania Nationala Posta Romana S.A.

CNPR a reevaluat cladirile si terenurile inregistrate in contabilitate la 31.12.2013.

Rezultatul reevaluarii a fost inregistrat in situatiile financiare in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati.

In cursul anului 2014 s-au inregistrat urmatoarele miscari in cadrul immobilizarilor corporale, astfel:

- a fost inregistrata iesirea terenului din Belin, in valoare de 6.854 lei prin retrocedare;
- au fost facute modernizari si imbunatatiri la cladirile existente in valoare de 3.288.299 lei.

In cadrul grupei de instalatii tehnice si masini au fost inregistrate intrari de 432.329 lei reprezentand tehnica de calcul in valoare de 248.051 lei si centrale termice murale instalate in cladirile existente, in valoare de 184.278 lei.

Potrivit H.G. 276/2013 valoarea de intrare a mijloacelor fixe a crescut de la 1.800 lei la 2.500 lei fapt ce a condus la transferul la obiecte de inventar in folosinta a unor instalatii si echipamente (a caror valoare de inventar era cuprinsa intre 1.800 lei si 2.500 lei) in valoare de 865.833 lei si care s-au amortizat complet in cursul anului 2014. Valoarea contabila neta a acestor mijloace fixe in momentul transferului la obiecte de inventar era de 0 lei, iar evidenta ulterioara a acestora se tine extracontabil. In urma inventarierii s-a stabilit un debit de 622.935 lei reprezentand tehnica de calcul din gestiunea Moga Lucian si Grancea Horia. Debitul a fost comunicat Directiei Juridice pentru recuperare.

In anul 2014 pana la predarea colectiei filatelice au fost inregistrate intrari de timbre filatelice romanesti si straine in valoare totala de 455.669 lei.

Au fost montate si instalate firme luminoase in valoare de 140.019 lei.

In luna noiembrie 2013 a fost emisa Legea 298 privind stabilirea unor masuri pentru protejarea patrimoniului Muzeului National Filatelic. Prin aceasta lege se dispune transferul colectiei filatelice aflate in patrimoniu CNPR la Muzeul National de Istorie a Romaniei impreuna cu obiectele muzeale proprietate CNPR. Se prevede ca valoarea obiectelor muzeale va fi stabilita de evaluatori autorizati. S-a contractat un evaluator autorizat care a emis rapoarte de evaluare a obiectelor muzeale si a fost inregistrata diferenta de reevaluare in corespondenta cu contul 105, in valoare de 5.025.292 lei, in anul 2013. Cu valoarea colectiei filatelice intrate in patrimoniul privat al C.N. Posta Romana S.A. dupa anul 1998 in suma de 49.391.997 lei precum si cu valoare obiectelor muzeale in suma de 6.113.566 lei (conform rapoartelor de reevaluare) au fost diminuate datoriile companiei la bugetul general consolidat (in iulie 2014 cand a fost incheiat Protocolul de predare-primire al colectiei filatelice si a obiectelor muzeale). Conform art. 5 alin. 2 din Protocolul nr. 140/3716/02.07.2014 au fost predate timbre filatelice in valoare totala de 49.919.742 lei si conf art. 6 au fost predate obiecte muzeale in valoare de 6.113.688 lei. Colectia filatelica a fost inregistrata in contul 214.10 iar obiectele muzeale au fost inregistrate astfel:

- suma de 5.076.356 lei in contul 214
- suma de 829.277 lei in contul 213
- suma de 208.055 lei in contul 8035.1

Mentionam ca in grupa 3 - Instalatii tehnice si masini sunt inregistrate si echipamentele IT luate in leasing operational de la Hewlett-Packard si nereturnate pana la incheierea



**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

prezentelor situatii financiare. Aceste echipamente sunt amortizate integral, valoarea neta inregistrata in situatiile financiare fiind zero.

La 31 decembrie 2014 constructiile si terenurile includ in principal sediul administrativ al societatii ,cladirile oficiilor postale si terenurile aferente.

Societatea are inregistrate in imobilizari corporale terenuri si cladiri ale caror titluri de proprietate nu sunt clarificate, in suma de 147.143.191 lei – cadiri si 12.165.659 lei –terenuri.

Imobilizarile corporale includ si echipamente tehnologice utilizate in cadrul unor contracte de leasing dupa cum urmeaza:

- HP Europe Finance nr.101/1897/09.04.2008. echipamente si tehnica de calcul;
- S.C. Porsche Leasing Romania S.R.L nr.140/2025/30.04.2013. mijloace de transport auto;
- S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. nr. 140/5494/25.11.2013 si 140/5121/01 .11.2013 mijloace de transport auto.

Desi contractul de leasing incheiat cu HP Europe Finance a expirat, tehnica de calcul nu a fost inapoiata finantatorului, fiind inregistrata in conturile de imobilizari. La data expirarii contractului de leasing bunurile erau amortizate integral astfel incat in bilant valoarea lor este zero.

La sfarsitul anului financiar 2014 CNPR detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma 1.952.475.843 lei, mai mici ca in exercitiul precedent cu 55.949.200 lei respectiv cu 5.55%. Diminuarea se datoreaza in principal scaderii valorii colectiei filatelice si obiectelor muzeale predate la Banca Nationala a Romaniei.

#### **Romfilatelia SA**

La data de 31.12.2014 societatea detine in fapt o suprafata de teren de 703.27 mp compusa din 7 terenuri din care in proprietate exclusiva 1 teren in suprafata de 645,69 mp si in indiviziune alte 6 terenuri in suprafata de 57.58 mp, toate aduse ca aport la capitalul social de catre CN Posta Romana in data de 30.04.2004.

In conturile anuale ale anului 2014 valoarea totala a terenurilor evaluate si a celor reevaluate este de 2.767.565 lei.

La data de 31.12.2014 societatea detinea in proprietate constructii in valoare de 5.668.013 lei.

La data de 31.12.2013 a fost efectuata ultima reevaluare a cladirilor SC Romfilatelia SA.

Amortizarea cumulata aferenta cladirilor la 31.12.2014 este de 275.973 iar valoarea contabila neta de 5.392.040 lei

#### **Instalatii tehnice si mijloace de transport**

La data de 01.01.2014, societatea Romfilatelia SA detinea in proprietate mijloace fixe de natura „ Instalatii tehnice si mijloace de transport” care totalizau 810.134 lei, a caror amortizare era de 607.070 lei, reflectand un grad mediu de uzura de 75 %.

In cursul anului 2014 au avut loc intrari la aceasta grupa in suma de 57.868 lei reprezentand in principal , aparatura electronica si echipamente de calcul pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii societatii.

Iesirile din anul 2014 ale acestei grupe au insumat 14.118 lei, reprezentind casari de mijloace fixe amortizate integral in suma de 14.118 lei.

La data de 31.12.2014, societatea Romfilatelia SA detinea in proprietate mijloace fixe de natura „ Instalatii tehnice si mijloace de transport” care totalizau 853.884 lei, a caror amortizare era de 676.736 lei, reflectand un grad mediu de uzura de 79 %.

#### **Mobilier si birotica**

La inceputul anului 2014, societatea Romfilatelia SA detinea in proprietate mijloace fixe de natura „ Mobilier si birotica ” care totalizau 376.076 lei, a caror amortizare era de 268.476 lei, reflectand un grad mediu de uzura de 71.38 %.

In cursul anului 2014 la aceasta grupa au avut loc intrari in suma de 41.738 lei reprezentand usi tamplarie PVC si sisteme anti fractie pentru magazinele filatelice.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

In anul 2014 au fost casate la aceasta grupa mijloace fixe integral amortizate in valoare de 2.343 lei.

**SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL** nu are in patrimoniu imobilizari corporale la data de 31.12.2014.

**Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost.

La data de 31.12.2014, acestea se prezinta astfel :

COST	Sold la		Sold la	
	31 decembrie 2013	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2014
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	86.158.561	1.319.211	1.559.630	85.918.142
Fond comercial	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	1.383.439	-	1.383.439	-
<b>Total</b>	<b>87.342.794</b>	<b>1.319.211</b>	<b>2.943.069</b>	<b>85.918.142</b>

AMORTIZARE	Sold la		Sold la	
	31 decembrie 2013	Amortiza rea anului	Reduceri	31 decembrie 2014
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	84.941.466	628.586	1.559.305	84.010.747
Fond comercial	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>84.941.466</b>	<b>628.586</b>	<b>1.559.305</b>	<b>84.010.747</b>

<b>Valoare neta contabila</b>	<b>2.600.534</b>	<b>1.907.395</b>
-------------------------------	------------------	------------------

**Compania Nationala Posta Romana S.A.**

In cursul anului 2014 au fost date in exploatare licentele track&trace aflate inregistrate in imobilizari necorporale in curs in valoare de 1.383.439 lei.

**Romfilatelii SA**

La pozitia „Programe informatice”, societatea nu a inregistrat nici o modificare fata de soldul anului

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

precedent în suma de 436.432 .

Corespunzător politicii de amortizare societatea a înregistrat în cursul anului 2014 o amortizare cumulată în suma de 434.422 lei. Valoarea netă la 31.12.2014 este de 2.010 lei.

La poziția „Concesiuni, brevete, licențe” față de soldul inițial în suma de 179.685 , societatea nu a înregistrat nici o modificare , amortizarea cumulată pentru această categorie la 31.12.2014 este de 177.275 lei .

**SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL** are în patrimoniu imobilizări necorporale în valoare de 80.550 lei valoare brută din care s-a amortizat suma de 33 lei.

**Imobilizări financiare**

*Titluri de participare deținute în entități neincluse în consolidare:*

<b>Imobilizări financiare</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2014</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>
Garanta S.A	69.500			69.500
Imopost Developments	23.408.484	646.123	260.047	23.794.563
Postelecom Network	490		490	
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L	100.000	600.000	700.000	-
<b>Valoarea netă</b>				<b>23.864.060</b>

Situația centralizatoare a intereselor de participare deținute în entități neincluse în consolidare se prezintă astfel:

<b>Nume societate</b>	<b>Tara</b>	<b>% în capitalul social la 31.12.2013</b>	<b>Valoare netă la 31.12.2013</b>	<b>% în capitalul social la 31.12.2014</b>	<b>Valoare netă la 31.12.2014</b>
Garanta S.A.	Romania	0.25	69.500	0.25	69.500
Imopost Developments	Romania	12.16	23.408.484	12.16	23.794.563
Postelecom Network	Romania	49.00	490	-	-
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L	Romania	100	100.000		
<b>Total brut</b>			<b>23.578.474</b>		<b>23.864.060</b>

În anul 2014 au fost scoase din evidența participățiile la compania Postelecom Network în urma declarării falimentului. De asemenea s-a inclus perimetrul de consolidare și SC Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L ca urmare a deținerii participăției de 100% în capitalul social al acesteia. Pentru titlurile deținute la Imopost Developments SRL au fost efectuate ajustări în valoare de 260.047 lei față de situațiile financiare individuale.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

In situatiile consolidate la 31.12.2013 titlurile detinute la Imopost Developments SRL au fost prezentate, in bilantul consolidat , la pozitia Titluri puse in echivalenta. In anul 2014 acestea sunt prezentate in bilantul consolidat la pozitia „Actiuni detinute la entitati afiliate neincluse in consolidare”, atat pe sold initial cat si pe sold final.

Valoarea neta a actiunilor detinute la entitatile afiliate dupa inregistrarea ajustarii privind pierderea de valoare a actiunilor detinute este de 23.864.060 lei.

**Alte imobilizari financiare**

In alte imobilizari financiare sunt inregistrate garantiile pentru spatiile inchiriate de la terti pentru utilitati, garantiile materiale retinute salariatilor , scrisori de garantie de participare la licitatii sau de buna executie si cautiuni.

Situatia contului se prezinta astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
Garantii spatii inchiriate si consum utilitati	768.498	577.933
Garantii materiale retinute de la salariatii	6.387.924	6.680.163
Sume depuse cu titlul de cautiune	4.090.485	4.493.855
Garantii participare la licitatie	340.598	94.465
Garantii de buna executie contracte in derulare	7.597.740	4.504.848
Garantii chirii		387.722
Garantii leasing		17.928
<b>Total</b>	<b>19.185.245</b>	<b>16.756.914</b>

S-au depus cautiuni la CN Posta Romana SA pentru suspendare executarii silite la dosare de executare silite, astfel:

Denumire beneficiar	Data constituirii	Valoare
Consiliul concurentei	18.01.2012	1.033.733
Consiliul concurentei-dobanda	2013-2014	105.496
BEJ Pojornicu Adrian STS	04.10.2010	2.034.489
ANAF /Curtea de Apel	03.06.2013	903.300
Judecatoria Falticeni	23.10.2014	766
Cautiune G4S	19.11.2014	415.443
AVAS	08.11.2010	628
<b>TOTAL CAUTIUNI</b>		<b>4.493.855</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

La data de 31.12.2014, C.N.POSTA ROMANA S.A. inregistreaza in conturile sale anuale urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Denumire	Sold la 31 decembrie 2013	Modificari		Sold la 31 decembrie 2014
		Cresteri	Reduceri	
Provizioane pentru litigii: - retrocedari cladiri si terenuri	23.071.181	-	5.319.840	17.751.341
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare **	15.436.518	6.107.070	-	21.543.588
Alte provizioane ***	3.995.110	21.810.116	4.579.877	21.225.349
Provizioane pentru participarea salariatilor la profitul anului 2013	20.000	15.000	20.000	15.000
Provizion pentru restructurare angajati ****	15.082.005		(2.916.305)	12.165.700
<b>Total</b>	<b>57.604.814</b>	<b>27.932.186</b>	<b>7.003.412</b>	<b>72.700.978</b>

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli in suma de 17.751.341 lei, in structura pe sucursale, se prezinta dupa cum urmeaza:

Serviciul Economic Teritorial	Valoare provizion lei	Natura litigiului
Adm. Centrala	8.850.000	Pretentii HP util echip
Craiova	192.515	Litigii de munca
Constanta	97.727	Litigii de munca
Ploiesti	247.975	Contestatii si pretentii
Cluj	8.713	Pretentii
Romar Diagnostic	2.238.445	Pretentii
Posta Rapid	707.583	Pretentii
Revendicari Imobiliare	984.860	Pretentii
Diverse litigii de munca/pretentii	4.423.523	Pretentii
<b>Total</b>	<b>17.751.341</b>	

In anul 2013 au fost disponibilizati un numar de 3509 salaralii la CN Posta Romana SA, pentru care Compania are obligatia platii unor salarii compensatorii conform prevederilor CCM 2008-2018. Au fost calculate salarii compensatorii de plata in 2014 si 2015 in valoare de 12.165.700. Provizionul contine si contributiile datorate de angajator.

In conformitate cu prevederile CCM 2008-2018 salariatii beneficiaza la pensionare de o gratificatie al carui quantum se stabileste in functie de vechimea acestora. Conform Ordinului 3055/2009 compania are obligatia sa constituie un provizion cu valoarea beneficiilor de plata catre salariatii. Pentru aceasta a fost incheiat contractul nr. 140/1157/ 2014 cu firma KPMG Romania S.R.L.

Calculul provizionului s-a efectuat de specialisti in calcul actuarial si a vizat stabilirea valorii provizionului la data de 31.12.2014. Valoarea provizionului stabilit la 31.12.2013 a fost de 15.436.518 lei iar la 31.12.2014 de 21.543.588 lei. In cheltuielile anului 2014 a fost inregistrata o diferenta de provizion de 6.107.070 lei.

La pozitia „Alte provizioane” sunt inregistrate facturile emise de:

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

- „Alfa Medical” pentru servicii de medicina muncii si refuzate la plata de CNPR pentru perioada 01.03 - 31.12.2014, in suma de 2.907.428 lei;
- G4 Secure Solutions SRL pentru chirii si mentenanta sisteme de alarma, pentru perioada 12. 2013 - 10.2014, in suma de 9.914.640 lei;
- penalitati si dobanzi conform sentinta la dosar nr. 4072/3/2013, in valoare de 8.403.281 lei.

### 3 REZULTATUL EXERCITIULUI

In anul 2014, Grupul a inregistrat in situatiile financiare statutare consolidate un profit net in suma de 23.009.921 lei fata de anu 2013 cand s-a inregistrat pierere in valoare de 80.207.900 RON.

<b>PROFIT SAU PIERDERE</b>	<b>121</b>	<b>23.009.921,00</b>
<b>Profit net de repartizat</b>		<b>23.009.921</b>
<b>Profit repartizat la rezerve legale</b>		<b>234.297</b>
<b>profit nerepartizat</b>		<b>22.775.624</b>

Conform datelor prezentate in bilantul CN Posta Romana SA, profitul net al acesteia este in suma de 22.888.152 lei din care, in conformitate cu prevederile legale, societatea a repartizat la 31 decembrie 2014 suma de 223.600 lei la rezerva legala.

De asemenea, conform datelor prezentate in bilantul Romfilatelia, profitul net al acesteia este in suma de 150.561 lei din care in conformitate cu prevederile legale societatea a repartizat la 31 decembrie 2014 suma de 10.697 lei la rezerva legala.

Profitul nerepartizat va fi distribuit pentru acoperirea pierderii contabile, conform prevederilor legale.

### 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In conturile anuale ale anului 2014, C.N.Posta – Romana S.A., a recunoscut in contul de profit si pierdere consolidat, veniturile si cheltuielile in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, dupa cum urmeaza.

Explicatii	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b>1.156.327.414</b>	<b>1.133.428.224</b>
<b>2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>1.022.556.606</b>	<b>903.992.226</b>
3.Cheltuielile activitatii de baza	1.017.969.828	903.025.049
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.410.997	97.984
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.175.781	869.193
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>133.770.808</b>	<b>228.876.831</b>
7.Cheltuielile de desfacere		"
8.Cheltuieli generale de administratie	266.315.960	260.574.665
9. Alte venituri din exploatare	48.336.965	72.211.489

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)**

**(85.208.187)**

**41.072.822**

Din analiza pe baza datelor din tabelul prezentat, reies urmatoarele: cifra de afaceri realizata in 2014 a fost mai mica decat cea din 2013 cu 22.899.190 lei.

In anul 2014 s-a obtinut profit din exploatare in suma de 41.072.822 lei fata de anul 2013 cand s-a inregistrat pierdere din exploatare in valoare de 85.208.187 lei.

Se observa de asemenea reducerea cheltuielilor generale de administratie cu 6.741.295 lei in timp ce alte venituri din exploatare au crescut cu 23.874.524 lei in 2014 fata de 2013.

In Contul de profit si pierdere consolidat, Grupul a inregistrat veniturile din exploatare si cheltuielile de exploatare pe natura si conturi astfel:

<b>Explicatii</b>	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>	<b>Variatie (2014-2013)</b>
Venituri realizate din activitatea de posta	1.120.712.870	1.095.892.782	(24.820.088)
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.147.775	2.690.400	542.625
Venituri din chirii	5.282.188	5.690.082	407.894
Venituri din vanzarea marfurilor	27.936.521	25.376.004	(2.560.517)
Venituri din comisioane	-	2.238	2.238
Alte venituri	248.060	31.211	(216.849)
Venituri din productie neterminata	7.597.820	6.648.308	(949.512)
Venituri din productia de imobilizari corporale	-	-	-
Alte venituri din exploatare	5.808.808	53.129.794	47.320.986
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>1.169.734.042</b>	<b>1.189.460.819</b>	<b>(27.594.209)</b>

Scaderea cu 27.594.209 lei a veniturilor din exploatare se datoreaza in principal scaderii prestatilor din exploatarea postala, adica din activitatea de baza a companiei.

Cheltuielile se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>	<b>Variatie (2013-2014)</b>
Cheltuieli privind materiile prime si materiale	41.177.784	36.330.876	(4.846.908)
Cheltuieli privind marfurile	17.641.520	20.869.601	3.228.081
Cheltuieli cu energia si apa	11.126.379	9.119.002	(2.007.377)
Cheltuieli cu obiectele de inventar	1.053.149	1.296.911	243.762
<b>Total</b>	<b>70.998.832</b>	<b>67.616.390</b>	<b>(3.382.442)</b>

Alte cheltuieli de exploatare se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>	<b>Variatie (2014-2013)</b>
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	51.694.318	55.848.109	4.153.791
Cheltuieli cu serviciile bancare	51.471.015	52.857.081	1.386.066
Cheltuieli postale si de comunicatie	5.172.782	4.690.134	(482.648)
Cheltuieli cu transportul	8.105.207	8.047.608	(57.599)
Cheltuieli de intretinere si reparatii	7.475.425	6.231.569	(1.243.856)
Cheltuieli cu chiriile	28.371.193	16.300.884	(12.070.309)

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	287.626	375.882	88.256
Cheltuieli cu asigurari	1.979.313	2.205.827	226.514
Cheltuieli cu colaboratori, comisioane si onorarii	13.209	117.204	103.995
Cheltuieli cu deplasarile	2.372.801	2.591.822	219.021
Cheltuieli cu alte taxe, impozite si varsaminte asimilate	48.951.832	38.717.566	(10.234.266)
Venituri din subventii de exploatare	(40.292)	-	40.292
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	54.920.097	26.404.593	(28.515.504)
Alte cheltuieli de exploatare	119.928	1.232.756	1.112.828
Ajustari privind provizioanele	30.198.415	108.360.853	78.162.438
<b>Total</b>	<b>291.092.869</b>	<b>323.981.888</b>	<b>32.889.019</b>

Cheltuielile din exploatare au înregistrat o crestere de 32.889.019 lei fata de 2013, variatie datorata în principal cresterii cheltuielilor cu ajustari si provizioane.

**5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**  
**A . Creante**

Comparativ cu anul precedent situatia creantelor se prezinta astfel:

La finele anului 2014, fata de anul 2013, Compania Nationala Posta Romana S.A prezinta urmatoarea structura a creantelor comerciale:

<b>Creante comerciale</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2013</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>	<b>Variatie</b>
Clients, valoare bruta contabila	84.950.787	65.875.375	(19.075.412)
Clients - facturi de întocmit	39.774.286	57.841.046	18.066.760
Clients incerti	43.922.824	39.522.714	(4.400.110)
Alte creante comerciale	2.241.570	-	(2.241.570)
Ajustare depreciere clients	(42.803.098)	(43.124.866)	(321.768)
<b>Total creante comerciale</b>	<b>128.086.369</b>	<b>120.114.269</b>	<b>(7.972.100)</b>

Soldul contului Clients a scazut fata de anul 2013 cu suma de 19.075.412 lei ceea ce denota recuperarea decalajului vitezei de colectare a facturilor întocmite catre clients fata de momentul efectuării prestatiilor înregistrate în exercitiul precedent.

De asemenea, soldul contului Clients în litigiu înregistreaza o scadere în suma de 4.400.110 lei, ca urmare scoaterii din evidenta contabila a acestora.

**Clients**

Structura pe termene de lichiditate a creantelor existente în sold la 31.12.2014, se prezinta dupa cum urmeaza:

<b>Creante</b>	<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>Termen de lichiditate</b>
----------------	---------------------------------	------------------------------



**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>2014</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>Peste 1 an</u>
Clients, valoare bruta contabila	65.875.375	62.795.437	3.079.938
Clients - facturi de intocmit	57.841.046	52.820.127	5.020.919
Clients incerti	39.522.714	237.741	39.284.973
Alte creante comerciale	-	-	-
Ajustare depreciere clienti	(43.124.866)	(3.809.264)	(39.315.602)
Furnizori debitori interni prestari servicii	6.514.523	6.514.523	-
Garantii	3.002	3.002	-
<b>Total</b>	<b>126.631.794</b>	<b>118.561.566</b>	<b>8.070.228</b>

Structura pe termene de lichiditate a creantelor-clients existente in sold la 31.12.2013, se prezinta dupa cum urmeaza:

<b>Creante</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2013</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Clients, valoare bruta contabila	84.950.787	78.519.962	6.430.825
Clients - facturi de intocmit	39.774.286	39.774.286	-
Clients incerti	43.922.824	6.822.767	37.100.057
Alte creante comerciale	2.241.570	2.241.570	-
Ajustare depreciere clienti	(42.803.098)	(3.736.428)	(39.066.670)
<b>Total</b>	<b>128.086.369</b>	<b>123.622.157</b>	<b>4.464.212</b>

#### **Clients incerti**

In conturile anuale consolidate inchise pentru data de 31.12.2014, clientii incerti prezinta un sold de 39.522.714 lei, pentru care s-a inregistrat o ajustare de valoare pentru suma integrala. Ajustarea totala in valoare de 43.124.866 lei este formata din clients incerti si clients curenti.

#### **Clients facturi de intocmit**

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, Compania Nationala Posta Romana S.A. a reflectat in contul de „Clients - facturi de intocmit”, veniturile aferente prestatilor din trafic international prestate in anii 2013 si 2014 si care urmeaza a fi acceptate de Administratiile postale straine, conform prevederilor UPU, in anul 2015.

Alte creante in suma bruta de 34.679.697 lei la 31.12.2013 si respectiv 36.424.934 lei la 31.12.2014 sunt prezentate in Bilant la valoare neta, diminuate cu ajustarile de depreciere.

In structura, pozitia „Alte creante” se prezinta astfel:

<b>Alte creante</b>	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Creante cu personalul	985.776	1.320.317
TVA neexigibila aferenta serviciilor prestate	185.249	176.638
Debitori diversi	25.980.036	29.351.650
Decontari in operatii in participatiune	-	0
Dobanzi de incasat	3	0
Alte impozite, taxe si varsaminte	7.486.821	5.464.218
Alte creante	41.812	112.111
<b>Total valori brute</b>	<b>34.679.697</b>	<b>36.424.934</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Ajustari de valoare	(19.755.257)	(18.509.414)
<b>Total valori nete alte creante</b>	<b>14.924.440</b>	<b>17.915.520</b>

**Creante cu personalul**

Suma de 1.320.317 lei prezentata in soldul contului „Alte creante cu personalul” reprezinta:

- Avansuri acordate personalului - cont 425	856.228 lei
- Alte creante legate de personal - cont 4282	464.089 lei

Se remarca scaderea soldului la pozitia „Debitori diversi” si cresterea soldului pozitiei ”Contributia pentru concedii si indemnizatii” in anul 2014 fata de 2013 ajungand la suma de 5.449.427 lei. Aceasta creanta asupra FNUASS reprezinta sume platite din fondurile companiei pentru concedii medicale care depasesc zilele de CM care le suporta fiecare companie din fondurile proprii in conformitate cu prevederile legale. Sumele se ramburseaza de la FNUASS dar compania nu a mai primit sumele cuvenite din anul 2011. S-au facut lunar adrese si alte demersuri suplimentare pentru recuperarea sumelor .

In structura, pozitia Debitori diversi se prezinta astfel:

Denumire cont	Sold la 31 decembrie 2014	Ajustare pentru deprecieri	Valoare Neta 2014
Alti debitori din activitatea de baza	1.870.501	1.770.518	99.983
Debitori presa	24.963	423	24.540
Debitori in litigiu	20.473.807	15.549.849	4.923.958
Debitori Western Union	1.373.933	-	1.373.933
Alti debitori transfer	2.626.618	865.188	1.761.430
Minusuri decont banesc in valuta	50.046	461	49.585
Alti debitori	2.856.270	301.129	2.555.140
Decontari taxe vamale	85.355	19.436	65.919
<b>Total Debitori</b>	<b>29.361.493</b>	<b>18.507.604</b>	<b>10.854.488</b>

Comparativ cu anul 2013 situatia debitorilor se prezinta astfel:

Denumire cont	Sold la 31 decembrie 2013	Ajustare pentru deprecieri	Valoare neta 2013
Alti debitori din activitatea de baza	3.231.025	1.214.649	2.016.376
Debitori presa	34.550	423	34.127
Debitori in litigiu	19.438.970	17.563.715	1.875.255
Debitori Western Union	589.426	-	589.426
Alti debitori transfer	1.779.846	579.741	1.100.105
Minusuri decont banesc in valuta	126.470	104.398	22.072
Debitori UPU	2.781	2.781	-
Alti debitori	604.861	189.550	415.311
Decontari taxe vamale	172.107	-	172.107
<b>Total Debitori</b>	<b>25.980.036</b>	<b>19.755.257</b>	<b>6.224.778</b>

**SITUATIA CONTRACTELOR DE ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE:**

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. Contract de asociere in participatiune nr. 1162/21.08.2012 incheiat cu PAYZONE S.A.**

1. Obiectul asocierii:

Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate (locatii: Bucuresti, Constanta, Craiova, Ploiesti, Timisoara – Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz).

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli:

- CNPR 76%;
- Payzone 24%.

3. Evidenta contabila este tinuta de C.N. Posta Romana SA.

4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere, dupa decontarea cu partenerul de contract in anul 2014:

Venituri: 3.830.395 lei;

Cheltuieli: 3.239.880,76 lei;

Profit: 590.514,33 lei.

**2. Contractul de asociere in participatiune nr. 140/1369/10.09.2012 incheiat cu PRINTEC GROUP S.R.L**

1. Obiectul asocierii:

Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate (locatii: Brasov, Cluj, Iasi – Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz)

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli:

- CNPR 76%;
- Printec 24%.

3. Evidenta contabila este tinuta de C.N. Posta Romana SA.

4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere, dupa decontarea cu partenerul de contract in anul 2014:

Venituri: 1.083.376,96 lei;

Cheltuieli: 1.006.074,32 lei;

Profit: 77.302,64 lei.

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

**B. Datorii**

**Sume datorate institutiilor de credit**

C.N. Posta Romana S.A. a utilizat urmatoarele credite la data de 31.12.2014:

Nr Crt	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2014	Data scadentei	garantii
1	Linie credit	Transilvania	20.000.000	15.204.459	24.07.2015	Garantie reala mobiliara Garantie imobiliara
2	Linie credit	Millennium Bank	20.000.000	19.992.834	17.02.2015	Garantie reala mobiliara

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

						Garantie imobiliara
						Garantie reala mobiliara
						Garantie reala imobiliara. ipoteca
3	Credit pe obiect	Exim Bank	100.000.000	88.000.000	22.02.2016	Cesiune de creante
<b>Total datorii</b>			<b>140.000.000</b>	<b>123.197.293</b>		

Prin comparatie, situatia creditelor la 31.12.2013 a fost urmatoarea:

Nr. Crt.	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2013	Data scadentei	Garantii aduse facilitatii
1	Overdraft (descoperire de cont)	Transilvania	20.000.000	19.898.433	04.08.2014	Garantie reala mobiliara Garantie imobiliara
2	Overdraft (cash)	Millennium Bank	20.000.000	19.957.821	16.05.2014	Garantie reala mobiliara Garantie imobiliara
<b>Total datorii institutii de credit</b>				<b>39.856.254</b>		

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	142.168.930	142.431.646	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	427.655.194	291.714.196	135.945.113	-
Avansuri de la clienti	705.810	705.810	-	-
Sume datorate entitatilor afiliate	28.080	28.080	-	-
Imprumuturi pe termen scurt	123.197.293	109.530.623	13.666.670	-
<b>Total</b>	<b>693.755.307</b>	<b>544.410.355</b>	<b>149.611.783</b>	<b>-</b>

Comparativ cu anul 2013 situatia se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	142.570.684	142.570.684	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	595.839.394	417.910.580	177.928.814	-
Avansuri de la clienti	813.816	813.816	-	-
Sume datorate entitatilor afiliate	9.969	9.969	-	-
Imprumuturi pe termen scurt	39.856.254	39.856.254	-	-
<b>Total</b>	<b>779.090.117</b>	<b>601.161.303</b>	<b>177.928.814</b>	<b>-</b>

Din totalul datoriilor, atat la finele anului 2013 cat si la finele anului 2014, datoriile cele mai importante

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

sunt:

**Datorii comerciale**

În structura datoriilor comerciale se regasesc în următoarele obligatii de plata:

<b>Explicatii</b>	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Furnizori	99.467.367	78.698.804
Furnizori de imobilizari	1.270.092	2.076.563
Furnizori facturi nesosite	41.833.225	61.393.563
<b>Total</b>	<b>142.570.684</b>	<b>142.168.930</b>

Datoriile comerciale au scăzut în anul 2014 față de anul 2013 cu 401.755 lei.

**Alte datorii**

Postul bilanțier „Alte datorii”, cumulează obligatiile curente ale companiei față de salariați, bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale și al fondurilor speciale, împrumuturi și datorii asimilate.

<b>Explicatii</b>	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Personal salarii datorate	16.148.685	17.599.133
Personal ajutoare materiale	529.525	719.519
Drepturi de personal neridicate	20.723	43.686
Retineri din salarii datorate terților	1.888.568	2.074.792
Alte datorii în legătură cu personalul	6.681.116	7.159.670
Contribuția la asigurări sociale	63.469.090	74.942.719
Contribuția la fondul de somaj	1.371.293	1.769.807
Impozit pe profit	14.533.388	26.961.184
TVA de plată	43.908.040	34.197.548
Impozit salarii	9.554.295	10.408.462
Fonduri speciale	679.006	1.256.144
Alte datorii cu bugetul	116.093.982	94.713.403
Creditori diversi	293.216.005	136.013.333
Alte datorii	2.725.005	-
Garantii de bună executie primite	-	2.057.287
Decontări din operații în participare	395.105	296.645
Dobânzi de platit	-	2.050.181
Leasing	24.625.568	15.391.681
<b>Total</b>	<b>595.839.394</b>	<b>427.655.194</b>
<i>din care:</i>		
<b>Termen scurt</b>	<b>417.910.580</b>	<b>291.710.081</b>
<b>Termen lung</b>	<b>177.928.814</b>	<b>135.945.113</b>

În vederea respectării principiului independenței exercițiilor, Compania Națională Posta Română S.A. a contabilizat în anul 2014, prestațiile executate de diverși furnizori de servicii și utilități la poziția furnizori facturi nesosite, pentru care facturile s-au primit în prima parte a anului 2015. Tot în acest cont se înregistrează valoarea estimată a traficului de corespondență externă. La această poziție, compania a înregistrat un sold în valoare de 38.681.644,82 lei (2013: 33.988.093 lei).

Pondere în "Alte datorii inclusiv fiscale" o dețin creditorii diversi la care s-a înregistrat o scadere față de anul 2013 de 157.307.231 lei reprezentând sumele încasate în numele clienților. Pentru achitarea acestor datorii compania a contractat în luna martie 2014 un credit în valoare de 100.000.000 lei de la Eximbank, fiind credit pe obiect, destinat diminuirii datoriilor la acești creditori de cash collection.

În urma controlului efectuat de către ANAF pentru perioada 2003-2012 s-au constatat diferențe de taxe și

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

impozite precum și majorări și penalități aferente de 107.306.481 lei înscrise în Decizia de impunere 2/29.03.2014 în valoare totală de 90.303.470 lei și Decizia de impunere F-MC 380/15.05.2013 în valoare totală de 17.003.011 lei. Cu această sumă a fost modificată decizia de esalonare a datoriilor C.N. Posta Română către bugetul general consolidat și a fost emisă Decizia de modificare a deciziei de esalonare nr. 989059/19.06.2013 în valoare totală de 220.503.378 lei. Totodată a fost modificată și perioada de plată a datoriilor de la 3 ani la 5 ani. În urma contestației depuse de C.N. Posta Română împotriva măsurilor dispuse prin Decizia de Impunere nr. 2129.03.2014 ANAF a emis decizia nr. 331/31.10.2013 prin care s-a desființat parțial decizia de impunere pentru suma de 8.874.243 lei. În consecință a fost emisă o nouă Decizie de modificare a deciziei de impunere nr. 75867/25.11.2013 în valoare totală de 193.263.406 lei.

Obligațiile fiscale esalonate la plată conform deciziei ANAF nr. 1051857 la data de 14.06.2012 au fost următoarele:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumirea obligatiei fiscale</b>	<b>Total, din care</b>	<b>Obligatie fiscala principala</b>	<b>Majorari de intarziere</b>	<b>Penalitati</b>
1	TVA de plata	24.354.426	22.824.998	595.422	934.006
2	CAS	54.774.621	49.222.696	2.296.122	3.255.803
3	Somaj	1.246.162	1.062.587	91.812	91.763
4	Amenda Cons. Concurentei	103.359.070	103.359.070	-	-
<b>Total</b>		<b>183.734.279</b>	<b>176.469.351</b>	<b>2.983.356</b>	<b>4.281.572</b>

La data de 31.12.2013 debitele aferente esalonării la plată sunt următoarele:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumirea obligatiei fiscale</b>	<b>Achitat – Achitat total, din care</b>	<b>Obligatia principala</b>	<b>Penalitati si majorari de intarziere</b>	<b>Sold la 31.12.2013 – obligatia principala</b>	<b>Sold la 31.12.2013 Majorari si penalitati</b>
1	TVA de plata	10.849.616	7.599.106	3.250.510	32.087.791	26.787.579
2	Impozit pe profit	5.018.056	1.711.176	3.306.880	14.479.335	28.095.407
3	CAS	13.577.422	12.269.489	1.307.933	27.309.518	2.836.937
4	Somaj	297.409	253.489	43.920	593.826	103.651
5	Amenda	24.623.778	24.623.778	-	57.455.481	-
<b>Total</b>		<b>54.366.281</b>	<b>46.457.038</b>	<b>7.909.243</b>	<b>131.925.951</b>	<b>57.823.574</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

In cursul anului 2014 au fost emise 4 decizii de modificare a deciziei de esalonare astfel:

INDICATOR / LUNA	IULIE	AUGUST	SEPTEMBRIE	OCTOMBRIE	NOIEMBRIE	DECEMBRIE
<b>Nr. decizii</b>	<b>1173786/25.07</b>	<b>1176396/20.08</b>	<b>100216/17.09</b>	<b>1324974/4.11</b>		
SOLD INITIAL	170.240.877	110.721.819	142.098.449	138.261.156	190.992.341	186.651.606
ADAUIGIRI		33.704.929		55.803.654		
SCADERI	55.972.373					
PLATI	3.546.685	2.328.299	3.061.014	3.072.469	4.340.735	4.340.735
<b>SOLD FINAL</b>	<b>110.721.819</b>	<b>142.098.449</b>	<b>138.261.156</b>	<b>190.992.341</b>	<b>186.651.606</b>	<b>182.310.871</b>
Nota privind scaderile/cresterile	Compensare Protocol Muzeul National Filatelic	Esalonare datorii stabilite prin Decizia FMC-1383/01.08.2014		Esalonare datorii curente		

La 31.12.2014 situatia datorilor esalonate se prezinta astfel:

Nr. crt	Denumirea obligatiei fiscale	Sold la 31.12.2014 obligatia principai	Sold la 31.12.2014 Majorari si penalitati	TOTAL
1	TVA de plata	19.893.14	25.099.352	44.992.496
2	Impozit profit	27.270.128	21.631.131	48.901.259
3	CAS	40.415.858	2.207.546	42.623.404
4	Somaj	1.025.457	80.654	1.106.111
5	Amenda	44.687.601		44.687.601
	<b>Total</b>	<b>133.292.188</b>	<b>49.018.683</b>	<b>182.310.871</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

Mentionam ca toate ratele din esalonare au fost achitate la scadenta , aceasta fiind o obligatie a CNPR legata de disciplina financiar-fiscala, in sensul ca neplata la termen a unei rate de esalonare conduce implicit la anulara esalonarii si repunerea intregii datorii ca datorie curenta exigibila la plata. Departamentul Trezorerie are ca instrument de lucru un cash flow zilnic al intregii companii si urmareste respectarea scadentelor la plata salariilor, rate banci, esalonari la ANAF si impozite si taxe datorate la bugetul de stat consolidat.

**Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an**

<b>Explicatii</b>	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Contributii sanatare	5.291.950	7.238.850
TVA de plata	24.957.175	14.209.380
CAS	15.948.784	21.555.611
Somaj	461.862	827.220
Impozit pe profit	11.261.703	19.478.670
Amenda Consiliul Concurentei, dobanzi si penalitati	89.661.479	66.933.060
Imprumuturi si datorii – leasing	15.556.448	5.702.322
Creditori cash-collections	14.789.413	0
<b>Total Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale.</b>	<b>177.928.814</b>	<b>135.945.113</b>

Sumele din nota de mai sus cu exceptia datoriilor de leasing pe termen lung si soldurilor scadentate pe termen lung pentru cash- collection reprezinta ratele de plata in anul 2015-2018 la esalonarea datoriilor catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale precum si sumele de plata pentru creditori cash-collections esalonate prin acorduri bilaterale.

**6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**Bazele intocmirii situatiilor financiare consolidate**

Aceste situatii financiare consolidate sunt intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

In prezentarea situatiilor financiare consolidate, s-a tinut cont, de asemenea, de prevederile urmatoarelor acte normative:

- Ordonanta Nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 128/15.02.2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 418/06.05.2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

Aceste situatii financiare consolidate cuprind:

- Bilant consolidat;
- Cont de profit si pierdere consolidat;



**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

- Situatia consolidata a fluxurilor de numerar;
- Situatia consolidata modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare consolidate.

### **Moneda de prezentare**

Aceste situatii financiare consolidate sunt prezentate in lei (RON).

### **ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 3055/2009 ("REGLEMENTARI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE"), CU MODIFICARILE ULTERIOARE.**

Ordinul 3055/2009 cu modificarile ulterioare, se aplica incepand cu situatiile financiare consolidate ale anului 2010 de catre societatile care intrunesc criteriile stabilite de acest act normativ.

Aceste situatii financiare consolidate sunt responsabilitatea conducerii Grupului si sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare consolidate au fost intocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creantelor si datoriilor exprimate in devize, inregistrate conform standardelor romane de contabilitate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare consolidate sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa, conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform OMF nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Acest Ordin cuprinde Reglementarile contabile conforme cu Directivele Europene, si anume:

- a) Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978d, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF nr. 3055/2009;
- b) Art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achizitie;
- c) Prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d) Prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e) Prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- f) Directiva a saptea a Comunitatilor Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF nr. 3055/2009.

### **Bazele contabilizarii**

Grupul isi intocmeste situatiile contabile in RON, in conformitate cu legea romaneasca, iar conturile statutare anuale consolidate sunt intocmite in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile emise de catre Ministrul Finantelor Publice din Romania.

### **Bazele consolidarii**

#### *Filiale*

O filiala este o societate care este controlata de o alta intreprindere, societatea-mama, dupa cum este definita de OMF nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare. In concordanta cu OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare, se presupune ca exista control cand societatea-mama detine mai mult de jumatate

## **6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Bazele întocmirii situatiilor financiare consolidate (continuare)**

din drepturile de vot ale unei societati, în afara de cazul în care, în situatii exceptionale, poate fi clar demonstrat ca aceasta forma de proprietate nu asigura controlul.

Situatiile financiare ale filialelor sunt incluse în situatiile financiare consolidate de la data obtinerii controlului până la data la care controlul încetează.

Soldurile, distribuirile de dividende și tranzactiile intragrup, precum și orice profit nerealizat rezultat din tranzactiile intragrup, sunt eliminate la întocmirea situatiilor financiare consolidate. Dacă este necesar, politicile contabile ale filialelor sunt modificate pentru a asigura consecvența cu politicile adoptate de Companie.

La 31 decembrie 2014 și 2013 Compania are 2 filiale pe care le detine 100%:

- Romfilatelia S.A.
- Posta Romana Broker de Asigurari

care au fost consolidate în aceste situatii financiare consolidate. Aceste situatii financiare consolidate includ societatea-mama (C.N. Posta Romana S.A.), Romfilatelia SA și Posta Romana Broker de Asigurari.

#### *Interese de participare în entitati asociate (titluri puse în echivalența)*

OMF nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare prevede ca în cazul în care o entitate detine un interes de participare în alta entitate, acel interes de participare se prezintă în bilanțul consolidat la elementul „Titluri puse în echivalența”.

Detinerea unei parti din capitalul unei alte entitati se presupune ca reprezintă un interes de participare în asociati, atunci când procentajul de participare este între 20% și 50%.

Atunci când metoda punerii în echivalența este aplicată pentru prima dată unui interes de participare, interesul de participare respectiv se prezintă în bilanțul consolidat la valoarea corespunzătoare proporției de capital și rezerve a întreprinderii asociate, reprezentate de acel interes de participare. Diferența dintre această sumă și valoarea contabilă a interesului de participare, se prezintă la elementul „Alte rezerve”. Această diferență se calculează la data la care metoda se aplică pentru prima oară.

Suma corespunzătoare proporției de capital și rezerve a întreprinderii asociate, se majorează sau se reduce cu valoarea oricărei variații care a avut loc în cursul exercitiului financiar, în proporția de capital și rezerve a întreprinderii asociate, reprezentată de acel interes de participare; aceasta se reduce, de asemenea, cu suma dividendelor aferente acelui interes de participare primite de Societate.

Partea de profit și pierdere a întreprinderilor asociate, atribuibilă unor asemenea interese de participare, se prezintă în contul de profit și pierdere consolidat la elementul „Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) întreprinderilor asociate”.

Dacă este necesar, politicile contabile ale asociatilor sunt modificate pentru a asigura consecvența cu politicile adoptate de Companie.

La 31 decembrie 2010, Compania a avut un asociat – Imopost Developments S.A. – pe care îl detinea în procent de 33,04%. În cursul lunii decembrie 2011, în urma modificării capitalului social și structurii acționariatului Imopost Developments SA, Compania are un procent de detinere de 12,16%. Începând cu această dată, societatea nu se mai consolidează.

#### *Interese în asocieri în participatiune*

Compania desfășoară operațiuni în participatiune. Pe baza contractelor încheiate, Compania preia un anumit procent din veniturile/cheltuielile generate de aceste activități. Evidența contabilă a operațiunilor este ținută de una dintre companiile incluse în asociere, după cum este menționat în prevederile contractuale.

## **6 PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)**

### **Bazele consolidării (continuare)**

#### **Principii contabile semnificative**

Elementele prezentate în situațiile financiare consolidate pentru anul încheiat la 31 decembrie 2014 au fost evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### ***Principiul continuității activității***

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2014, Grupul a înregistrat profit net în suma de 22.888.152 lei (profit brut din exploatare: 41.072.822 lei).

Pentru anul 2015 nu a fost aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli până la data întocmirii prezentelor situații financiare consolidate. Conform propunerii de Buget, pentru anul 2015 se prevăd următorii indicatori sintetici:

- Venituri totale = 1.199.100 mii lei;
- Cheltuieli totale = 1.197.500 mii lei;
- Rezultat brut = 1.600 mii lei;
- Impozit pe profit = 315 mii lei;
- Rezultat net = 1.285 mii lei.

Continuitatea activității Grupului depinde de îmbunătățirile ce se vor aduce performanței sale operationale și/sau de sprijinul din partea acționarilor săi sau de obținerea de surse suplimentare de finanțare.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea consideră că Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

#### ***Principiul permanenței metodelor***

Regulile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

#### ***Principiul prudentei***

Evaluarea elementelor incluse în situațiile financiare consolidate a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) în contul de profit și pierdere consolidat a fost inclus numai rezultatul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului consolidat și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul consolidat al exercitiului financiar este pierdere sau profit.

**6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

***Principiul independentei exercitiului***

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sau efectuarii platii.

***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv***

Componentele elementelor de activ sau de pasiv au fost evaluate separat.

***Principiul intangibilitatii exercitiului***

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

***Principiul necompensarii***

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale Grupului fata de aceeasi entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilantul consolidat si contul de profit si pierdere consolidat s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

***Principiul pragului de semnificatie***

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare consolidate.

Situatiile financiare consolidate sunt intocmite pe baza principiului de continuitate a activitatii.

**Conversia tranzactiilor in moneda straina**

Tranzactiile Grupului in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere consolidat. Asemenea solduri sunt convertite in RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei, in ultima zi bancara a anului.

Ratele de schimb la 31.12.2014 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,4821 lei; 1USD= 3,6868 lei; 1 DST= 5,3402 lei.

**Imobilizari corporale**

**Recunoastere**

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilantul consolidat la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile și ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare.

Ultima reevaluare s-a efectuat in cadrul Companiei Nationale Posta Romana S.A. la 31 decembrie 2013, la valoarea justa de la data bilantului, conform OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare; ultima reevaluare in cadrul Romfilatelia S.A a fost efectuata la 31 decembrie 2013, conform OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare. Valoarea justa s-a determinat pe baza unor evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**Imobilizari corporale (continuare)**

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluării a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare este recalculata la valoarea reevaluată a activului.

Ajustari pentru pierderi de valoare aferente imobilizarilor corporale neutilizate la capacitate normala de functionare, avariate sau uzate se inregistreaza in situatiile financiare consolidate, in masura in care aceste elemente sunt identificate.

Cheltuielile cu imbunatatirile semnificative sunt capitalizate, in conditiile in care acestea indeplinesc conditiile de recunoastere ca active. Costurile de intretinere, reparatii si imbunatatirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil consolidat impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere consolidat.

**Amortizarea**

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara, pe baza duratelor de viata utile estimate, din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata:

	<u>Ani</u>
Cladiri, constructii speciale, amenajari industriale	35 - 45
Echipamente, instalatii tehnice si utilaje	6 - 15
Mobilier si echipamente de birotica, mijloace de transport	3 - 5

Duratele de viata utile se incadreaza in duratele de viata fiscale stabilite prin OMF 2139/2004, fapt pentru care Compania nu inregistreaza diferente intre valoarea amortizării contabile si valoarea amortizării fiscale.

Vehiculele achizitionate in leasing de la Porsche Mobility in cursul anului 2009 sunt amortizate fiscal pe 5 ani, iar contabil pentru o durata de 4 ani, ambele durate incadrându-se in limitele catalogului fiscal. Amortizarea corespunzătoare valorii reevaluate a cladirilor nu este inregistrata ca amortizare fiscală.

**Deprecierea activelor**

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung, inclusiv imobilizarile necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odata cu inventarierea intregului patrimoniu si aparitia unor indicii asupra faptului ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si maximumul dintre pretul de vanzare si valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate pana la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

**Imobilizari necorporale**

Cheltuiala cu programele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 5 ani. Programele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

Cheltuiala cu licentele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 3 ani. Licentele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

## **6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Titluri detinute ca imobilizari**

Compania a clasificat în „Actiuni detinute la entitati afiliate neincluse în consolidare”, actiunile detinute în alte entitati în care Compania detine mai puțin de 20% din titlurile de participare sau în entitati asociate care sunt nesemnificative pentru situatiile financiare, acestea fiind contabilizate la cost. Garanta SA și Imopost Developments sunt contabilizate la 31 decembrie 2014 ca investitii detinute ca imobilizari financiare.

### **Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturata, mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creante.

Ajustările pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite în cazul în care nu există certitudinea că entitatea va fi în masura să colecteze toate sumele la termenele initiale.

Ajustarea este calculata ca diferenta între valoarea înregistrata în contabilitate și valoarea estimata a fi recuperata.

### **Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost și valoarea realizabila neta. Costul la iesire este determinat pe baza metodei FIFO. Costul produselor finite și în curs de executie include materialele, forta de munca și cheltuielile de productie indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru depreciere pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vanzare. O parte din stocurile folosite de companie provin din productie proprie (tipizate și alte produse specifice realizate în cadrul sucursalei “Fabrica de Timbre”).

### **Creante**

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizata, după ce s-au constituit ajustari pentru depreciere pentru creante incerte. Pentru clientii incerti s-a efectuat o estimare bazata pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanului contabil consolidat. Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost identificate.

### **Datorii**

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în lei. Cursul de schimb folosit pentru a transforma datoriile în valuta este fie cel indicat de autoritatile vamale pentru importuri, fie cel valabil la data facturarii serviciilor, fie cel valabil la data tranzactiei.

La fiecare sfarsit de an toate datoriile și angajamentele în valuta sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfarsitul anului. Toate castigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care încorporeaza beneficii economice și poate fi facuta o estimare credibila în ceea ce privește valoarea obligatiei.

### **Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind numerar în casa și depozite pe termen scurt cu scadenta până la 3 luni.

## **6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobiliarile corporale in care compania isi asuma toate riscurile si beneficiile aferente proprietatii sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata estimata a platilor. Sumele datorate sunt incluse in datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobanda este trecut in contul de profit si pierdere, pe durata contractului, la data la care apare scadenta platii. Dobanda integrala a contractului nu este reflectata ca o datorie. Activele detinute in cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate si amortizate pe durata lor de viata utila.

### **Contracte de leasing operational**

Platile in contractele de leasing operational pentru imobiliarile corporale sunt recunoscute de societate ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere consolidat.

### **Contributii pentru salariatii**

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, pensie sociala si ajutor de somaj conform nivelurilor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

### **Drepturile salariatilor pe termen scurt**

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile, bonurile de masa si contributiile la asigurari sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

### **Drepturi dupa angajare**

Societatea si fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurari sociale) la fondul national de pensii, gestionat de Asigurarile Sociale de Stat (un plan de contributii definit, finantat pe parcurs). In consecinta, Societatea nu are nici o obligatie legala sau implicita sa plateasca drepturi salariale viitoare. Singura obligatie a Societatii este sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar. Daca Societatea inceteaza sa angajeze membri ai planului de Asigurari Sociale de Stat, aceasta nu are obligatia sa plateasca drepturi castigate de angajatii proprii in anii anteriori. Contributiile Societatii legate de planurile de contributii definite afecteaza contul de profit si pierdere consolidat al anului la care se refera.

Conform Contractului Colectiv de Munca negociabil anual, compania este obligata sa plateasca la pensionarea angajatilor, echivalentul a 1-5 salarii brute, in functie de vechimea calitatii de salariat in cadrul companiei, la data pensionarii. Aceste obligatii sunt aplicabile pentru angajatii care se pensioneaza pe perioada contractului colectiv de munca.

Pentru aceste obligatii compania nu a constituit un provizion.

### **Costul capitalului imprumutat**

Cheltuielile cu dobanda sunt inregistrate in contul de profit si pierdere consolidat atunci cand apar, la ratele de dobanda prevazute in contractele de imprumut.

### **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit in vigoare la data bilanțului. Rata impozitului pe profit pentru anii 2013 si 2014 a fost de 16%.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**Recunoasterea veniturilor**

Veniturile se inregistreaza pe baza contabilitatii de angajamente si sunt inregistrate excluzand TVA. Veniturile sunt recunoscute in momentul furnizarii serviciilor sau in momentul livrării produselor si acceptarii acestora de catre clienti, respectiv la data la care riscurile si beneficiile asociate detinerii acestora sunt transferate clientilor. Vanzarile sunt prezentate la valoarea neta, fara TVA si rabaturi comerciale.

Veniturile sunt prezentate la valoarea justa a sumei incasate sau de incasat. Daca valoarea justa a sumei incasate nu poate fi stabilita cu exactitate, veniturile sunt evaluate la valoarea justa a bunurilor vandute sau serviciilor furnizate.

Veniturile din traficul international sunt generate de activitatile specifice in conformitate cu prevederile conventiei UPU, prin care Compania participa la asigurarea serviciului postal universal.

Prin Ordinul 118/2004, privind desemnarea unor persoane juridice de drept privat, responsabile cu indeplinirea obligatiilor care decurg din ratificarea de catre Romania a Conventiei Uniunii Postale Universale (UPU), a Aranjamentului serviciilor de plata ale postei si a regulamentelor lor de aplicare, se delegea Companiei Nationale "Posta Romana" - S.A. indeplinirea obligatiilor care decurg pe plan national si international din ratificarea de catre Romania a Conventiei Uniunii Postale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plata ale postei si a regulamentelor lor de aplicare privind activitatile comerciale si operationale referitoare la toate serviciile postale prevazute in aceste acte, cu exceptia emiterii, punerii si retragerii din circulatie de timbre si efecte postale si distribuirea si comercializarea timbrelor postale.

Compania transfera o parte din veniturile incasate de la clientii sai pentru distribuirea corespondentei si mesageriei in strainatate catre administratiile postale corespondente care asigura tranzitul si respectiv transferul la destinatie. In mod similar compania incaseaza sume de la administratiile corespondente pentru serviciile prestate in favoarea acestora.

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute la valoarea bruta in contul de profit si pierdere consolidat in cursul exercitiului la care se refera prestatia.

**Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera si sunt contabilizate in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare, prezentarea lor in contul de profit si pierdere consolidat fiind facuta dupa natura lor.

**Tranzactii in valuta**

Tranzactiile exprimate in valuta sunt inregistrate in contabilitate la cursul de schimb valutar in vigoare la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta sunt convertite in RON la cursul de schimb valutar in vigoare la sfarsitul fiecarei luni calendaristice precum si la data bilantului contabil consolidat.

Toate diferentele rezultate la decontarea si conversia sumelor in valuta sunt recunoscute in contul de profit si pierdere consolidat in anul in care s-au efectuat. Pierderile realizate si nerealizate sunt inregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente imprumuturilor.

**Valoarea justa a instrumentelor financiare**

Valoarea justa reprezinta suma la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie, de bunavoie si intre parti aflate in cunostinta de cauza. Valoarea justa constituie o aproximare a valorii posibile si este posibil ca ea sa nu fie niciodata efectiv realizata.



## **6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Valoarea justa a instrumentelor financiare (continuare)**

Societatea isi desfasoara activitatea in contextul fluctuatiei mai multor variabile economice, inclusiv:

- cursul de schimb Leu-valuta;
- ratele dobanzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- puterea de cumparare a Leului romanesc.

Prin urmare, valoarea de piata justa a instrumentelor financiare la data incheierii bilantului consolidat concorda aproximativ cu valoarea evidentiata in situatiile financiare consolidate ale Grupului.

Disponibilitatile banesti, creantele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligatii si imprumuturi sunt inregistrate in situatiile financiare consolidate la valoarea reala, date fiind termenele scurte de scadenta ale acestor instrumente.

### **Subventii pentru investitii**

Subventiile pentru investitii sunt fonduri pentru acordarea carora o companie beneficiara trebuie sa cumpere, sa construiasca sau sa achizitioneze in alt fel active imobilizate. Conditii suplimentare pot fi impuse, de asemenea, privind tipul sau locatia activelor respective sau perioada in care ele urmeaza a fi achizitionate sau detinute.

Subventiile pentru investitii, incluzand subventiile nemonetare la valoare justa, sunt prezentate in bilantul consolidat ca venituri amanate. Tratatamentul contabil al subventiilor pentru investitii prezentate in situatiile financiare consolidate atasate stabileste subventia ca venit amanat care este recunoscut ca venit in mod sistematic de-a lungul duratelor de viata ale activelor imobilizate.

### **Capital social**

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o societate comerciala pe actiuni, cu capital majoritar de stat. Actionariatul C.N. Posta Romana S.A. este detinut in proportie de 75% de catre Statul Roman prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor si 25% de catre Fondul Proprietatea.

### **Dividende**

Dividendele aferente actiunilor sunt recunoscute in perioada in care sunt platite. In conturile anuale, rezultatul exercitiului este mentinut in contul de profit si pierderi.

### **Rezerva din reevaluare**

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului consolidat. In acest sens, Grupul a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003, 31 decembrie 2008, 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2013. La 31 decembrie 2008 si 31 decembrie 2011, 31 decembrie 2013, reevaluarea a fost efectuata numai pentru constructii si terenuri. Ultima reevaluare a imobilizarilor corporale a fost realizata de Romfilatelia S.A. la 31 decembrie 2013 pentru terenuri si cladiri.

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve".

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului "Capital si rezerve", daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ; sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

## **6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Rezerva din reevaluare (continuare)**

Daca rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve, atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

Începând cu 1 mai 2009, ca urmare a modificărilor survenite în legislația fiscală, rezervele din reevaluare înregistrate după 1 ianuarie 2004 devin impozabile pe măsura amortizării mijlocului fix respectiv.

### **Rezerve legale**

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

### **Estimari**

Pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea Societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și datoriilor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea ajustărilor de valoare pentru clienți incerti, actualizarea creanțelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere și a provizioanelor pentru litigii, cât și a altor provizioane.

Suma recunoscută ca provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil, luând în considerare riscurile și incertitudinile aferente obligației. În cazul în care un provizion este măsurat utilizând fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligația curentă, valoarea contabilă este valoarea curentă a fluxurilor respective de numerar.

### **Datorii contingente**

O datorie contingenta este:

- obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
  - nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
  - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț, ele sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

## **6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **Situatii comparative**

În scopul asigurării comparabilității situațiilor financiare consolidate, anumite informații prezentate în 2013 au fost reclasificate în notele explicative, conform prezentării pentru anul 2014.

### **Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Situațiile financiare consolidate anexate reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului consolidat sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

### **Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare consolidate ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare consolidate pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare consolidate. Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Conform O.M.F.P. 3055/2009, corectarea erorilor financiare aferente exercițiilor precedente nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare consolidate, ci sunt prezentate în note.

Atragem atenția asupra notei 2 „Provizioane” la situațiile financiare consolidate în care se prezintă faptul că în anul încheiat la 31 decembrie 2014 Societatea a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli în suma de 27.932.186 RON și a diminuat aceste provizioane cu suma de 7.003.412. Astfel, la 31.12.2014 societatea are înregistrate provizioane în suma de 72.700.978 lei. De asemenea atragem atenția asupra notei 5 „Situația creanțelor și datoriilor” în care se prezintă faptul că Societatea a înregistrat la 31 decembrie 2014 obligațiile fiscale aferente perioadelor precedente determinate în urma controlului efectuat de către ANAF în valoare totală de 182.310.871 RON, din care obligația principală 133.292.188 lei și majorări și penalități de întârziere în suma de 49.018.683. Fata de anul 2013 au fost emise încă 4 decizii de majorare a esalonarilor, așa cum sunt prezentate în nota 5 la prezentele note consolidate.

## **7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o societate comercială pe acțiuni.

Capitalul social inițial a fost de 10.835.969 lei și s-a constituit prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome « Posta Romana » conform H.G. 371/1998 în baza activelor totale deținute de aceasta și înregistrate în bilanțul contabil la data de 31 decembrie 1997. Acesta a fost împărțit în 10.835.969 acțiuni nominative în valoare nominală de 1 leu fiecare. La data reorganizării Regia Autonomă « Poșta Română » nu avea în administrare bunuri din domeniul public al statului.

Ulterior reorganizării, capitalul social a fost majorat cu 47.533.818 lei prin incorporarea rezultatelor reevaluarilor.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (continuare)**

Astfel, capitalul s-a majorat cu 47.533.818 lei corespunzator suplimentarii cu 47.533.818 actiuni nominative, ajungand la valoarea de 58.369.787 lei, corespunzator unui numar de 58.369.787 actiuni cu valoare nominal de 1 leu la sfarsitul anului 2009

In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 lei reprezentand c/val terenurilor pentru care au fost obtinute titluri de proprietate. Astfel la 31.12.2010 capitalul social al societatii a fost de 59.487.787 lei corespunzator unui numar de 59.487.787 actiuni cu valoare nominala de 1 leu.

De la data constituirii Companiei, actiunile au fost detinute în totalitate de statul român pana la data de 31.12.2005 reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor.

In anul 2005 a avut loc o modificarea structurii actionariatului companiei, ca urmare a respectarii prevederilor H.G. nr.1481/2005 privind infiintarea societatii comerciale «Fondul Proprietatea» prin care i se transfera 25% din actiunile Compania Nationala «Posta Romana S.A.».

Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	<b>Nr. de actiuni</b>	<b>Nr. de actiuni</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>59.487.787</b>	<b>59.487.787</b>
Cresteri / Descresteri	-	-
<b>La 31 Decembrie</b>	<b>59.487.787</b>	<b>59.487.787</b>

	<b>Anul 2013</b>			<b>Anul 2014</b>		
	<b>Numar actiuni</b>	<b>Valoare Nominala totala</b>	<b>% din capital social</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>Valoare Nominala totala</b>	<b>% din capital social</b>
MCSI	44.615.840	44.615.840	75	44.615.840	44.615.840	75
Fondul Proprietatea	14.871.947	14.871.947	25	14.871.947	14.871.947	25

**Capitalul social**

In conturile anuale, capitalul social este exprimat la cost istoric.

In cursul anului 2010, capitalul social al C.N.Posta Romana S.A. a fost modificat in sensul majorarii acestuia conform Rezolutiei nr. 36898 pronuntata in data de 02.04.2010 de catre Oficiul National al Registrului Comertului, si a Certificatul de Inregistrare Mentii nr. 1162623/16.03.2010, respectiv cu suma de 1.118.000 lei. Capitalul social majorat totalizeaza 59.487.787 lei, divizat in 59.487.787 actiuni nominative cu o valoare nominala de 1 leu fiecare.

In anul 2006 s-a inregistrat la Registrul Comertului transferul a 25 % din capitalul social catre Fondul Proprietatea, conform HG.1481/2005.

Astfel, la sfarsitul anului 2010, capitalul social este impartit intre cei doi actionari astfel:

- Ministerului Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor cu 44.615.840 actiuni reprezentand 44.615.840 lei, respectiv 75% din capitalul social;
- Fondul Proprietatea S.A. cu 14.871.947 actiuni, reprezentand 14.871.947 lei, respectiv 25 % din capitalul social.

**Obligatiuni**

Compania nu are emise obligatiuni de nici un fel.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Structura fondului de salarii si a numarului de personal in perioada analizata se prezinta astfel :

Fond total de salarii	2013	Nr. mediu de personal 2013	2014	Nr. mediu de personal 2014
<b>Total, din care:</b>	<b>667.263.682</b>	<b>28.937</b>	<b>607.619.077</b>	<b>27.801</b>
Salarii si indemnizatii personal de conducere	2.768.085		3.134.824	
Contravaloarea tichetelor de masa	58.047.284		50.881.256	

In Contul de profit si pierdere consolidat s-a inregistrat situatia cheltuielilor cu salariile atat pentru anul 2013 cat si pentru anul 2014.

	2013	2014
Salarii si beneficii aferente exercitiului	667.263.682	607.619.077
Cheltuieli cu asigurarile sociale	171.552.926	149.170.642
<b>Total</b>	<b>838.816.608</b>	<b>756.789.719</b>

Numarul mediu al angajatilor la data de 31.12.2014 este de 27.801, cu 1.136 mai putin decat la inceputul anului. Diferenta provine din iesiri din sistem pe cale naturala si disponibilizarile efectuate in cursul anului 2014. Fondul de salarii a scazut in anul 2014 fata de anul 2013 cu 82.026.889 lei la CN Posta Romana, valoarea totala a platilor compensatorii achitate in anul 2014 fiind de 3.100.133 lei.

In anul 2013 numarul total al salariatilor disponibilizati facute in cadrul CN Posta Romana SA a fost de 3.655, astfel:

- in perioada ianuarie - septembrie 2013 numarul disponibilizarilor este de 146 salariatii pentru care s-au platit salarii compensatorii in valoare de 4.346 mii lei (106 salariatii au fost disponibilizati in luna aprilie 2013 ca efect al desfiintarii unor OPRM-uri);
- incepand cu luna octombrie 2013 CNPR a demarat aplicarea planului de disponibilizare de personal in conditiile aplicarii prevederilor OUG 36/2013, personalul disponibilizat beneficiind de plata unui venit de completare, astfel incat efortul companiei in ceea ce priveste plata salariilor compensatorii este mult diminuat. De asemenea, personalul care beneficiaza de salarii compensatorii platite de CNPR va primi aceste drepturi in transe lunare, in acest fel efortul financiar al companiei fiind esalonat pana in anul 2016. In urma calculelor efectuate reiese ca efortul companiei in anii 2015 si 2016 va fi de 5.866.636 in anul 2015, respectiv 6.299.065 lei in anul 2016. In situatiile financiare incheiate la 31.12.2014 a fost inregistrat un provizion de restructurare de 12.165.700 lei.

Indemnizatia Directorului General al CNPR a fost in 2014 de 322.512 lei, mai mica cu 175.979 lei decat in anul 2013. In luna iunie 2013 Directorul General Ion Smeeianu a fost inlocuit cu di Petrescu Alexandru pentru care s-a stabilit o indemnizatie mai mica decat a predecesorului sau.

Indemnizatia CA a scazut in 2014 cu 182.180 mii lei fata nivelului anului 2013. Incepand cu luna decembrie 2012, pentru membrii nou numiti in Consiliul de Administratie, la stabilirea nivelului indemnizatiilor membrilor CA s-au aplicat prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor de stat si OG 26/2013.

Fondul de salarii aferent conducerii operative, in valoare de 2.385.974 lei, mai mare cu 779.293 lei decat in anul 2013, se datoreaza in principal achitarii unor salarii compensatorii unor directori demisi in perioada dinainte de anul 2012.

Pe parcursul exercitiului nu au fost acordate credite sau alte facilitati directorilor si/sau

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

administratorului. De asemenea compania nu a constituit garantii în numele acestora.

Salariul mediu brut pe an pe salariat în anul 2014 a fost de 21.930 lei fata de 20.995 lei în anul 2013.

În anul 2014 SC Romfilatelia SA a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din un presedinte, 5 membri si un secretar. Indemnizatiile brute platite de societate pentru anul 2014 au insumat 92.523 lei.

Fondul de salarii cuprinde: salariile aferente personalului angajat, precum si indemnizatiile Consiliului de Administratie, Cenzorilor si AGA.

Pe parcursul exercitiului, nu au fost acordate credite sau alte facilitati directorilor si administratorului. De asemenea, compania nu a constituit garantii în numele acestora.

În cursul anului 2014 conducerea societatii CN Posta Romana SA a fost asigurata de un Consiliu de Administratie si un director general, astfel:

<b>Nume si Prenume</b>	<b>Functia</b>	<b>Perioada</b>
Adrian Apoizan	Presedinte Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 05.06.2014
Ludwik Sobolewski	Presedinte Consiliul de Administratie	05.06.2014 – 05.06.2016
Smeeianu Ion	Director General	10.05.2012 – 05.06.2014
Alexandru Petrescu	Director General	05.06.2014 – 05.06.2016
Ciohi Adrian	Membru Consiliul de Administratie	16.09.2010 – 16.09.2016
Malacopol Sava	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 05.06.2014
Eserghep Gelil	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 05.06.2014
Andreea Dana stanescu	Membru Consiliu de Administratie	27.09.2013 – 05.06.2014
Dante Stein	Membru Consiliu de Administratie	05.06.2014 – 05.06.2016
Rodica Bizdoaca	Membru Consiliu de Administratie	05.06.2014 – 05.06.2016
Benoit Pleska	Membru Consiliu de Administratie	05.06.2014 – 05.06.2016

În anul 2014, Adunarea Generala a Actionarilor a fost formata din urmatoarii membri:

<b>Actionari</b>	<b>Reprezentanti</b>	<b>Perioada</b>
MCSI	Kalapis Adrian	01.01.2010 – 31.12.2014
Fondul Proprietatea	Cighi Adrian	16.09.2010 – 31.12.2014

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)**

In luna decembrie 2014, conducerea Companiei, a fost asigurata de:

<b>Nume. prenume</b>	<b>Functia</b>
Smeeianu Ion	Director General revocat prin hot CA nr. 71/10.06.2014
Petrescu Alexandru	Director Executiv- Directia Strategie si Dezvoltare in perioada 16.05.2012 - 10.06.2014
Petrescu Alexandru	Director General numit prin hot CA 72/10.06.2014
Stanciu Rares	Director Executiv- Directia Operationala cu
Rosita Alexe	Director Executiv - Directia Juridica. Control si Resurse Umane revocat in data de 14.05.2014 prin Dec 2151/14.05.2014
Andrei Stanescu	Director Executiv – Directia Juridica. Control si Resurse Umane numit din 16.06.2014
Florian Vardol	Director Directia Juridica din 16.06.2014 prin CIM nr. 119/170/06.06.2014
Mantu Gabriela	Director Economic din 16.05.2012
Victor Simon	Director - Directia Relea din 01.08.2013
Gabriel Eugen Dumitru	Director - Directia Logistica din 30.05.2012
Irina Purcaru	Director - Directia Operatiuni si Relatii Comerciale din 11.12.2013
Ciprian Bolos	Director - Directia Strategie. Cooperare si Management Integral din 11.12.2013
Marian Zamfir	Director – Directia Comunicatii si IT numit in 12.06.2014. incetal CIM prin Dec de concediere nr. 4440/25.09.2014 cu 25.10.2014
Marian Lazar	Director - Directia Resurse Umane din 09.12.2013

La data de 31.12.2014, Compania nu avea cenzori, aceasta fiind obligata sa auditeze situatiile financiare, si deci in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 nu are obligatia de a numi cenzori.

Pentru anul 2014 componenta membrilor Consiliului de Administratie al filialei Romfilatelia S.A. a fost:

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu este specificat altfel)

<b>Nume si prenume</b>	<b>Functia</b>
Popescu Cristina	Membru
Hurjui Mariana	Membru
Trailoiu Mihaela	Presedinte
Pelteacu Alina	Membru
Alina Durban	Secretar
Cristescu Ion	Presedinte
Tabacaru Daniela	Secretar
Dobrin Octavian	Membru

Mentionam ca:

- D-na Daniela Tabacaru a fost secretarul CA in perioada 01.01.2014 – 31.10.2014, iar in perioada 01.11.2014-31.12.2014, aceasta functie a fost detinuta de D-na Alina Durban;
- D-na Mihaela Trailoiu a fost presedinte CA in perioada 01.01.2014 – 31.05.2014, iar din data de 24.10.2014 aceasta functie este detinuta de catre D-nul Cristescu Ioan;
- D-nul Dobrin Cosmin Octavian este membru CA incepand cu data de 24.10.2014.

In ceea ce priveste Comisia de Cenzori a societatii, aceasta si-a incetat activitatea in 27.09.2013 conform hotararii AGA nr 5/27.09.2013

In ceea ce priveste indemnizatia reprezentantului actionarului unic ( C.N. Posta Romana ) in persoana D-nului Taloi Traian si D-nul Stanescu Andrei, valoarea bruta a acesteia a fost de 11.886 lei.

## 9 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
<b>Indicatori de lichiditate</b>		
Lichiditate curenta	0,33	0,37
Lichiditate imediata	0,29	0,33
<b>Indicatori de risc</b>		
Gradul de indatorare	-	1
Acoperirea dobanzilor	(41)	7
<b>Indicatori operationali</b>		
Rotatia stocurilor - zile	7	9
Viteza de rotatie a debitelor - zile	41	41
Viteza de rotatie a creditelor - zile	41	46
Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale	2	2
Viteza de rotatie a activelor totale	1	1
<b>Indicatori ai profitabilitatii</b>		
Rentabilitatea capitalului angajat	-48%	31%
Marja bruta din vanzari (%)	12%	20%



**10 ALTE INFORMATII**

**10.1 Prezentarea companiei**

Compania a luat fiinta ca societate pe actiuni conform H.G. nr. 371/3 iulie 1998, data la care activele si pasivele Regiei Autonome Postei Romane au fost transferate Companiei Nationale Posta Romana SA.

Sediul social al companiei este in Bucuresti, B-dul Dacia nr 140 sector 2 .

Compania își desfășoară activitatea în domeniul comunicațiilor poștale, obiectul său principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de poștă și colaborarea cu organizații similare străine în realizarea acestor servicii pe plan internațional, în conformitate cu prevederile Legii serviciilor poștale nr. 187/2013 și cu licențele ori autorizațiile acordate către ANCOM.

Compania asigură, în temeiul contractelor sau convențiilor ori al prevederilor legale, serviciile de poștă necesare sistemului național de apărare și sistemului de siguranță națională, la solicitarea autorităților publice competente.

Compania participă pe piața liberă a serviciilor cu valoare adăugată de poștă și presă și desfășoară și alte activități colaterale, necesare realizării în condiții de rentabilitate a obiectului său principal de activitate, respectiv comerț exterior, aprovizionare, cercetare și proiectare tehnologică și informațională, medicale, învățământ, social-culturale.

Posta Romana nu mai detine monopolul pe segmentul distribuirii scrisorilor cu greutate de pana in 50 grame (servicii rezervate). Incepand cu anul 2013 piata pe segmentul de scrisori cu greutate pana la 50 de grame a fost liberalizat dar C.N.Posta Romana are obligatia distribuirii corespondentei reprezentand serviciul universal in mediu rural.

Compania are ca obiect de activitate:

**Servicii poștale:**

- Servicii poștale de bază (definite conform Legii nr. 83/1996), destinate publicului, efectuate, contra cost, în interiorul țării și în traficul internațional:
  - a) corespondență: scrisori, cărți poștale, imprimate (inclusiv înscrisurile în relief, înregistrările sonore pentru folosința nevăzătorilor), acte de procedură juridică, telegrame (cu excepția transmiterii);
  - b) pachete mici (până la două kg);
  - c) mandate poștale sau telegrafice.
  
- Servicii poștale, altele decât cele de bază:
  - a) mesagerie, curier accelerat, publicitate și marketing prin poștă, servicii financiar-poștale, ( dintre care si achitarea mandatelor pensii si alocatii copii), serviciul Giropost, curierat în regim de asigurare;
  - b) poștă electronică, transmisii de date și mesaje, poștă hibrid;
  - c) contractarea și distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presă;
  - d) declararea, depozitarea și vămuirea trimiterilor poștale, în calitate de comisionar în varnă;
  - e) ambalarea, condiționarea și depozitarea în vederea expedierii;
  - f) orice alte servicii executate pe bază de contracte sau convenții, în numele terților, legate direct sau indirect de activitatea companiei.

## 10 ALTE INFORMATII (continuare)

### 10.1 Prezentarea companiei (continuare)

#### **Comercializarea și păstrarea timbrilor și efectelor poștale în conservatorul de timbre:**

- a) comercializarea de timbre și efecte poștale;
- b) stabilirea și asigurarea condițiilor de conservare, evidență și păstrare a timbrilor și efectelor poștale cu timbru imprimat, a altor bunuri filatelice, precum și a stocului de timbre necesar schimbului cu administrațiile poștale din alte țări, în conservatorul său de timbre;
- c) asigurarea condițiilor de conservare, evidență și păstrare a timbrilor de patrimoniu avute în gestiune la data înființării și obligația de a achiziționa timbre de patrimoniu în vederea completării colecției naționale, cu respectarea legislației în vigoare.

#### **Servicii financiare:**

- a) incasarea facturilor de utilitati
- b) incasare impozite si taxe
- c) distribuire pensii si alte drepturi sociale

**Compania poate presta servicii conexe** celor menționate mai sus și poate executa orice alte activități, după cum urmează:

- a) editare și tipărire;
- b) aprovizionare și comerț exterior;
- c) construcții și reparații de utilaje, echipamente și mijloace de transport;
- d) servicii informatice, programe de bază și aplicații;
- e) servicii de transporturi rutiere, navale și aeriene pentru mărfuri și persoane;
- f) consultanță, cercetare și proiectare;
- g) închirieri de mijloace de transport;
- h) construcții civile în antrepriză și în regie proprie, inclusiv lucrări de instalații, izolații și alte lucrări care dau funcționalitate clădirilor;
- i) închirieri de spații (manipulări și depozități);
- j) învățământ, instruire și documentare, organizare de programe, cursuri și seminarii;
- k) comerț cu amănuntul;
- l) hoteluri și moteluri cu restaurant, alte unități de cazare și de alimentație publică;
- m) schimb valutar;
- n) realizarea de acțiuni cu caracter social pentru personalul propriu și pentru membrii de familie ai acestuia.

În cursul anului 2012 au fost desființate Direcțiile Regionale de Posta, Sucursala Servicii Integrate, Sucursala Servicii Poștale și Sucursala Servicii Financiare rămânând doar 2 sucursale: Fabrica de

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Timbre si Muzeul National Filatelic.

In cursul lunii decembrie 2012 au fost infiintate Sucursala Servicii Expres si Sucursala Comunicatii si IT dar care nu au avut activitate decat din ianuarie 2013. In luna iulie 2013 a fost desfiintata Sucursala Comunicatii si IT.

La 31.12.2014 comparativ cu 31.12.2013 reseaua postala se prezenta astfel:

<b>Felul subunitatii postale</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Diferente</b>
Oficii postale urbane	465	476	(11)
Oficii postale rurale	431	467	(36)
Ghisee postale urbane	219	211	8
Ghisee postale rurale	882	873	9
Oficii postale de distribuire centralizata	39	42	(3)
Oficii postale rurale mecanizate	75	76	(1)
Agentii postale	3.421	3.390	31
Circumscripții postale rurale	158	158	0
Centre regionale de tranzit	7	7	0
Birouri de schimb international	1	1	0
Puncte judetene de posta rapida	41	45	(4)
<b>TOTAL</b>	<b>5.739</b>	<b>5.746</b>	<b>-7</b>

Urmare a faptului ca:

1. Scaderea volumelor de trimiteri postale inregistrata in ultimii ani a facut ca infrastructura de subunitati postale sa devina supradimensionata;
2. Piata serviciilor postale din Romania s-a liberalizat incepand cu data de 01.01.2013 in totalitate, ceea ce genereaza o pierdere a unui segment de clienti, iar cei care utilizeaza serviciile C.N. Posta Romana S.A. o fac intrucat nu exista alternativa;
3. Nevoia de a face fata concurentei impune reducerea costurilor.

A fost evidenta necesitatea si oportunitatea restructurarii retelei postale intr-un ritm accelerat, in conditiile astringente de eficientizare, astfel incat aceasta sa devina competitiva.

Conceptul utilizat in procesul de optimizare a fost elaborat, distinct pentru umătoarele situatii:

- Zone postale urbane deservite (resedinte de judet, orase din cadrul judetului);
- Zone postale rurale deservite (comune si sate).

In contextul celor prezentate mai sus, in sedinta Consiliului de Administratie al C.N. Posta Romana S.A. prin Hotararea Nr. 200 / 12.07.2013 a fost aprobat Proiectul de optimizare al structurii retelei postale in baza Referatului Directiei Exploatare Postala Nr. 107 / 2427 / 08.07.2013. Totodata in cadrul acestui proiect au fost optimizate si Centrele Regionale de Tranzit, desfiintandu-se 2 centre din cele 9 existente, respectiv Constanta si Bacau ale caror activitati de prelucrare a corespondentei si coletariei fiind preluate de Centrele Regionale de Tranzit, Iasi, Galati si Bucuresti

Compania prezinta situatiile financiare pe baza balantei centralizate a tuturor structurilor teritoriale reorganizate, cumuland veniturile si cheltuielile dupa natura lor.

Disponibilitatile in lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Banc Post, ABN AMRO Bank, Alpha Bank, Raiffeisen Bank, Citibank, Robank, Trezorerie, BRD, BCR, ING Barings,

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

Carpatica, Piraeus Bank, Procredit Bank, Romextera Bank, Romanian International Bank, Banca Transilvania, Finans Bank, HVB, Porsche Bank.

Sucursalele au deschise conturi de disponibil prin care opereaza tranzactiile financiare proprii.

Toate elementele patrimoniale sunt exprimate in lei, iar operatiunile de venituri si cheltuieli evidentiatae intr-o moneda străina se convertesc in lei la cursul de refeinta din data platii sau aparitiei. Prezentare in Nota 6.

### **Romfilatelia**

S.C. ROMFILATELIA S.A. s-a infiintat in baza HG 42/2004, ca filiala a Companiei Nationale "Posta Romana" S.A. Este persoana juridica romana, ce se organizeaza ca societate comerciala pe actiuni si functioneaza in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare si cu statutul.

Sediul societatii se afla in Bucuresti, in strada Fabrica de Chibrituri nr.28, sector 5.

Societatea are deschise 7 puncte de lucru, din care: 3 in Bucuresti (in Calea Mosilor, in str. J.L. Calderon si in str. Ion Campineanu) si cate unul in localitatile Bacau, Timisoara, Cluj si Brasov.

In conformitate cu articolul 6 din statut, anexa la HG 42/2004 si Ordinul M.C.T.I. nr. 118/2004, cu modificarile ulterioare, obiectul de activitate al Romfilatelia S.A. consta in:

- a) editarea de timbre si efecte postale cu, sau fara suprataxa;
- b) comercializarea de marci postale, efecte postale si marfuri filatelice;
- c) editarea si comercializarea de accesorii filatelice si literatura de specialitate (cataloge, periodice, studii, dictionare, produse informatice filatelice);
- d) achizitionarea de marfuri filatelice de pe piata interna de la persoane fizice si/sau juridice in scopul valorificarii lor ca atare sau prin produse filatelice proprii;
- e) efectuarea de operatiuni de export si import pentru produsele de mai sus, precum si pentru alte marfuri, inclusiv operatii de tip switch si prelucrari filatelice in sistem lohn;
- f) prestarea de servicii aferente comertului filatelic: expertize, evaluari, licitatii, prelucrari, acordarea de asistenta de specialitate pentru persoane fizice si juridice rezidente si nerezidente;
- g) organizarea si participarea la targuri si expozitii filatelice nationale si internationale, in nume propriu sau in colaborare cu institutii specializate in promovarea imaginii statului roman;
- h) achizitionarea de marfuri filatelice expertizate de societate, in vederea completarii colectiei nationale pastrate in cadrul Conservatorului de Timbre si in cadrul Muzeului National Filatelic, in limita aprobarilor speciale date de Posta Romana - S.A.

Romfilatelia S.A. poate desfasura si orice alte activitati colaterale necesare realizarii obiectului sau de activitate.

Posta Romana Broker de asigurare SRL a fost infiintata ca filiala a CN POSTA ROMANA SA in luna decembrie 2013 si si-a inceput efectiv activitatea in anul 2014. Societatea are ca obiect de activitate brokeraj in asigurari. Capitalul social in valoare de 700000 lei este detinut integral de CN POSTA ROMANA SA.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.2 Impozitul pe profit**

In exercitiul financiar al anului 2014, societatea a aplicat prevederile Legii 571/2003 cu modificarile ulterioare, aplicand in calculul impozitului pe profit cota de 16%.

**C.N. Posta Romana S.A.**

<b>Nr. Crt</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Anul 2014</b>
1	Total venituri	1.208.545.832
2	Total costuri fara impozit pe profit	1.171.004.780
<b>3</b>	<b>Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)</b>	<b>37.541.052</b>
4	Amortizare fiscala	36.610.215
5	Rezerva legala	223.600
6	Alte venituri neimpozabile	10.302.649
7	Elemente similare veniturilor	20.528.465
<b>8</b>	<b>Profit/pierdere (rd3-rd4rd5-rd6+rd7)</b>	<b>10.933.053</b>
9	Cheltuieli nedeductibile fiscal	124.088.064
<b>10</b>	<b>Profit/pierdere fiscala</b>	<b>135.021.117</b>
11	Pierdere fiscala de recuperat din anii trecuti	43.440.494
<b>12</b>	<b>Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmatiori</b>	<b>91.580.623</b>
13	Impozit pe profit datorat	14.652.900
<b>14</b>	<b>Impozit pe profit achitata</b>	<b>15.010.121</b>
15	impozit pe profit de recuperat	357.221

Analiza detaliata a veniturilor si cheltuielilor, dupa natura lor a fost prezentata in Nota 4.

**Profitul impozabil**

In conturile anuale, Compania Nationala Posta Romana S.A. a inregistrat in anul 2014 un profit de 22.852.376 lei.

Pentru anul financiar 2014, comparativ cu anul 2013, compania a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat profit/pierdere :

<b>Nr. Crt</b>	<b>Indicatori</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Diferente</b>
1	Profit brut contabil / pierdere	37.541.052	-29.433.758	66.974.810
2	Venituri neimpozabile	10.302.649	50.316.552	-40.013.903
3	Cheltuieli nedeductibile	124.088.064	73.167.526	50.920.538
4	Amortizare fiscala	36.610.215	45.763.930	-9.153.715
5	Rezerva legala	223.600		223.600
5	Elemente similare veniturilor	20.528.465	8.287.737	12.240.728
<b>6</b>	<b>Profit fiscal / pierdere (1-2+3-4-5)</b>	<b>135.021.117</b>	<b>-44.058.977</b>	<b>179.080.094</b>
7	Pierdere fiscala de recuperat	43.440.484	-	43.440.484
8	Impozit pe profit datorat	14.652.900		14.652.900
<b>10</b>	<b>Profit/pierdere neta (1-8)</b>	<b>22.888.152</b>	<b>-95.339.097</b>	<b>118.227.249</b>

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Veniturile neimpozabile din punct de vedere fiscal in 2014 comparativ cu 2013 se prezinta astfel:

<b>Denumirea Venitului</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Diferente 2014-2013</b>
Venituri din prov pentru riscuri si cheltuieli	6.580.710	3.993.314	2.587.396.
Venituri din ajust de valoare a activelor circulante	3.721.939	27.223.264	-23.501.325
Venituri din deprecieri imobilizari		1.411.361	-1.411.361
Venituri din actiuni detinute la parti afiliate		343.013	-343.013
Venituri din deprecieri imob financiare		17.345.600	-17.345.600
<b>TOTAL</b>	<b>10.302.649</b>	<b>50.316.552</b>	<b>-40.013.903</b>

Diferenta de 40.013.903 lei provine in principal de la scaderea veniturilor din ajustarea de valoare a activelor circulante si a veniturilor din deprecierea imobilizarilor financiare.

In anul 2013 a fost efectuata reevaluarea cladirilor si terenurilor iar in urma reevaluarii au fost inregistrate ca venituri din deprecieri suma de 1.411.361 lei reprezentand cresteri de valoare la imobilizari care la ultima reevaluare au avut deprecieri inregistrate pe costuri. In anul 2013 firma Active International s-a dizolvat prin lichidare voluntara iar in urma lichidarii a fost returnat in totalitate aportul companiei la capitalul social de 490.000 precum si diferentele de valoare ale actiunilor. In urma falimentului declarat prin hotarare judecatoreasca a firmei S.C. First Project S.R.L tot in anul 2013 a fost trecut pe costuri aportul la capitalul social si a fost reluat la venituri provizionul constituit in anii precedenti in valoare de 17.345.600 lei

Cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal 2014 comparativ cu 2013 se prezinta astfel:

<b>Indicatori</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Diferente 2014 - 2013</b>
Cheltuieli privind uniforme 603.4	18.104	39.626	-21.522
Cheltuiala TVA nedeductibila fiscal 635	210	427	-217
Cheltuieli cu sponsorizarea		2.000	-2.000
Diurna nedeductibila fiscal	261.335	203.931	57.404
Pierderi din creante	1.228.039	331.140	896.899
Despagubiri, amenzi si penalitati	7.932.113	6.136.696	1.795.417
Alte cheltuieli neded. 658	100.105	398.667	-298.562
Provizioane si ajustari	77.735.734	83.885.759	-6.150.025
Depasire cheltuieli de protocol	1.548	97.831	-96.283
Cheltuieli cu amortizarea contabila	36.372.374	48.766.474	-12.394.100
Alte chelt de exploatare	438.503	76.714	361.789
Cheltuieli cu deprecierea la reevaluare		7.736.050	-7.736.050
<b>TOTAL</b>	<b>124.088.065</b>	<b>147.675.315</b>	<b>-23.587.250</b>

Diferenta de 23.587.250 lei provine in principal din scaderea valorii amortizarii contabile datorate in principal reevaluarii efectuate la 31.12.2013 la cladiri si scaderii valorii de inventar a acestora in urma acestei actiuni.

#### **SC ROMFILATELIA SA**

In cursul anului 2014 Romfilatelia SA a inregistrat urmatoarea situatie privind impozitul pe profit:

nr.crt	Indicatori	2013	2014	%
1	Venituri din exploatare	7.261.497	7.948.446	9.46%

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2	Cheltuieli din exploatare	7.122.526	7.805.352	9.58%
3	Rezultat din exploatare	138.971	143.094	2.96%
4	Venituri financiare	68.379	33.777	-50.61%
5	Cheltuieli financiare	44.820	26.310	-41.30%
6	Rezultat financiar	23.559	7.467	-68.4%
7	Rezultat brut	162.530	150.561	-7.40%
8	Elemente similare veniturilor	20.812	45.763	119.8%
9	Rezultat dupa includere altor elemente	183.342	196.324	7.08%
10	Total deduceri	344.093	323.764	-5.91%
11	Venituri neimpozabile	48.337	20.000	-58.63%
12	Total profit	-209.088	-147.440	-29.49%
13	Cheltuieli nedeductibile	753.379	668.541	-11.26%
14	Profit fiscal	544.291	521.101	-4.27%
15	pierdere din anii precedenti	0	0	0
16	profit impozabil	544.291	521.101	-4.27%
17	Impozit pe profit	85.489	83.376	-2.48%

**Cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal**

În conformitate cu legislația fiscală aplicabilă, în cursul anului 2014, SC ROMFILATELIA SA a înregistrat suma de 668.541 lei cheltuieli nedeductibile fiscal, față de un nivel de 753.379 lei în anul precedent. Structura cheltuielilor prezentate de societate în conturile anuale ca nedeductibile este următoarea:

Nr. crt	Cheltuieli nedeductibile fiscal	Sume 2014	Sume 2013	Diferente relative %
1	Amenzi, penalizari	0	0	
2	Cheltuieli de protocol peste limita admisa	31.652	68.564	-53.84%
3	Cheltuieli cu sponsorizarea	0	0	0
4	Provizioane pentru risc si cheltuieli si provizioane de depreciere, nedeductibile fiscal	15.000	20.000	-25%

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5	Alte cheltuieli nedeductibile	189.102	201.030	-6%
6	amortizare contabila	349.411	378.296	-7.64%
	<b>Subtotal</b>	<b>585.165</b>	<b>667.890</b>	<b>-12.39%</b>
7	Cheltuieli cu impozitul pe profit	83.376	85.489	-2.48%
	<b>Total</b>	<b>668.541</b>	<b>753.379</b>	<b>-11.26%</b>

**Veniturile neimpozabile:**

In anul 2014 Romfilatelia a inregistrat venituri neimpozabile din reluari de provizioane in suma de 20.000 lei.

**Posta Broker de asigurare SRL**

In cursul anului 2014 societatea a inregistrat o pierdere contabila in valoare de 327912 lei si o pierdere fiscala in suma de 324.172 lei.

Pierderea contabila a fost preluata integral in conturile consolidate.

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.3 Cifra de afaceri**

Compania desfasoara activitati numai in Romania.  
Cifra de afaceri a companiei rezulta in principal din servicii postale.

<b>Explicatii</b>	<b>31 decembrie 2014</b>	<b>31 decembrie 2013</b>
Venituri realizate din activitatea de posta	1.095.892.782	1.120.712.869
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.690.400	2.147.775
Venituri din chirii	5.690.082	5.282.188
Venituri din vanzarea marfurilor	25.376.004	27.936.521
Alte venituri	31.211	248.061
Venituri din comisioane	2.238	-
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>1.129.682.717</b>	<b>1.156.327.414</b>

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.4 Operatiuni de leasing**

**Leasing operational**

Compania nu a derulat Leasinguri operationale in anul 2014.

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett-Packard Europe Finance LTD avand ca obiect transmiterea dreptului de folosinta pe o perioada de 3 ani a unor echipamente IT.

Desi contractul a expirat in mai 2011, echipamentele nu au fost returnate folosindu-se si in prezent. In anul 2008 compania a aplicat principiul prelevantei economicului asupra juridicului si a inregistrat acest contract drept contract de leasing financiar inregistrand echipamentele in contul de imobilizari corporale.



**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

cu durata de amortizare pe perioada valabilitatii contractului – 36 de luni. In prezent exista un dosar pe rolul instantelor avand ca obiect pretentii ale firmei HP pentru folosirea in continuare a acestor echipamente de catre companie

Conform OMF 3055/2009 punctul 96 (2) desi contractul este de leasing operational in contabilitate a fost inregistrat ca leasing financiar deoarece indeplinea urmatoarele conditii:

- durata contractului de leasing acopera in cea mai mare parte. durata de viata economica a bunului chiar daca titlul de proprietate nu este transferat;
- valoarea totala a ratelor de leasing. mai putin cheltuielile accesorii. este mai mare sau egala cu valoarea de intrare a bunului. reprezentata de costul cu care a fost achizitionat bunul de catre finantator.

#### **Leasing financiar**

In cursul anului 2013 au fost incheiate urmatoarele contracte de leasing financiar pentru achizitia de mijloace de transport:

- Contractul nr 140/2025/30.04.2013 incheiat cu S.C. Porsche Leasing Romania S.R.L in calitate de finantator/locator;
- Contractul nr 140/5121/01.11.2013 incheiat cu S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator
- Contractul nr 140/5494/25.11.2013 incheiat cu S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator

Situatia datoriilor la leasing financiar in functie de scadenta platilor se prezinta astfel:

<b>Obligatii din leasing</b>	<b>31 decembrie 2014</b>	<b>31 decembrie 2013</b>
Sub un an	9.657.227	9.091.263
Intre 1 si 5 ani	5.702.322	15.523.408
<b>Total</b>	<b>15.359.949</b>	<b>24.614.671</b>

Ratele platite in anul 2014. pentru contractele de leasing au fost de 9.244.722 lei. Soldul ratelor de plata reprezinta 215.359.949 lei.

## **10 ALTE INFORMATII (continuare)**

### **10.5 Onorariile plătite auditorilor**

In conformitate cu Contractul de audit nr. 140/1022/06.03.2015 incheiat cu S.C. CECCARF SRL. C.N.P.R. valoarea totala a contractului pentru serviciile de audit al situatiilor financiare este de 280.000 lei din care exclusiv pentru situatiile financiare individuale 80.000 lei. Sumele nu contin TVA si vor fi contabilizate in anul 2015 cand a fost serviciul prestat efectiv. dupa prezentarea rapoartelor angajate prin contract.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.6 Alte cheltuieli de exploatare (continuare)**

	<b>31 decembrie 2014</b>	<b>31 decembrie 2013</b>
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	55.848.109	51.694.318
Cheltuieli cu serviciile bancare	52.857.081	51.471.015
Cheltuieli postale si de comunicatie	4.690.134	5.172.782
Cheltuieli cu transportul	8.047.608	8.105.207
Cheltuieli de intretinere si reparatii	6.231.569	7.475.425
Cheltuieli cu chirile	16.300.884	28.371.193
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	375.882	287.626
Cheltuieli cu asigurari	2.205.827	1.979.313
Cheltuieli cu colaboratori, comisioane si onorarii	117.204	13.209
Cheltuieli cu deplasarile	2.591.822	2.372.801
Cheltuieli cu alte taxe, impozite si varsaminte asimilate	38.717.566	48.951.832
Venituri din subventii de exploatare	-	(40.292)
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	26.404.593	54.920.097
Alte cheltuieli de exploatare	-	119.928
Ajustari privind provizioanele	49.875.569	30.198.415
<b>Total</b>	<b>265.496.604</b>	<b>291.092.869</b>

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.7 Active si datorii contingente (continuare)**

**Actiuni in instanta si alte dispute**

La sfarsitul anului 2014 compania este implicata intr-o serie de litigii si dispute al caror rezultat este incert si unde conducerea a facut estimari privind inregistrarea de provizioane si ajustari de valoare.

**a) Litigii pe rol existente la sfarsitul anului 2014:**

**1. Litigiul dintre C.N. Posta Romana S.A. si Agentia Nationala de Administrare Fiscala** (in continuare ANAF) aflat pe rolul instantelor de judecata referitor la Imobilul apartinand C.N.Posta Romana S.A. situat in Bucuresti, Calea Victoriei, nr 133-135, Sector 1.

ANAF a intocmit in anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contesta dreptul de proprietatea al imobilului in cauza.

Litigiul a fost generat de contestarea de catre C.N.Posta Romana a legalitatii constatarilor facute de catre ANAF.

Acest imobil a fost adus de C.N.Posta Romana ca aport in natura la capitalul social al societatii Imopost Developments SA. Intr-uni alt dosar penal in care C.N. Posta Romana nu este parte ICCJ a hotarat ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135 este in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia nu este definitiva si irevocabila.

Prin Decizia penala nr. 13/24.01.2014 in dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desfiintarea partiala a Actului Constitutiv al S.C. Imopost S.A. prin retransmiterea cladirii din Calea Victoriei 133-135 in administrarea C.N. Posta Romana SA. Valoarea aportata a acestei cladiri a fost de 17.505.930 lei. Pe baza informatiilor detinute la data situatiilor financiare, conducerea nu crede ca C.N. Posta Romana S.A. ar putea fi nevoita sa suporte costuri suplimentare pretinse de catre partenerii Imopost Development ca si despagubire pentru nerealizarea proiectului imobiliar asa cum a fost agreat in actul constitutiv al societatii, in consecinta nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion aferent la data de 31 decembrie 2014.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. Litigiu dintre C.N. posta Romana si Romconsult and Trading S.A. – schimbat denumirea in S.C. Global Solutions Management S.A.**

CN Posta Romana S.A. si Romconsult and Trading S.A. au avut incheiat un contract de prestari servicii prin care Romconsult and Trading S.A. urma sa administreze acordurile C.N. Posta Romana S.A. cu bancile pentru achizitia de numerar precum si incheierea de conventii suplimentare care sa permita achizitia de numerar la costuri mai mici.

Compania a denuntat contractul in cursul anului 2009, refuzand la plata facturi emise de Romconsult and Trading S.A. in valoare de 5.227.668 lei deoarece acestea nu au fost calculate corect.

Romconsult and Trading S.A. ca reclamant a inaintat o actiune in pretentii ( Dosar 20447/3/2010) avand ca obiect plata facturilor restante pentru suma de 5.227.668 lei si majorari de intarziere de 703.147 lei

Compania a introdus o actiune reconventionala pentru restituirile unor sume incasate fara just temei. A fost formulata sentinta la judecarea in apel a cauzei care obliga SC Globa Solutions management SA la plata sumei de 1.120.000 lei reprezentand comision necuvenit

**3. Litigiile dintre C.N. Posta Romana si G4 Security Services S.R.L**

In anul 2006 compania a incheiat contractul nr. 102/2131/9.06.2006 cu G4 Security pentru monitorizarea service, chirii sisteme de alarma, GPS si interventii care a fost denuntat de C.N. Posta Romana in noiembrie 2009. G4S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului (Dosar 51526/3/2010) in care solicita plata sumei de 15.105.908.37 lei facturi neplatite in perioada noiembrie 2009 - octombrie 2010, penalitati de intarziere in suma de 2.794.968.66 lei si 4.995.862 daune. A fost emisa Sentinta Tribunalului Bucuresti nr. 7210/13.12.2013 prin care se dispune rezilierea contractului 102/2131/09.06.2006 si obliga compania la plata sumei de 15.105.908 lei reprezentand contravaloarea facturilor emise in perioada 30.11.2009 - 11.10.2010. 1.412.236 lei reprezentand penalitati de intarziere si 641.306 cheltuieli de judecata, care au fost inregistrate in contabilitate.

Tot in anul 2006 compania a incheiat un alt contract cu G4S nr. 102/2132/9.06.2006 avand ca obiect inchirierea aparaturii privind controlul antitero. Contractul a fost denuntat unilateral de C.N. Posta Romana in luna noiembrie 2009, fapt pentru care G4 S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului ( Dosar 51527/3/2010) in care solicita rezilierea contractului, plata sumei de 4.728.360 lei reprezentand facturi neachitate in perioada noiembrie 2009 - aprilie 2010. 1.163.782 lei penalitati de intarziere si 1.431.136 lei daune. A fost constituit un provizion total in valoare de 4.728.360 din care 1.300.000 lei a fost inregistrat in exercitiile anterioare.

**4. Litigiu dintre CN Posta Romana si PostaRapid SL**

In anul 2008 Compania a incheiat un Contract de Agentie cu PostaRapid SL prin care se acorda dreptul acesteia sa desfasoare activitati postale pe teritoriul Spaniei sub marcele si emblemele Companiei. Intrucat contractul nu producea profit ba din contra inregistra pierderi, in ianuarie 2010 a fost reziliat. PostaRapid a introdus actiune in justitie si a solicitat despagubiri pentru cheltuielile efectuate cu amenajarea spatiilor. Suma pretinsa in instanta este de 707.583 lei. Desii solicitarile acestora nu au baza legala, potrivit principiului prudentei Compania a ales sa inregistreze un provizion pentru litigiul in valoare de 707.583 lei.

**5. Litigiu dintre CN Posta Romana si Hewlett Packard Bank PLC**

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett Packard Bank PLC pentru echipamente de calcul pentru o perioada de 3 ani. La terminarea perioadei Compania avea obligatia de a ambala si a trimite aceste echipamente la sediul Hewlett Packard. Intrucat Compania nu a respectat aceasta prevedere, Hewlett Packard a inaintat actiune in instanta solicitand restituirile echipamentelor care au facut obiectul contractului, precum si despagubiri si penalitati in valoare de 8.837.952 lei. In prezent se desfasoara o expertiza judiciara pentru stabilirea uzurii reale a acestor echipamente. A fost inregistrat un provizion pentru litigiul in valoare de 8.850.000 lei

**6. Litigiu dintre CN Posta Romana si Romar Diagnostic Center**

In anul 2010 a fost reziliat contractul cu Sc Romar Diagnostic. In urma rezilierii Romar a introdus actiune in instanta Dosar nr 26900/2/2014 prin care solicita plata facturilor pentru perioada septembrie-decembrie 2010 in suma de 1.170.413 lei si penalitati de 1.068.032 lei desi prestatiile nu au fost efectuate. Stadiul procesului : discutia pe probe. S-a incuvințat expertiza contabila. Desi exista sanse de castig de peste 55%. Compania a inregistrat un provizion pentru litigiul in valoare totala de 2.238.445 lei

7. CN Posta Romana inregistreaza un numar de 60 litigii in care are statul de parat. Majoritatea acestor

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

litigii se refera la pretentii pentru drepturi banesti solicitate de fosti salariatii, revendicari imobile, litigii de munca si alte asemenea. In urma analizarii sanselor de castig al acestor litigii a fost inregistrat un provizion cumulat pentru litigii in valoare de 5.508.282 lei

**b) Active contingente**

In anul 2013 G4S Cash Service S.R.L a introdus actiune in instanta prin care solicita plata unor daune aferente contractului nr 101/2783/27.04.2006 reziliat in luna august 2010 prin care solicita plata unor daune de 69.411.627 lei si penalitati de intarziere de 27.360.186 lei.

In urma Deciziei 2578/24.05.2012 a ICCJ cu privire la anulara celor 17 acte aditionale incheiate cu G4S Cash Services S.R.L CNPR S.A. a facut o cerere reconventionala la dosarul 4072/3/2013 prin care solicita plata sumei de 106.438.624 lei reprezentand recuperarea diferentelor de tarif introduse prin actele aditionale anulate. In prima instanta aceasta cere a fost respinsa. Compania a facut apel si s-a incuvintat expert contabil pentru stabilirea prejudiciului.

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.8 Alte conditionalitati**

Societatea este si ar putea deveni parte in anumite dispute legale sau alte actiuni ale institutiilor publice in fata diferitelor instante si agentii guvernamentale, rezultate din desfasurarea normala a activitatii sale, si care implica probleme contractuale, cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit, alte taxe si conditionalitati. Aceste procese si actiuni ar putea avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare a Societatii sau asupra rezultatelor activitatii sale. Conducerea Societatii nu are cunostinta de astfel de actiuni care sa aiba un impact semnificativ asupra situatiilor financiare la aceasta data, in afara de cele deja inregistrate in situatiile financiare

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.9 conturi in afara bilantului**

In conformitate cu referentialul contabil, Compania are inregistrate in conturi in afara bilantului drepturile si obligatiile precum si bunurile care nu pot fi integrate in activele si datoriile societatii. La 31.12.2014 situatia conturilor in afara bilantului se prezenta astfel:

Nr crt	Denumire cont		Sold 31.12.2013
1	Giruri si garantii acordate	338.476.745	558.518.895
2	Giruri si garantii primite	3.071.161	2.100.024
3	Imobilizari luate cu chirie	16.017.344	15.895.517
4	Valori materiale primite spre vanzare	45.964.668	50.259.676
5	Debitori scosi din activ urmariti in continuare	8.247.583	8.215.098
6	Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	64.192.563	70.326.604
7	Redevente, locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	8.125.439	6.307.020
8.	Bunuri publice in administrare	1.514.856	1.827.047
9	Alte valori in afara bilantului	388.175	374.056
10	Amortizare aferenta gradului de neutilizare	1.821	1.821
11	Materiale primite spre prelucrare	0	6.413
	<b>TOTAL</b>	<b>486.000.355</b>	<b>713.932.172</b>

Contu 8011 - Giruri si garantii acordate cuprind valoarea contabila a imobilizarilor puse gaj pentru esalcnarea datoriilor la ANAF si pentru creditele contractate de la banci. Analitic componenta la 31.12.2014 este urmatoarea:

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

<b>Institutia pentru care s-a pus gaj</b>	<b>Valoare contabila</b>
ANAF*	249.249.357
Exim Bank	33.217.486
Milenium Bank	29.086.992
Banca Transilvania	26.921.272
<b>TOTAL</b>	<b>338.475.107</b>

\* precizam ca pentru Exim Bank s-a pus si ipoteca de gradul 2 la unele imobile gajate la ANAF in valoare de 135.087.727 lei

## **10 ALTE INFORMATII (continuare)**

### **10.10 Instrumente financiare si managementul riscului**

Prin natura activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate. Conducerea Societatii urmareste reducerea efectelor potential adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a companiei.

Societatea nu a utilizat instrumente derivate in 2014.

#### *Riscul de credit*

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante; in mod normal sunt obtinute referinte de credit pentru toti clientii noi, data de scadenta a creantelor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

#### *Riscul valutar*

Moneda utilizata pe piata interna este leul romanesc, iar pentru datoriile externe costurile sunt exprimate in diferite monede externe. Ca urmare, datoriile in valuta sunt ulterior exprimate in lei, la cursul de schimb de la sfarsitul anului. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere consolidat si nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidarii datoriei.

#### *Riscul ratei dobanzii*

Riscul de numerar determinat de rata dobanzii este riscul ca dobanda si, prin urmare cheltuiala cu aceasta, sa fluctueze in timp. Societatea are linii de credit, care expun Societatea la riscul de numerar.

#### *Riscul in relatia cu partenerii de afaceri*

Creantele comerciale sunt prezentate diminuate cu ajustarile de depreciere pentru clienti incerti. Societatea poate avea risc de credit cu societati in care statul este actionar principal.

#### *Riscuri legislative*

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. Regimul penalitatilor are caracter pozitiv. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei. Cu toate acestea, conducerea Societatii este de parere ca au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligatiile fiscale semnificative.

Până la data de 31 decembrie 2012, în calitate de furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

poștale, CNPR a avut anumite drepturi și obligații. În scopul compensării costurilor generate de furnizarea serviciului universal, CNPR i-a fost acordat dreptul exclusiv asupra unor categorii de servicii (servicii rezervate) având ca obiect trimiteri de corespondență cu o greutate mai mică de 50 grame și un tarif mai mic de 2 lei.

Dreptul exclusiv cu privire la această arie rezervată a fost desființat la 31 decembrie 2012, deoarece începând cu această dată România a avut obligația de a transpune în legislația națională prevederile Directivei 2008/6/EC privind realizarea integrală a pieței interne a serviciilor poștale ale Comunității, eliminând acest drept acordat furnizorului de serviciu universal ca etapă finală în procesul de liberalizare completă a pieței.

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2014. Societatea a înregistrat un profit net de 22.888.152 lei (profit din exploatare: 40.614.166 lei).

Continuitatea activității Societății depinde de îmbunătățirile ce se vor aduce performanței sale operaționale și/sau de sprijinul din partea acționarilor săi sau de obținerea de surse suplimentare de finanțare.

În data de 19.03.2013 a fost emisă Hotărârea CA nr. 129, prin care se adoptă Planul de management 2013-2016 al CNPR SA document care detaliază Planul de Administrare și asigură un grad ridicat de operationalizare.

Planul de management cuprinde obiective de management cu seturi de măsuri dedicate realizării obiectivelor. Planul de Management urmărește evoluția CNPR astfel încât măsurile adoptate în primul an (2013) să poată constitui baza transformării companiei într-o entitate stabilă, profitabilă, capabilă atât să asigure funcția sa socială și să acționeze în condiții de eficiență în toate domeniile în care activează.

În planul de management 2013 - 2016 au fost stabilite obiective pe termen scurt (OTS – primul an) și obiective pe termen mediu și lung (OTML), după cum urmează:

#### **Obiective pe termen scurt (primul an)**

- Consolidarea poziției CNPR pe segmentul serviciului universal prin creșterea calității și eficienței operaționale, creșterea calității serviciilor
- Reproiectarea portofoliului de produse și servicii CNPR și a politicii tarifare pe baza criteriilor de competitivitate
- Securizarea clienților corporate prin lansarea de noi produse adresabile acestui segment, adaptate cerințelor acestora;
- Dezvoltarea unei poziții competitive pe segmentele cu potențial de creștere (express, marketing direct);
- Creșterea volumelor de servicii poștale prin dezvoltarea unei platforme proprii e-commerce, concomitent cu încheierea de parteneriate cu marii vânzători on-line;
- Focalizarea activității comerciale pe abordarea activă a clienților existenți și potențiali; dezvoltarea unei forțe de vânzări puternice la nivel național;
- Pregătirea și lansarea distribuției de produse financiar-bancare și de asigurări;
- Dezvoltarea prezenței companiei în mediul online;
- Instituirea unui sistem funcțional de monitorizare a eficienței economice la nivel global, la nivel de județ și la nivel de subunitate, care să constituie un principal suport al activităților manageriale;
- Reorganizarea rețelei poștale după criterii de eficiență, în condițiile menținerii capacității minime necesare pentru asigurarea de către CNPR a serviciului universal;
- Implementarea unui sistem de indicatori de performanță aplicabili salariaților poștali, în vederea evaluării calitative a activității personalului;
- Redimensionarea nivelului de resurse umane la activitățile care vor fi păstrate, respectiv nou introduse în portofoliul de prestații al CNPR;
- Dezvoltarea de parteneriate internaționale regionale în vederea accesării de fonduri

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

nerambursabile.

**Obiective pe termen mediu și lung**

Îmbunătățirea imaginii companiei în rândul clienților

- Dezvoltarea unei poziții competitive pe segmentele cu potențial de creștere (poștă hibridă, livrare digitală, e-invoicing);
- Adoptarea unui model de business modular, bazat pe o organizare performantă, care să permită implementarea sistemului de franciză poștală în zonele și ariile în care acest sistem se impune ca fiind varianta cea mai eficientă pentru companie;
- Îmbunătățirea predictibilității și fiabilității rețelei, a serviciilor și eficienței operaționale;
- Optimizarea proceselor de investiții la nivel CNPR pe criterii de profitabilitate;
- Dotarea companiei cu mijloace de producție moderne; restructurarea și eficientizarea centrelor de tranzit și a punctelor de sortare; atingerea unui grad optim de informatizare;
- Eficientizarea modului de valorificare a resursei umane în cadrul companiei prin acțiuni de instruire, perfecționare, motivare și orientare către o nouă cultura organizațională;
- Consolidarea prezenței în cadrul organismelor internaționale și dezvoltarea de relații bilaterale cu celelalte administrații poștale.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.12 Stocuri**

**Prezentarea componentei stocurilor**

La finele exercitiului 2014, Compania Nationala „Posta Romana” S.A. a înregistrat următoarea structură a stocurilor de marfuri, materii și materiale:

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013	Variatie
Materiale	11.238.944	12.238.374	-994.430
Marfuri și marfuri la terți	7.109.939	7.136.703	-26764
Productia în curs de executie	106.016	208.650	-102.634
Materiale aflate la terți	6097	6.888	-791)
Materiale de natura obiectelor de inventar și produse finite	3.726.308	4.705.020	-978.712
Avansuri pentru achiziția stocurilor	1.590	1.280	310
Ajustări pentru deprecierea produselor	-404	-	404
Ajustări pentru deprecierea materialelor	-524.816	(987.808)	-462.992
Ajustări pentru deprecierea marfurilor	-542.891	(236.496)	306.395
<b>Total</b>	<b>21.120.783</b>	<b>23.072.611</b>	<b>-1.951.828</b>

**Analiza stocurilor**

Fata de valorile corespunzătoare ale exercitiului precedent, stocurile la valoare netă, au înregistrat o diminuare la finele exercitiului 2014 cu 8.46%, atingând un nivel absolut de 21.120.783 lei, fata de 23.072.611 lei la finele anului 2013. Diminuarea importantă în suma de 994.430 lei, s-a înregistrat la materialele consumabile.

Stocul materialelor consumabile este format din: combustibili, materiale pentru ambalat, rechizite,

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

materiale consumabile pentru tehnica de calcul.

Stocul marfurilor este format din: carti postale, felicitari ocazionale, cartele telefonice, etc.

Stocul obiectelor de inventar cuprinde: echipamente de protectie, echipamente de lucru si uniforme.

Corespunzator rezultatelor inventarierii anuale, conducerea Companiei Nationale "Posta Romana" S.A. a constatat ca majoritatea materialelor existente in depozit cu vechime mai mare de un an sunt in deplina stare de folosire fapt ce va conduce la utilizarea lor in consum in perioadele urmatoare. Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-a constituit la finele anului 2014, ajustari pentru:

- deprecierea materialelor consumabile in suma de 524.816 lei;
- deprecierea produselor in suma de 404 lei;
- deprecierea marfurilor in suma de 542.891 lei.

Totalul ajustarilor de depreciere insumeaza 1.068.111 lei.

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.13 Disponibilitati banesti**

La data de 31.12.2014, comparativ cu anul 2013, disponibilitatile Companiei Nationale "Posta Romana" S.A se prezinta astfel:

Explicatii	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Disponibil în conturi bancare în lei	9.040.961	6.211.754
Disponibil în conturi bancare în devize	1.132.987	2.503.662
Disponibil in casa lei	10.061.969	3.828.337
Disponibil in casa in valuta	4.325.139	4.109.742
Alte valori (BCF, tichete de masa, instrumente de plata)	3.702	2.199
Sume in curs de decontare	8.870.699	9.504.472
<b>Total</b>	<b>33.435.457</b>	<b>26.160.166</b>
<b>Echivalente de numerar</b>		
– depozite bancare pe termen scurt, din care:		
- in lei	3.394.949	2.352.812
- in valuta	-	381.200
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36.830.406</b>	<b>28.894.178</b>

In ceea ce priveste situatia fluxurilor de numerar, disponibilitatile banesti la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2013 se prezinta dupa cum urmeaza:

Explicatii	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Disponibilitati banesti in bilant	36,830,406	28.894.178
<b>Total disponibilitati banesti si elemente asimilate in situatia fluxurilor de trezorerie</b>	<b>36.830.406</b>	<b>28.894.178</b>



**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Mentionam ca in situatiile consolidate imprumaturile pe termen scurt au fost prezentate ca datorii fiananciare in nota 5.

Disponibilitatile in lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Banc Post, RBS Bank, Alpha Bank, Raiffeisen Bank, Citibank, Robank, Trezorerie, BRD, BCR, ING Barings, Carpatica, Piraeus Bank, Procredit Bank, Romextera Bank, Romanian International Bank, Banca Transilvania, Finans Bank, HVB, Porsche Bank.

Disponibilitatile companiei in devize la banci au fost evaluate la cursul cotate de BNR la finele exercitiului, diferentele fiind inregistrate la venituri, respectiv la cheltuieli din diferente de curs valutar.

Cursurile la 31.12.2014 la care au fost facute evaluarile activelor monetare, au fost:

- 3,6868 lei/USD
- 4,4821 lei/EUR
- 3,7273 lei/CHF
- 0,6020 lei/DKK
- 5,7430 lei/GBP
- 0,4778 lei/SEK
- 5,3402 lei/DST

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.14 Cheltuieli si venituri in avans**

**1. Cheltuieli in avans**

	<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2013</b>
Cheltuieli in avans	469.170	535.990

In conturile anuale ale Companiei Nationale "Posta Romana" SA inchise pentru data de 31.12.2014 este reflectata, la pozitia «Cheltuieli in avans», suma de 469.170 lei reprezentand: abonamente presa pentru anul 2015, cheltuieli contributia Posteurop 2015, etc. Aceste solduri provin din:

- Romfilatelia SA      20.762
- CNPR                      448.408

**2. Venituri in avans**

	<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2013</b>
Venituri in avans	7.481.971	2.220.438

Conform situatiilor individuale soldul pozitiei bilantiere venituri in avans era format din :

- Posta Romana Broker de asigurare      84 lei
- CNPR                                      2.220.354 lei

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A. inchiate la data de 31.12.2014, la pozitia «Venituri in avans» este reflectata suma de 2.220.354 lei reprezentand: venituri in avans incasate de la Western Union Ireland Limited, comisioane pentru abonamente presa, incasate in anul 2014 pentru anul 2015, venituri in avans pentru cartele Suncard de la Media Sat.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Compania a încheiat la sfârșitul anului 2009, un contract de agent cu Western Union Ireland Limited LTD pentru activitatea de transfer de bani în România. Compania a încasat echivalentul a 4.000.000 USD, adică 17.139.200 lei, reprezentând o parte din comisioanele convenite în următorii 5 ani. Western Union Ireland Limited are drept de exclusivitate privind acest tip de servicii pe care le poate desfășura C.N.Posta Romana SA.

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.15 Rezerve**

**Rezerve legale**

În conformitate cu prevederile legale în vigoare COMPANIA NATIONALA «Posta Romana S.A.» a repartizat până la sfârșitul anului 2006, din profitul contabil un volum al rezervei legale de 11.673.958 lei, atingând nivelul maxim admis de prevederile legale în vigoare. În anul 2010 capitalul social a fost majorat cu suma de 1.118.000 dar rezultatele financiare nu au permis repartizarea la rezerve legale a sumei de 223.600 lei pentru a ajunge din nou la limita maximă admisă. În anul 2014 deoarece s-a înregistrat profit brut a fost repartizată la rezerve legale diferența de 223.600 lei.

La data de 31.12.2014 rezerva legală totalizează 11.897.557 lei, îndeplinind limitele legale.

.SC ROMFILATELIA SA în situațiile financiare ale anului 2014 a repartizat la rezerve suma de 10.697 lei astfel încât la finele anului soldul acestei rezerve însumează 353.523 lei  
 SC POSTA BROKER DE Asigurare nu are repartizat nimic la rezerve legale.

**Rezerve din reevaluare**

La începutul anului 2014 rezervele din reevaluare reprezentau 376.300.154 lei și conform situației prezentate în Modificarea capitalurilor proprii această poziție bilanțieră prezenta la 31.12.2014 o valoare de 355.715.506 din care CNPosta Romana SA -352.072.554 și la Romfilatelia SA 3.642.952 lei În cursul anului 2014 au fost transferate la rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 20.574.229 lei, din care 20.528.465 lei în conturile CN Posta Romana SA și 45.764 lei în conturile Romfilatelia SA.

**Alte rezerve**

La începutul anului 2013 valoarea înregistrată la „Alte rezerve” este de 200.759.398 lei având următoarea componentă:

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2014	Sold la 31.12.2013	Variație
1	Rezerve terenuri, Cladiri	44.084.951	44.084.951	-
2	Rezerve conf OG64/2001	7.517.128	7.517.127	-
3	Rezerve fond dezvoltare	105.827.196	105.758.211	-
4	Rezerve înregistrări tezaur	-	49.441.658	-49.441.658
5	Alte rezerve	158.214	158.214	
	<b>TOTAL</b>	<b>157.587.488</b>	<b>206.960.161</b>	<b>-49.441.658</b>

Rezervele din înregistrări tezaur, existente în situațiile financiare ale anului 2013 reprezintă valoarea timbrilor filatelice aflate în gestiunea Muzeului Filatelic și înregistrate în patrimoniul companiei conform deciziei Curtii de Conturi a României și care în conformitate cu Legea 298/2013 au fost transferate către Banca Națională a României în anul 2014.

**10 ALTE INFORMATII (continuare)**

**10.16 Evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar**

**Demersuri facute in vederea privatizarii**

Strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. a fost aprobata prin **Hotararea de Guvern nr. 761/25.07.2012** privind aprobarea Strategiei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A.

Ulterior, potrivit **Hotararii de Guvern nr. 1.258 din 12 decembrie 2012** pentru modificarea si completarea unor acte normative in domeniul privatizarii, Strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. a fost modificata alaturi de alte modificari si completari aduse legislatiei secundare ce reglementeaza procesele de privatizare din Romania.

In conformitate cu prevederile acestui act normativ, privatizarea C.N. Posta Romana S.A. se realizeaza prin metoda majorarii de capital social prin aport de capital privat, prin dobandirea de catre un nou investitor a unui pachet de actiuni reprezentand 51% din capitalul social al companiei in cadrul unei operatiuni de majorare de capital prin emisiune de noi actiuni. Noile actiuni emise se ofera spre subscriere investitorului selectat, in vederea dobandirii cotei de 51% din capitalul social, precum si actionarului existent Societatea Comerciala Fondul Proprietatea - S.A. in vederea mentinerii cotei sale de participatie la capitalul social al companiei prin exercitarea dreptului de preferinta in conditiile legii. In cazul in care Societatea Comerciala Fondul Proprietatea S.A. nu isi exercita dreptul de preferinta ori si-l exercita partial, investitorul selectat va subscrie un numar de actiuni mai mic decat cel oferit initial, astfel incat, in oricare situatie, participatia sa la capitalul social al companiei sa reprezinte 51% din capitalul social al companiei rezultat in urma operatiunii de majorare. Actiunile nesubscrise de catre Societatea Comerciala Fondul Proprietatea S.A. ori de catre investitorul selectat se anuleaza.

**PARCURSUL PROCESULUI DE PRIVATIZARE**

**17 iunie 2014** - Au fost finalizate primele etape in procesul de conversie a creantelor fiscale ale CNPR in actiuni si urmare a depunerii la Comisia Europeana si acceptarii „Testul creditorului privat privind conversia creantelor fiscale in actiuni” („Evaluation of the debt to equity swap under the MEIP test”) a fost obtinut acordul informal al Comisiei Europene; acest acord precizeaza ca procesul de conversie va putea fi declansat in momentul in care va exista o oferta preliminara neangajanta din partea unui potential investitor.

**5 iunie 2014** - Dosarul de prezentare a fost achizitionat in data de 5 iunie 2014 de catre un investitor strategic din domeniul postal si urmare a solicitarii acestuia. Ministerul pentru Societatea Informatiionala a agreeat decalarea termenului de depunere a ofertelor preliminara si neangajanta pana in data de 30 septembrie 2014, fapt ce va impune decalarea calendarului parcursumui general cu pana la 3 luni.

**30 septembrie 2014** – bpost a depus oferta preliminara si neangajanta, care se afla in proces de analiza, proces ce se va finaliza cu anuntarea de catre Ministerul pentru Societatea Informatiionala a listei ofertantilor precalificati.

**28 ianuarie 2015** – bpost este declarat Ofertant Precalificat si este invitat să participe la negocierile preliminara pe baza ofertelor preliminara și neangajanta depuse.

**5 martie 2015** – a avut loc prima intalnire intre reprezentantii bpost si cei ai actionarului majoritar MSI, ai Fondului Proprietatea, autoritatii de reglementare ANCOM si ai Consiliului Concurentei in care a fost initiata declansarea procedurii de consultare/notificare de catre statul roman, a Comisiei Europene in conformitate cu articolul 88, alineatul (3) din Tratatul CE cu privire la problematica unui eventual ajutor de stat de care ar fi putut sau ar putea beneficia C.N. Posta Romana S.A;

**11 martie 2015** - a fost initiata actiunea de notificare de catre consultant a reprezentantilor bpost de a lua masuri ce se impun in vederea achitarii taxei de acces la camera de date cu invocarea prevederilor in

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

acest sens din dosarul de prezentare.

**11 martie 2015** – a fost initiata actiunea de organizare a spatiului necesare pentru camera de date si actiunea de transfer informatii electronice ale camerei de date de catre consultantul KPMG;

**23 martie 2015** – conducerea MSI a participat la intalnirea cu reprezentantii Comisiei Europene cu scopul de obtinere a unei confirmari cu privire la analiza cazului de potential ajutor de stat de catre Comisia Europeana intr-o procedura accelerata.

**30 aprilie 2015** – notificarea Comisiei Europene cu privire la obtinerea unei decizii referitoare la elemente de ajutor de stat

**31 august 2015** – obtinerea deciziei Comisiei Europene referitoare la elemente de ajutor de stat

**15 septembrie 2015** - Depunerea Documentelor de Participare la Etapa de Selectie și a Ofertelor Finale Ferme de către Ofertanții Precalificați; Deschiderea licitației și verificarea existenței Documentelor de Participare la Etapa de Selectie în prezența Ofertanților

**15 septembrie –21 septembrie 2015** - Verificarea și analiza Documentelor de Participare la Etapa de Selectie depuse de Ofertanții Precalificați și întocmirea listei Ofertanților Calificați ; Comunicarea listei Ofertanților Calificați și a datei de deschidere a Ofertelor Finale Ferme; Deschiderea Ofertelor Finale Ferme în prezența Ofertanților Calificați; Verificarea Ofertelor Finale Ferme din punct de vedere al respectării Regulilor și Procedurilor privind Oferta și Selectia și aplicarea grilei de punctaj

**21 septembrie 2015** - Anunțarea Ofertantului Câștigător în prezența Ofertanților Calificați și încheierea procesului verbal de licitație privind selecția Ofertantului Câștigător<sup>1</sup>

**28 septembrie 2015** - Finalizarea, aprobarea de către Guvernul României și/sau după caz de către Parlamentul României a Contractului de Privatizare și semnarea Contractului de Privatizare

Anunțarea listei de ofertantilor precalificati de catre Ministerul pentru Societatea Informatiionala presupune demararea unui set de actiuni subsecvente anuntarii listei ofertantilor precalificati. Aceste actiuni se refera la declansarea procedurii de conversie a creantelor fiscale in actiuni, procedura ce include:

**1)** trecerea în proprietatea privată a statului a titlurilor de participare deținute de Compania Națională Poșta Română S.A. la S.C. Romfilatelia S.A. actiune ce presupune:

- aplicarea strategiei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. impune luarea tuturor măsurilor pentru a asigura păstrarea controlului statului român asupra activității de a emite, de a pune și de a retrage din circulație timbre și efecte poștale, de a distribui și comercializa timbre poștale desfășurate în prezent de Societatea Comercială ROMFILATELIA S.A.;

- emiterea unei ordonante de urgenta care sa legifereze trecerea in proprietatea privata a statului a titlurilor deținute de CNPR; proiectul acestui act normativ a fost inaintat catre MSI in luna iulie 2014 si a plecat de la MSI pe circuitul de avizare (MJ. MF) in data de 10 decembrie 2014;

- trecerea în proprietatea privată a statului a titlurilor de participare deținute de Compania Națională Poșta Română S.A. la S.C. Romfilatelia S.A. va avea loc prin compensarea unor obligații fiscale ale Companiei Naționale "Poșta Română" S.A., administrate de Ministerul Finanțelor Publice prin Agenția Națională de Administrare Fiscală cu contravaloarea titlurilor de participare stabilită în condiții de piață, în baza raportului de evaluare realizat de consultant;

**2)** ulterior trecerii în proprietatea privata a statului a titlurilor de participare la ROMFILATELIA se va emite hotarare de guvern pentru conversia creantelor fiscale; proiectul acestui act normativ este in curs de elaborare la MSI;

---

<sup>1</sup> NB: Comisia de negociere și selecție poate solicita depunerea de Oferte Finale Ferme îmbunătățite. În caz de egalitate atât la punctajul total cât și la prețul oferit, poate fi desfășurată ca etapă suplimentară licitația cu strigare. De asemenea, dacă niciuna dintre Ofertele Finale Ferme nu întruște punctajul minim stabilit de MSI și comunicat în prealabil Ofertanților, MSI poate solicita depunerea de Oferte Finale Ferme îmbunătățite. În aceste situații, trebuie avut în vedere că anunțarea Ofertantului Câștigător va avea loc cu prelungirea corespunzătoare a calendarului.

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

3) în același timp se va demara etapa de elaborare a Ofertei ferme de către ofertantul precalificat (elaborarea planului de afaceri, negocierea contractului de privatizare, negocierea acordului acționarilor, negocieri cu Consiliul Concurenței, ANCOM și reprezentanții Comisiei Europene);

4) modificarea normelor de aplicare a legislației de privatizare a societăților comerciale (HG 577/2002) și a strategiei de privatizare a C.N. Posta Română S.A. (HG 761/2012) pentru asigurarea cadrului legislativ de modificare și completare a contractelor de consultanță (în mod specific în cazul CNPR) care să permită includerea de servicii de consultanță ce apar de-a lungul derulării procesului de privatizare (modificarea cadrului de reglementare, modificări ale cadrului legislativ cu referire la situației activelor actualizarea sau modificarea rapoartelor aferente etapelor anterioare ale procesului de privatizare).

Director General  
Alexandru Petrescu



Director Economic,  
Gabriela MANTU

Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate,  
Metodologii Contabile și Fiscale,  
Tita David

**SITUATII FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE**Exercitiul financiar **2014**

Tip situație financiară : BC

**DATE DE IDENTIFICARE SOCIETATE - MAMA** Societăți comerciale (Mari Contribuabili) care depun Situatii financiare consolidate la Bucuresti (se bifeaza daca este cazul)Entitatea **COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA SA**

<b>Adresa</b>	Judet	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 2	Bucuresti			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	B-DUL DACIA	140				02102007303

Număr din registrul comerțului	J40/8636	Cod unic de înregistrare	4	2	7	4	1	0				
--------------------------------	----------	--------------------------	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

**Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)**

5310 Activități poștale desfășurate sub obligativitatea serviciului universal

**Indicatori :**

Capitaluri proprii consolidate	143.142.951
Profitul consolidat / Pierdere consolidată	23.009.921

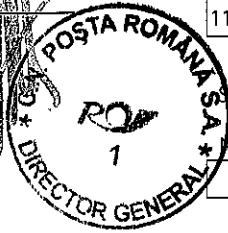
**DATE DE IDENTIFICARE - ENTITATI CARE SUNT CUPRINSE IN SITUATIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE**

Nr. cr.	Statul/ Codul fiscal (RO)/ Denumirea / Adresa entitatii	
1	RO-Romania	1 6 1 8 4 4 1 4
	SC ROMFILATELIA SA str FABRICA DE CHIBRITURI nr 28 sector 5 Bucuresti	
2	RO-Romania	3 2 5 5 4 2 8 4
	SC POSTA ROMANA BROKER ASIGURARI SRL Calea Giulesti nr 6-8 sector 6 Bucuresti	

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PETRESCU ALEXANDRU

Semnătura  
si stampilaSEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

C.E.C.A.R.F

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

252

Cod fiscal

14169310

**SC C.E.C.C.A.R.F SRL**

Str.Frezorilor Nr.12 Sector 1 – București

J/40/7670/2001 CUI RO 14169310

Cont RO96BRDE445SV50199614450 BRD AVIAȚIEI

Tel/fax 004021/232.93.90 Portabil 0722.357.155

e-mail office@ceccarf.ro

**Q.M.C.**ISO 9001 : 2008  
CERTIFICAT SERIA Q NR 265

F822-5

București, Nr. 161/14.07.2015

Către

Acționarii CN Poșta Română SA

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT****Raport asupra situațiilor financiare consolidate**

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale CN Poșta Română SA, cu sediul în București, B-dul Dacia nr. 140, sector 2, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J/40/8636/1998, cod de identificare fiscală RO 427410, numită în continuare "Compania" care cuprind bilanțul consolidat, contul de profit și pierdere consolidat, situația consolidată a fluxurilor de trezorerie, situația consolidată a modificării capitalurilor proprii, o sinteză a politicilor contabile semnificative și notele explicative, toate întocmite pentru data de 31 decembrie 2014.

Situațiile financiare consolidate menționate sunt identificate după cum urmează:

- Activ net/ Total capitaluri	143.142.951 lei
- Rezultatul net al exercițiului (Profit net)	23.009.921 lei

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare consolidate**

- 2 Conducerea CN Poșta Română SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

**Responsabilitatea auditorului**

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare consolidate. Am realizat auditul în conformitate cu Standardele Intenționale de Audit, așa cum au fost acestea adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Aceste standarde prevăd faptul că trebuie să ne conformăm cerințelor de etică, să planificăm și să realizăm auditul pentru a obține o



asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare consolidate nu conțin denaturări semnificative.

- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit referitoare la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a unor erori. În perspectiva evaluării riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate ale Companiei, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al Companiei. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare consolidate, luate în ansamblul lor.
- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

#### **Baza exprimării opiniei cu rezerve**

- 6 Compania are înregistrate în contabilitate imobilizări corporale de natura terenurilor și clădirilor, pentru care nu deține titluri de proprietate deși a început demersul pentru obținerea acestora. Conform situației întocmite de Companie, din totalul de 1461 de clădiri și 677 de terenuri, 643 de clădiri și 142 de terenuri nu sunt intabulate. Valoarea clădirilor neintabulate este de 147.143.191 lei, iar a terenurilor neintabulate este de 12.165.659 lei. Noi nu am putut să ne asigurăm că documentația necesară obținerii titlurilor de proprietate pentru intabularea acestora este completată și corespunzător întocmită astfel încât să nu existe nicio incertitudine cu privire la intabularea lor. În situația în care Compania nu va putea obține titluri de proprietate pentru aceste imobile, scoaterea lor din patrimoniul Companiei va afecta și rezervele Companiei.

#### **Opinia cu rezerve**

7. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful 6, situațiile financiare consolidate prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară consolidate a C.N.Poșta Română S. A. la 31 decembrie 2014, precum și performanța sa financiară consolidată, fluxurile de trezorerie consolidate pentru anul încheiat la aceasta dată, în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare consolidate.

#### **Observații**

- 8 Atragem atenția asupra notei 10.16 "Evenimente ulterioare încheierii exercițiului financiar" în care se prezintă faptul că Compania este implicată în procesul de privatizare conform prevederilor din aranjamentul de tip preventiv încheiat de Fondul Monetar Internațional ("FMI") cu România. La momentul emiterii prezentului raport nu se poate estima modul în care se va finaliza procesul de privatizare. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.



## **Alte aspecte**

- 9 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Companiei în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Companie și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
- 10 Situațiile financiare consolidate anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare consolidate în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare consolidate anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume OMFP nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare. Situațiile financiare consolidate anexate nu sunt pregătite special pentru procesul de privatizare și nici nu trebuie considerate ca unica sursă de informații pentru un potențial investitor pentru că este posibil să nu conțină toate informațiile care ar fi considerate necesare.

## **Conformitatea raportului consolidat al administratorilor cu situațiile financiare consolidate**

În conformitate cu prevederile art. 318 punctul 2 din OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare consolidate. Raportul consolidat al administratorilor nu face parte din situațiile financiare consolidate. În acest raport al administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate ale anului 2014.

Acest raport a fost întocmit în 3 exemplare, semnate și ștampilate de responsabilul de misiune pe fiecare pagină, din care două s-au înmănat Companiei și unul s-a arhivat de către auditor.

Data: 14 iulie 2015

SC C.E.C.C.A.R.F SRL,  
Strada Frezorilor nr.12, sector 1, București, prin

Micaela JUGRAVU  
Carnet 577/2001  
Responsabil de misiune





Compania Națională Poșta Română S.A.  
Bd. Dacia nr. 140, sector 2, 020065, București  
Tel: (+4) 021 2007 303 Fax: (+4) 021 2007 470  
[www.posta-romana.ro](http://www.posta-romana.ro)



Capital social subscris și vărsat 59.487.787 lei, Registrul comerțului nr. J40/8636/1998, Cod unic de înregistrare RO 427410

## RAPORT AL ADMINISTRATORILOR

Incheiat asupra

**SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE întocmite pentru data de 31.12.2014**

În baza OMFP 3055/2009, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, CN Posta Romana SA (denumita în continuare „Compania”) întocmește situații financiare consolidate în calitate de societate – mama.

Situațiile financiare consolidate cuprind:

- bilanțul consolidat;
- contul de profit și pierdere consolidat;
- situația consolidată a fluxurilor de numerar;
- situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii;
- note explicative la situațiile financiare consolidate.

În conformitate cu reglementările contabile precizate mai sus, situațiile financiare consolidate pentru anul 2014, au fost auditate de către societatea SC CCECARF SRL

### Perimetru de consolidare

**Societățile care intra în perimetrul de consolidare sunt:**

**CN POSTA ROMANA SA, SC ROMFILATELIA SA și SC POSTA ROMANA BROKER DE ASIGURARI SRL**

### Dupa metoda globala:

Compania a fost înregistrată la data de 1 septembrie 1998 ca societate pe acțiuni, în conformitate cu H.G. nr. 371/3 iulie 1998, data la care activitatea precum și activele și pasivele Postei Române RA au fost transferate Companiei.

Sediul social al Companiei este în București, B-dul Dacia nr 140 sector 2.

Compania își desfășoară activitatea în domeniul comunicațiilor postale, obiectul său principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de poșta și colaborarea cu organizații similare străine în realizarea acestor servicii pe plan internațional, în conformitate cu prevederile Legii serviciilor postale nr. 83/1996 și cu licențele ori autorizațiile acordate de Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informației și de către ANRCTI.

Compania asigură, în temeiul contractelor sau convențiilor ori al prevederilor legale, serviciile de poșta necesare sistemului național de apărare și sistemului de siguranță națională, la solicitarea autorităților publice competente.

Compania are ca obiect de activitate:

Servicii postale:

- Servicii postale de bază (definite conform Legii nr. 83/1996), destinate publicului, efectuate, contra cost, în interiorul țării și în traficul internațional:
  - a) corespondența: scrisori, cărți postale, imprimate (inclusiv înscrisurile în relief, înregistrările sonore pentru folosința nevăzătorilor), acte de procedură juridică, telegrame (cu excepția

- transmitterii);
- b) pachete mici (pana la doua kg);
- c) mandate postale sau telegrafice.

- Servicii postale, altele decat cele de baza:

- a) mesagerie, curier accelerat, publicitate si marketing prin posta, servicii financiar-postale, (printre care si achitarea mandatelor de pensii si alocatii pentru copii), serviciul Giropost, curierat in regim de asigurare;
- b) posta electronica, transmisii de date si mesaje, posta hibrid;
- c) contractarea si distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presa;
- d) declararea, depozitarea si vamuirea trimiterilor postale, in calitate de comisionar in vama;
- e) ambalarea, conditionarea si depozitarea in vederea expedierii;
- f) orice alte servicii executate pe baza de contracte sau conventii, in numele tertilor, legate direct sau indirect de activitatea companiei.

Editarea, tiparirea, comercializarea si pastrarea timbrelor si efectelor postale in conservatorul de timbre:

- a) editarea si tiparirea de timbre si efecte postale cu timbru imprimat;
- b) comercializarea de timbre si efecte postale;
- c) stabilirea si asigurarea conditiilor de conservare, evidenta si pastrare a timbrelor si efectelor postale cu timbru imprimat, a altor bunuri filatelice, precum si a stocului de timbre necesar schimbului cu administratiile postale din alte tari, in conservatorul sau de timbre;
- d) asigurarea conditiilor de conservare, evidenta si pastrare a timbrelor de patrimoniu avute in gestiune la data infiintarii si obligatia de a achizitiona timbre de patrimoniu in vederea completarii colectiei nationale, cu respectarea legislatiei in vigoare.

Adresa sediului social al Companiei Nationale "Posta Romana" S.A. este Bulevardul DACIA nr.140, sector 2, Bucuresti.

### **SC Romfilatelia SA**

S.C. ROMFILATELIA S.A. s-a infiintat in baza HG 42/2004, ca filiala a Companiei Nationale "Posta Romana" S.A. Este persoana juridica romana, functioneaza ca societate pe actiuni si are capital social detinut 100% de CN POSTA ROMANA SA.

Sediul acestei societatii se afla in Bucuresti, in strada Fabrica de Chibrituri nr.28, sector 5 si are deschise 7 puncte de lucru, din care: 3 in Bucuresti (in Calea Mosilor, in str. J.L. Calderon si in str. Ion Campineanu) si cate unul in localitatile Bacau, Timisoara, Cluj si Brasov.

In conformitate cu articolul 6 din statut, anexa la HG 42/2004 si Ordinul M.C.T.I. nr. 118/2004, cu modificarile ulterioare, obiectul de activitate al SC Romfilatelia S.A. consta in:

- a) editarea de timbre si efecte postale cu, sau fara suprataxa;
- b) comercializarea de marci postale, efecte postale si marfuri filatelice;
- c) editarea si comercializarea de accesorii filatelice si literatura de specialitate (cataloage, periodice, studii, dictionare, produse informatice filatelice);
- d) achizitionarea de marfuri filatelice de pe piata interna de la persoane fizice si/sau juridice in scopul valorificarii lor ca atare sau prin produse filatelice proprii;
- e) efectuarea de operatiuni de export si import pentru produsele de mai sus, precum si pentru alte marfuri, inclusiv operatii de tip switch si prelucrari filatelice in sistem lohn;
- f) prestarea de servicii aferente comerului filatelic: expertize, evaluari, licitatii, prelucrari, acordarea de asistenta de specialitate pentru persoane fizice si juridice rezidente si nerezidente;
- g) organizarea si participarea la targuri si expozitii filatelice nationale si internationale, in nume propriu sau in colaborare cu institutii specializate in promovarea imaginii statului roman;
- h) achizitionarea de marfuri filatelice expertizate de societate, in vederea completarii colectiei nationale pastrate in cadrul Conservatorului de Timbre si in cadrul Muzeului National Filatelic, in limita aprobarilor speciale date de Posta Romana - S.A.

Romfilatelia S.A. poate desfasura si orice alte activitati colaterale necesare realizarii obiectului sau de activitate.

## SC Posta Romana Broker de Asigurari SRL

SC Posta Romana Broker de Asigurari a fost infiintata in data de 5.12.2013 ca filiala a CN Posta Romana SA si are capitalul social 100% detinut de Posta Romana. Sediul social al societatii se afla in Bucuresti Calea Giulesti nr 6-8 sector 6. La 31.12.2014 capitalul social al SC Posta Romana SA Broker de asigurari era de 700.000 lei divizat intrun numar de 7.000 de parti sociale, detinute de CN Posta Romana SA. Obiectul principal de activitate al societatii este „Activitati al agentilor si broker-ilor de asigurari” cod CAEN 6622.

Pentru analiza pe baza metodei punerii in echivalenta Compania Nationala Posta Romana detine participatii la urmatoarele societati:

lei			
Nume societate	Tara	% in capitalul social la 31.12.2014	Valoare la 31.12.2014
Garanta SA	Romania	0,24694	69.500
Imopost Developments	Romania	12.16	24.054.610
Posta Romana Broker de Asigurari SRL	Romania	100	700.000
Sc Romfilatelia SA	Romania	100	7.706.917
<b>Total brut</b>			<b>32.531.027</b>

Acest tabel este prezentat pentru a sublinia faptul ca CNPR nu detine puterea de a exercita o influenta dominanta sau controlul asupra societatilor la care detine titluri de participare, prin urmare aceste societati nu intra in perimetru de consolidare.

Prin urmare consolidarea se face cu SC ROMFILATELIA SA si SC POSTA ROMANA BROKER DE ASIGURARI SRL la care CNPR detine 100% capital social.

### SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE

#### 1. Analiza pe baza contului de profit si pierderi

##### 1.1 Analiza Veniturilor

Conform situatiilor financiare consolidate, incheiate la 31.12.2014, comparativ cu anul 2013 se inregistreaza urmatoarele:

mii lei				
Nr. crt	Denumire Indicator	2014	2013	Diferente
1	Venituri din exploatare	<b>1.189.461</b>	1.169.734	19.727
2	Cheltuieli exploatare	1.148.388	1.254.942	-106.554
3	<b>Profit/pierdere din exploatare</b>	<b>41.073</b>	<b>-85.208</b>	126.281
4	Venituri Financiare	10.871	18.488	-7.617
5	Cheltuieli Financiare	14.197	13.402	795
6	<b>Profit/pierdere financiara</b>	<b>-3.326</b>	<b>5.086</b>	-8.412
7	<b>Profit/ pierdere din activitatea curenta</b>	<b>37.746</b>	<b>-80.122</b>	<b>117.868</b>
8	Impozit pe profit	14.736	86	14.650
9	<b>Profit/pierdere aferente intreprinderilor asociate</b>	<b>23.010</b>	<b>-80.208</b>	<b>103.218</b>
10	<b>Profit/Pierdere consolidata</b>	<b>23.010</b>	<b>-80.208</b>	<b>103.218</b>

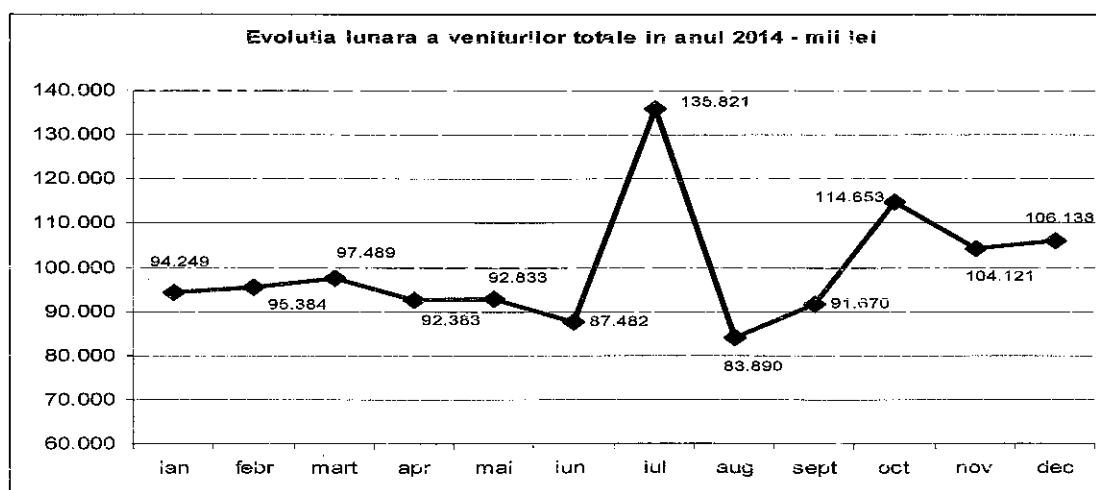
In structura, situatia se prezinta astfel:

Nr. crt	Denumire indicator	mii lei				
		Valoare	Posta Romana	Romfilatelia	Broker Asigurari	Ajustari*
1	Venituri din exploatare	1.189.461	1.185.276	7.928	2	3.745
2	Cheltuieli din exploatare	1.148.388	1.144.662	7.702	329	4.305
3	<b>Profit/pierdere din exploatare</b>	<b>41.073</b>	40.614	226	-327	-560
4	Venituri Financiare	10.870	10.837	34	0	0
5	Cheltuieli Financiare	14.197	14.170	26	1	0
6	<b>Profit/pierdere financiara</b>	<b>-3.327</b>	-3.333	7	-1	0
7	<b>Profit/ pierdere din activitatea curenta</b>	<b>37.746</b>	37.281	233	-328	-560
8	Impozit pe profit	14.736	14.653	83	0	0
9	<b>Profit/pierdere aferente intreprinderilor asociate</b>	<b>23.010</b>	22.628	150	-328	-560
10	<b>Profit/Pierdere consolidata</b>	<b>23.010</b>	22.628	150	-328	-560

- Ajustarile se refera la eliminarea tranzactiilor si profiturilor realizate intre societatile din cadrul grupului

**In anul 2014, C.N. Posta Romana a realizat venituri totale in valoare de 1.196.113 mii lei, structurate pe urmatoarele categorii principale:**

- venituri din activitatea de exploatare = 1.185.276 mii lei, reprezentand 99,1% din veniturile totale;
- venituri din activitatea financiara = 10.837 mii lei, cu o pondere de 0,9% in veniturile totale.



**La realizarea veniturilor din exploatare au contribuit urmatoarele categorii principale:**

- venituri din posta de scrisori in valoare de 135.532 mii lei, cu o pondere de 11,4 % in cadrul veniturilor de exploatare;
- venituri din colete = 29.189 mii lei, cu o pondere de 2,5%;
- venituri aferente serviciului confirmare de primire = 208.884 mii lei, cu o pondere de 17,6%;
- venituri aferente serviciului ramburs = 28.075 mii lei, cu o pondere de 2,4%;
- venituri aferente serviciului livrare speciala = 100.817 mii lei, cu o pondere de 8,5%;
- venituri din serviciul EXPRESS = 30.428 mii lei, cu o pondere de 2,6%;
- venituri din servicii financiare = 59.115 mii lei, cu o pondere de 5,0%;

- venituri din pensii = 384.354 mii lei, cu o pondere de 32,4%;
- venituri din incasari abonamente presa = 13.852 mii lei, cu o pondere de 1,2%;
- venituri din prestatii comerciale (cartele Orange, timbre fiscale si judiciare, rovinieta, s.a.) = 3.110 mii lei, cu o pondere de 0,3%;
- venituri din alte conventii (incasari rate, incasari facturi utilitati, incasari facturi telefonie mobila, contracte incheiate pe plan local, s.a.) = 33.740 mii lei, cu o pondere de 2,9%;
- venituri din vanzari de marfuri = 21.247 mii lei, cu o pondere de 1,8%;
- diverse venituri de exploatare (taxe distribuire posta, venituri din asocieri in participatie, vanzari active, alte venituri din exploatare nepurtatoare de TVA) = 79.453 mii lei, cu o pondere de 6,7%;
- venituri din decontari cu administratiile postale straine = 55.035 mii lei, cu o pondere de 4,7%.

## SC Romfilatelia SA

- **În anul 2014**, SC Romfilatelia SA a înregistrat venituri din vânzări timbre și produse filatelice totalizând **7.874.291 lei**, astfel :
  - pe piața internă: **7.248.308 Lei**
  - și pe piața externă: **625.983 Lei**

În anul 2014 Romfilatelia a avut ca obiectiv, având în vedere cifra de afaceri din vânzări realizată în anul precedent, depășirea rezultatelor obținute anterior, și acest lucru a fost îndeplinit.

**Și în anul 2014 au existat constrângeri majore în ceea ce privește condițiile concrete ale mediului economic și de afaceri și anume:**

### Piața internă

- Necesarul de timbre al CNPR, a ramas constant
- Scăderea cererii de timbre pe piața filatelică, a agenților economici și a abonaților

### Piața externă

- Schimbarea majoră a structurii exportului în condițiile unei piețe internaționale în continuu regres
- În anul 2014 nu a existat un contract de conjunctură

**Aceste constrângeri ale pieței în 2014 au fost depășite prin redefinirea permanentă a strategiei SC Romfilatelia SA :**

### Piața internă

- Modul de editare și machetare a timbreilor
- Realizarea de noi produse filatelice ce au făcut obiectul unor contracte mari pe piața internă pe de o parte, produse care au stârnit interesul la nivelul filateliștilor, pe de altă parte.

### Piața externă

- Realizarea unor contracte comerciale cu emisiunile comune : Polonia, Turcia, Ucraina, și participare la Târguri și Expoziții cu stand de vânzare.

Astfel din **total vânzări filatelice** pentru anul 2014:

CNPR	- 27%,
Magazine proprii	- 28%
Instituții	- 27%
Export	- 8%,
Agenți economici	- 6%,
Abonamente	- 4%

Veniturile consolidate din exploatare au crescut față de anul 2013 cu 19.272 mii lei și se datorează în principal creșterii volumului prestațiilor postale.

## SC Posta Romana Broker Asigurari SRL

Situatia economica pentru anul 2014 este prezentata mai jos

Mii lei

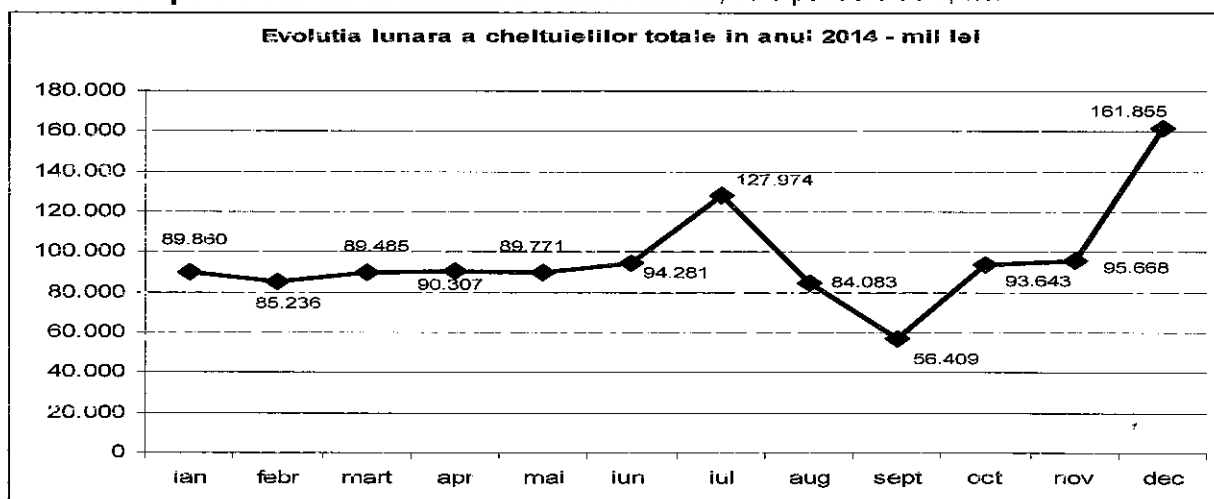
Venituri din exploatare :	2.238
Cheltuieli din exploatare :	329.219
Profit din exploatare :	-326.981
Venituri financiare :	0
Cheltuieli financiare :	930
Profit financiar :	-930
Venituri extraordinare :	0
Cheltuieli extraordinare :	0
Profit extraordinar :	0
Profit/Pierdere brut/a:	-327.911
Impozit pe profit :	0
Profit/Pierdere net/a:	-327.911

Dupa cum se observa Societatea SC Posta Romana Broker de Asigurari a inregistrat pierdere in anul 2014 in suma de 328 mii lei.

### 1.2 ANALIZA CHELTUIELILOR

C.N. Posta Romana a inregistrat in anul 2014 **cheltuieli totale** in valoare de **1.158.572 mii lei**, cu urmatoarea structura:

- **cheltuieli pentru activitatea de exploatare = 1.144.662 mii lei**, cu o pondere de 98,8% in cheltuielile totale;
- **cheltuieli pentru activitatea financiara = 13.910 mii lei**, cu o pondere de 1,2%.



Urmarind evolutia lunara a cheltuielilor totale inregistrate in anul 2014 se evidentiaza urmatoarele aspecte semnificative:

- nivelul cheltuielilor totale inregistrate in lunile iulie si septembrie a fost influentat semnificativ de inregistrarea in contabilitate a cheltuielilor legate de cedarea patrimoniului filatelic catre Banca Nationala a Romaniei;
- incepand cu luna octombrie nivelul cheltuielilor totale creste sub influenta modificarilor legate de cheltuielile cu personalul, respectiv aplicarea noului act aditional la CCM, concomitent cu reducerea cotei de CAS cu 5%;
- luna decembrie este influentata de nivelul mare al ajustarilor si provizioanelor constituite.

Principalele categorii de **cheltuieli de exploatare** inregistrate in anul 2014 si ponderea acestora in totalul cheltuielilor de exploatare:



- cheltuieli materiale = 40.445 mii lei cu o pondere de 3,5% in totalul cheltuielilor de exploatare;
- alte cheltuieli materiale = 1.277 mii lei (0,1%);
- cheltuieli cu energia si apa = 9.005 mii lei (0,8%);
- cheltuieli privind marfurile = 18.217 mii lei (1,6%);
- cheltuieli cu personalul = 752.993 mii lei (65,8%);
- ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale = 36.888 mii lei (3,2%)
- ajustari de valoare privind activele circulante = 21.183 mii lei (1,9%);
- alte cheltuieli de exploatare = 213.542 mii lei (18,7%).
- ajustari privind provizioanele = 51.113 mii lei (4,4%).

**Cheltuielile financiare** inregistrate in anul 2014 au insumat 13.910 mii lei, cu urmatoarea structura:

- diferente de curs valutar = 7.112 mii lei;
- cheltuieli privind dobanzile = 6.798 mii lei;

## SC Romfilatelia SA

Structura cheltuielilor totale la 31 decembrie 2014, se prezintă astfel :

Mii lei	
<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>7.728.286</b>
<b>Cheltuieli exploatare, din care:</b>	<b>7.701.976</b>
Cheltuieli materiale	183.434
Cheltuieli cu mărfurile	2.652.138
Cheltuieli cu energia și apa	113.594
Cheltuieli privind personalul	3.072.164
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	349.411
Alte chelt. exploatare	1.331.235
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>26.310</b>

Cheltuielile consolidate din exploatare au inregistrat o scadere de 106.554 mii lei fata de 2013 si s-a datorat in principal reducerilor cheltuielilor cu serviciile executate de terti prin rezilierea unor contracte dezavantajoase si negocierea unor tarife mai economice.

In anul 2014 s-a inregistrat un profit din consolidare in suma de 23.010 mii lei mai mare cu 103.218 mii lei decat in anul 2013 cand a fost inregistrata o pierdere de 80.208 mii lei.

### 1.3 Analiza rezultatului din exploatare

In anul 2014 a fost inregistrat un rezultata din exploatare consolidat in valoare de 41.073 mii lei

Explicatii	Lei 31 decembrie 2013	lei 31 decembrie 2014
	<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b>1.156.327.414</b>
<b>2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>1.022.556.606</b>	<b>903.992.226</b>
3.Cheltuielile activitatii de baza	1.017.969.828	903.025.049
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.410.997	97.984
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.175.781	869.193
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>133.770.808</b>	<b>228.876.831</b>
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	266.315.960	260.574.665
9. Alte venituri din exploatare	48.336.965	72.211.489
<b>10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>(85.208.187)</b>	<b>41.072.822</b>

Din analiza pe baza datelor din tabelul prezentat, reies urmatoarele: cifra de afaceri realizata in 2014 a fost mai mica decat cea din 2013 cu 22.899.190 lei.

In anul 2014 s-a obtinut profit din exploatare in suma de 41.072.822 lei fata de anul 2013 cand s-a inregistrat pierdere din exploatare in valoare de 85.208.187 lei.

Se observa de asemenea reducerea cheltuielilor generale de administratie cu 6.741.295 lei in timp ce alte venituri din exploatare au crescut cu 23.874.524 lei in 2014 fata de 2013.

## 2. Analiza pe baza de bilant

### 2.1 Active Imobilizate

Din analiza datelor prezentate in bilant rezulta urmatoarele:

Nr. crt	Denumire indicator	Mii lei		
		2014	2013	Diferente absolute
1	Imobilizari necorporale	1.907	2.600	-693
2	Imobilizari corporale	677.868	765.213	-87.345
3	Imobilizari financiare	40.621	42.764	-2.143
4	Titluri puse in echivalenta	0	0	0
	<b>Total Imobilizari</b>	<b>720.396</b>	<b>810.577</b>	<b>-90.181</b>

#### Imobilizari necorporale

##### **Compania Nationala Posta Romana S.A.**

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost.

In cursul anului 2014 au fost date in exploatare licentele track&trace aflate inregistrate in imobilizari necorporale in curs in valoare de 1.383.439 lei.

##### **Romfilatelia**

Pozitia cuprinde programe informatice si concesiuni, brevete, licente. In principal sunt inregistrate drepturi de autor pentru machetare timbre. In anul 2014 nu au fost inregistrate intrari/iesiri de imobilizari necorporale.

##### **Posta Romana Broker Asigurari**

Figureaza cu programe informatice in valoare de 80.550 lei si o amortizare aferenta de 33 lei.

#### Imobilizari Corporale

##### **Compania Nationala Posta Romana SA**

Posta Romana prezinta terenurile si cladirile la valoarea justa iar celelalte imobilizari la cost.

CNPR a reevaluat cladirile si terenurile inregistrate in contabilitate la 31.12.2013.

Rezultatul reevaluarii a fost inregistrat in situatiile financiare in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati

Imobilizările corporale includ si echipamente tehnologice utilizate în cadrul unor contracte de leasing dupa cum urmeaza:

- HP Europe Finance nr.101/1897/09.04.2008. echipamente si tehnica de calcul;
- S.C. Porsche Leasing Romania S.R.L nr.140/2025/30.04.2013. mijloace de transport auto;
- S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. nr. 140/5494/25.11.2013 si 140/5121/01.11.2013 mijloace de transport auto.

Desi contractul de leasing incheiat cu **HP Europe Finance** a expirat, tehnica de calcul nu a fost inapoiata finantatorului fiind inregistrata in conturile de imobilizari. La data expirarii contractului de leasing bunurile erau amortizate integral astfel incat in bilant valoarea lor este zero.

La sfarsitul anului financiar 2014 CNPR detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoarea de inventar in suma 1.952.475.843 lei, mai mici ca in exercitiul precedent cu 55.949.200 lei respectiv cu 5.55%. Diminuarea se datoreaza in principal scaderii valorii colectiei filatelice si obiectelor muzeale predate la Banca Nationala a Romaniei.

## SC Romfilatelia S.A

Terenurile si cladirile sunt inregistrate in contabilitate la valoare reevaluată iar instalatiile tehnice si mobilier la cost.

La data de 31.12.2013 cladirile aflate in proprietatea societatii au fost reevaluate de catre un evaluator membru titular ANEVAR sub nr 16889 , prestatie efectuata in baza Contractului de prestari servicii nr. 129/10.01.2014.

In anul 2014 au fost achizitionate aparate electronice si echipamente pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii in valoare de 57.868 lei. Iesirile inregistrate in valoare de 14.118 lei, la aceasta pozitie reprezinta casari de echipamente amortizate integral.

La grupa „Mobilier si birotica „ au fost inregistrate intrari in valoare de 41.738 lei reprezentand tamplarie PVC si sisteme anti fractie montate la magazinele filatelice.

**SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL** nu are in patrimoniu imobilizari corporale la data de 31.12.2014.

### 2.2 Active Circulante

La 31.12.2014 structura activelor circulante este urmatoarea:

mii lei

Nr. Crt	Denumire Indicator	2014	2013	Diferente absolute
1	Stocuri	21.121	23.073	-1.952
2	Creante	144.547	143.011	1.536
3	Casa si conturi la banci	36.831	28.894	7.937
	<b>Total active circulante</b>	<b>202.499</b>	<b>194.978</b>	<b>7.521</b>

Se constata o crestere a activelor circulante datorate in principal cresterii disponibilului in casa si banci.

### 2.3 Datorii

Structura datoriilor consolidate la 31.12.2014

mii lei

Nr. crt	Denumire Indicator	2014	2013	Diferente
1	Sume datorate institutiilor de credit	123.197	39.856	83.342
2	Datorii comerciale	142.903	143.394	-491
3	Alte datorii inclusiv datorii fiscale	427.655	595.839	-168.184
	<b>Total datorii</b>	<b>693.755</b>	<b>778.598</b>	<b>-84.870</b>

Ponderea in "Alte datorii inclusiv fiscale" o detin creditorii diversi la care s-a inregistrat o scadere față de anul 2013 de 157.307.231 lei reprezentand sumele incasate in numele clientilor. Pentru achitarea acestor datorii compania a contractat in luna martie 2014 un credit in valoare de 100.000.000 lei de la Eximbank, fiind credit pe obiect , destinat diminuării datoriilor la acesti creditori de cash .

CN Posta Romana a beneficiat inca din anul 2012 de esalonarea la plata a datoriilor catre bugetul general consolidat. Soldul datoriilor esalonate la data de 31.12.2014 este de 182.311 mii le. Din care 130.222 mii lei cu termen scadent in anul 2016.

Din punct de vedere al exigibilitatii datoriilor situatia este urmatoarea:

mii lei

Datorii	Sold la		Termen de exigibilitate	
	31.dec	2014	Sub 1 an	1 - 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	123.197	123.197	109.530	13.667
Datorii comerciale	142.903	142.903	142.903	-

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	427.655	291.710	135.945	-
<b>Total</b>	<b>693.755</b>	<b>544.143</b>	<b>149.612</b>	<b>-</b>

Datoriile cu termen de plata mai mare de un an sunt compuse din ultimele 2 rate scadente in 2016 la creditul de la Exim Bank, 5.709 mii lei rate la contractele de leasing financiar exigibile in anul 2016 precum si datoriile esalonate la bugetul general consolidat.

## 2.4 Provizioane

La data de 31.12.2014, C.N.POSTA ROMANA S.A. inregistreaza in conturile sale anuale consolidate urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Denumire	Lei		lei	
	Sold la 31 decembrie 2013	Modificari		Sold la 31 decembrie 2014
		Cresteri	Reduceri	
Provizioane pentru litigii: - retrocedari cladiri si terenuri	23.071.181	-	5.319.840	17.751.341
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare **	15.436.518	6.107.070	-	21.543.588
Alte provizioane ***	3.995.110	21.810.116	4.579.877	21.225.349
Provizioane pentru participarea salariatilor la profitul anului 2013	20.000	15.000	20.000	15.000
Provizion pentru restructurare angajati ****	15.082.005		(2.916.305)	12.165.700
<b>Total</b>	<b>57.604.814</b>	<b>27.932.186</b>	<b>7.003.412</b>	<b>72.700.978</b>

In anul 2013 au fost disponibilizati un numar de 3509 salaralii la CN Posta Romana SA, pentru care Compania are obligatia platii unor salarii compensatorii conform prevederilor CCM 2008-2018. Au fost calculate salarii compensatorii de plata in 2014 si 2015 in valoare de 12.165.700. Provizionul contine si contributiile datorate de angajator.

In conformitate cu prevederile CCM 2008-2018 salariatii beneficiaza la pensionare de o gratificatie al carui cuantum se stabileste in functie de vechimea acestora. Conform Ordinului 3055/2009 compania are obligatia sa constituie un provizion cu valoarea beneficiilor de plata catre salariati. Pentru aceasta a fost incheiat contractul nr. 140/1157/ 2014 cu firma KPMG Romania S.R.L.

Calculul provizionului s-a efectuat de specialisti in calcul actuarial si a vizat stabilirea valorii provizionului la data de 31.12.2014. Valoarea provizionului stabilit la 31.12.2013 a fost de 15.436.518 lei iar la 31.12.2014 de 21.543.588 lei. In cheltuielile anului 2014 a fost inregistrata o diferenta de provizion de 6.107.070 lei.

La pozitia „Alte provizioane” sunt inregistrate facturile emise de:

- „Alfa Medical” pentru servicii de medicina muncii si refuzate la plata de CNPR pentru perioada 01.03 - 31.12.2014, in suma de 2.907.428 lei;
- G4 Secure Solutions SRL pentru chirii si mentenanta sisteme de alarma, pentru perioada 12. 2013 - 10.2014, in suma de 9.914.640 lei;
- penalitati si dobanzi conform sentinta la dosar nr. 4072/3/2013, in valoare de 8.403.281 lei.

Celelalte entitati cuprinse in consolidare nu au inregistrat provizioane.

## Operatiuni de leasing

### Leasing Financiar

In cursul anului 2013 au fost incheiate urmatoarele contracte de leasing financiar pentru achizitia de mijloace de transport

- Contractul nr. 140/2025/30.04.2013 incheiat cu S.C. Porsche Leasing Romania S.R.L in calitate de finantator/locator;

- Contractul nr. 140/5121/01.11.2013 incheiat cu S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator
- Contractul nr. 140/5494/25.11.2013 incheiat cu S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator.

Compania are in derulare urmatoarele obligatii decurgand din operatiunile de leasing financiar:

Obligatii din leasing	Lei		lei	
	31 2014	decembrie	31 2013	decembrie
Sub un an		9.657.227		9.091.263
Intre 1 si 5 ani		5.702.322		15.523.408
<b>Valoarea</b>		<b>15.359.549</b>		<b>24.614.671</b>

SC Romfilatelia Sa si SC Posta Romana Broker Asigurari nu au incheioate contracte de leasing.

Analiza activitatilor desfasurate in cadrul directiilor companiei si a filialelor CN Posta Romana SA

#### 1.1. Domeniul STRATEGIE, COOPERARE SI MANAGEMENT INTEGRAT

Directia Strategie, Cooperare si Management Integrat este structura organizatorica din cadrul C.N. Posta Romana S.A. prin care se realizeaza in mod unitar activitatile din urmatoarele domenii:

- Strategie si Programe;
- Cooperare Internationala;
- Management Integrat.

In domeniul Strategie si Programe, au fost lansate, conduse si/sau promovate toate proiectele strategice in CNPR conform procedurii de management proiecte, s-au promovat pentru aprobarea Consiliului de Administratie Studiile de Fezabilitate aferente fiecarui proiect si au fost efectuate analize ample privind piata, oportunitati de afaceri, segmente de dezvoltare, necesitati investitionale si de inovare ale CNPR pe pietele tinta etc.

De asemenea, s-a asigurat o raportare si un control unitar cu privire la proiectele lansate in Companie, fluxuri informationale si decizionale privind identificarea proiectelor, alocarea de resurse umane/materiale/ informationale precum si sprijin permanent acordat resurselor interne in conducerea programelor multidisciplinare in CNPR.

Departamentul Strategie si Programe a sprijinit lansarea si implementarea si a promovat de-a lungul anului 2014 o serie de proiecte strategice care adreseaza obiectivelor companiei pe termen scurt cat si cele pe termen mediu-lung, principalele proiecte apartinand urmatoarelor arii de dezvoltare :

- **Publicitate prin Posta/Marketing Direct**
- **Comert Electronic**
- **Servicii financiar-bancare si de asigurari**
- **Optimizarea activitatii in reseaua de retail**
- **Dezvoltarea de proiecte transfrontaliere**
- **Optimizarea retelei de retail la nivel national**
- **Imbunatatirea infrastructurii IT&C**
- **Reamenajarea locatiilor dedicate clientilor corporate**
- **Franciza**

Departamentul a mai fost implicat in elaborarea de documente programatice ale CNPR, in activitati ale procesului de privatizare si in numeroase actiuni de reprezentare a CNPR.

In domeniul atragerii de fonduri europene in anul 2014, Departamentul Fonduri Europene a facilitat instruirea a aproximativ 450 angajati in cadrul proiectelor cu fonduri nerambursabile in diferite domenii precum: paza si protectie, management si achizitii publice.

In urma instruirii angajatilor in cadrul acestor proiecte, CN Posta Romana a realizat o economie la buget de aproximativ 200.000 Ron, reprezentand contravaloarea inscrierii la aceste cursuri.

In urma activitatilor intreprinse de catre Departamentul Fonduri Europene, C.N. Posta Romana a dobandit statutul de partener in cadrul proiectului SAFEPOST, proiect castigat de catre PostEurop, bugetul acestuia de aprox 10 mil Euro fiind finantat de catre Comisia Europeana - Enterprise and Industry DG cu scopul de crestere a nivelului de securitate postala prin integrarea unor solutii inovative de scanare a trimiterilor postale in cadrul procesului operational postal iar prin participarea in acest proiect, C.N. Posta Romana lucreaza la dezvoltarea solutiilor privind securitatea in sectorul postal si isi consolideaza relatiile cu operatorii postali externi.

#### **In domeniul Management Integrat au fost inregistrate urmatoarele realizari:**

##### **A. Implementarea si dezvoltarea sistemul de Management Integrat: Calitate, Mediu, Securitatea Informatiei**

- au fost implementate recomandarile de imbunatatire facute de auditorii externi in anul 2013 (februarie si octombrie) pentru functiunile: operational, comercial, logistic si resurse umane, respectiv la nivel teritorial pentru structuri de tip: oficii judetene, centre de tranzit si oficii postale;
- a fost revizuita documentatia (peste 50 de proceduri nou intocmite) sistemului pentru cele trei referentiale ISO: calitate 9001:2008; mediu 14001:2004; securitatea informatiei 27001:2005;
- s-a realizat transferul sistemului ISO 27001: 2005 pe noua versiune a standardului, respectiv ISO 27001:2013;
- au fost efectuate instruirii, monitorizari, evaluari si auditul sistemului de management.

##### **B. Certificari ISO**

- au fost mentinute certificarile sistemului de management integrat, urmare sustinerii auditurilor efectuate in 2014 de organismul extern – Intertek, pentru toate cele trei standarde mentionate anterior, avand in vedere ca obtinerea si mentinerea certificarilor ISO reprezinta cerinte obligatorii in participarea la licitatii (SEAP) si in procesul de privatizare al CNPR.

##### **C. Managementul Riscului (inclusiv Standardului 11 al O.M.F.P. nr. 946/ 2005)**

- a fost intocmita si aprobata procedura de identificare, clasificare si tratare a riscurilor;
- a fost stabilita EGR – echipa de gestionare a riscurilor la nivelul Administratiei Centrale CNPR si a fost modificata Decizia nr. 12264/02.12.2013 prin Decizia nr. 226/16.01.2014;
- au fost constituite EGR - echipele de gestionare a riscurilor, la nivel OJP/ OPMB – *oficiu judetean de posta si CRTz – centru regional de tranzit*;
- a fost intocmit Registrul Riscurilor la nivel CNPR, inclusive OJP/ OPMB si CRTz;
- a fost stabilita si implementata matricea riscurilor;
- a fost modificata procedura P.S.- 05 privind Managementul Riscului.

##### **D. Monitorizarea calitatii serviciilor postale: derularea sistemelor de masurare a calitatii serviciilor postale, de analiza, sinteza si raportare a datelor. Monitorizari ale aspectelor de mediu si problematica securitatii informatiei.**

- monitorizarile din cursul anului 2014 au vizat urmatoarele zone:
  - timpul de asteptare la ghiseu;
  - derularea aplicatiilor IT si a comunicatiilor la nivelul retelei retail;
  - consumurile de utilitati si carburant: combustibili incalzire (pacura), lemne, energie electrica, apa, gaze, combustibil auto (motorina si benzina);
  - consumul de hartie;
  - tratarea DEE – deseuri electronice;
  - securizarea operatiunilor on line, instalarea de programe antivirus pe toate statiile de lucru, sincronizarea timpului, dezvoltarea de aplicatii "in house", sistemul de ticketing, redundantele IT.

##### **E. Organizare procesuala**

- a fost derulata colaborarea contractuala cu firma Ensign Consulting Management care a avut drept obiect implementarea conceptului de business process reengineering

- finalizarea a 2 analize functionale conform conceptului BPM - business process management.

**F. Implementarea si dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial in cadrul CNPR, conform OMFP (ordinul ministrului finantelor publice) nr. 946/2005 cu modificari si completari (obligatie legala a CNPR)**

- OMFP nr. 946/ 2005 cuprinde 25 de standarde a caror implementare a presupus: elaborare documentatie, emitere deciziilor de constituire a comisiilor si grupurilor de lucru la nivel central si teritorial, elaborare suporturilor de curs si instruirea personalului, centralizarea chestionarelor de autoevaluare, raportare semestriala catre MSI – Ministerul pentru Societatea Informationala.

**G. Armonizarea cerintelor ISO cu cele ale OMFP nr. 946/ 2005 cu modificari si completari**

- **Armonizarea** a presupus unificarea cerintelor celor doua concepte astfel incat numarul de instruiiri, proceduri elaborate, obiectivele generale si cele specifice, riscurile etc. sa nu se dubleze sau sa nu fie contradictorii atat la nivelul structurilor centrale, cat si la nivel teritorial (OJP/ OPMB si CRTz).

**In domeniul cooperarii internationale au fost inregistrate urmatoarele realizari, in concordanta cu obiectivele fundamentale ale strategiei de relatii internationale a CNPR:**

**I. Conlucrarea si dezvoltarea de parteneriate cu ceilalti operatori postali a inclus urmatoarele activitati:**

1. dezvoltarea de relatii bilaterale care au ca impact dezvoltarea comerciala, schimb de know-how, suport si consultanta;
2. imbunatatirea calitatii serviciului, fiabilitatii si eficientei retelelor postale;
3. furnizarea de informatii si expertiza pentru a promova cooperarea intre partile interesate;
4. dezvoltarea unor proiecte cu finantare nerambursabila;
5. promovarea responsabilitatii sociale privind impactul operatorilor postali asupra mediului;
6. imbunatatirea calitatii serviciilor oferite;
7. consultarea si implementarea unor proiecte ale operatorilor postali internationali ce vizeaza modernizarea retelei postale interne si dezvoltarea de noi produse si servicii.

**II. Dezvoltarea cooperarii specifice in domeniul postal in cadrul organismelor si organizatiilor internationale din sfera serviciilor postale:**

**Consiliul de Administratie al UPU**

- dezvoltarea de proiecte regionale cu impact in Sud-Estul Europei;
- suport si asistenta acordata reprezentantilor CN Posta Romana SA desemnati in cadrul grupelor de lucru ale Consiliului de Administratie

**Consiliul de Administratie al PostEurop**

- dezvoltarea de proiecte cu fonduri europene nerambursabile;
- lobby;
- suport si asistenta acordata reprezentantilor CN Posta Romana SA desemnati in cadrul grupelor de lucru ale PostEurop

**International Post Corporation**

- cresterea implicarii CN Posta Romana SA in perspectiva dobandirii calitatii de membru cu actiuni in cadrul International Post Corporation.

**Constituirea "Grupului Strategic al Operatorilor Postali din Sud- Estul Europei" cu urmatoarele obiective ale infiintarii:**

1. Formarea de consortii in vederea accesarii fondurilor UE;
2. Intarirea coeziunii intre operatorii postali din zona prin consolidarea cooperarii si imbunatatirea integrarii statelor din Sud-Estul Europei in cadrul organismelor internationale;
3. Suport logistic prin identificarea de sinergii comune la nivel operational;
4. Dezvoltarea de relatii bilaterale cu ceilalti operatori postali care au ca impact dezvoltarea comerciala, schimb de know-how, suport si consultanta;
5. Promovarea responsabilitatii sociale si constientizarea impactului operatorilor postali asupra mediului.

**Dezvoltarea relatiei CN Posta Romana SA - Uniunea Postala Universala**

**CN Posta Romana SA** a participat in mod activ la sesiunile de lucru ale acestui for international prin prisma necesitatii dezvoltarii sectorului postal si adaptarii legislatiei privind serviciile postale in acord cu evolutia tehnologica si cu cerintele utilizatorilor, permitand totodata implicarea activa a tarii noastre in domeniul de elaborare a strategiilor de dezvoltare la nivel global in domeniul postal.

Astfel, in scopul de a diversifica si intari conlucrarea specifica intre structurile operative ale Consiliului de Administratie al Uniunii Postale Universale, C.N. Posta Romana S.A. a organizat la Bucuresti, in perioada **25-27 februarie 2014**, o sesiune de lucru la care au participat membrii urmatoarelor grupe de lucru: „P&B Prioritization & Allocation”, „Monitoring and Evaluation project Group” si „Future Strategy Project Group” din cadrul Comitetului 3 „Strategy” si „Postal Sector Macroeconomics” din cadrul Comitetului 4 „Development Cooperation”, alaturi de reprezentantul Biroului International al UPU.

## **Dezvoltarea relatiei CN Posta Romana SA – PostEurop**

CN Posta Romana SA a manifestat o participare activa in dezvoltarea relatiilor bilaterale, proiectelor si programelor ce au ca scop accesarea de fonduri europene nerambursabile, dezvoltarea de relatii comerciale, aducerea contributiei la promovarea intereselor administratiilor postale vis-à-vis de politica si initiativele de reglementare ale Comisiei Europene.

## **1.2. DOMENIUL OPERATIUNI SI RELATII COMERCIALE**

### **1.2.1. STRUCTURA SI ROLUL DIRECTIEI**

*Directia Operatiuni si Relatii Comerciale, parte integranta a structurii organizatorice a CN Posta Romana si direct subordonata Directorului Executiv al Directiei Executive Operationale, are in componenta si functioneaza prin intermediul a 6 (sase) departamente care acopera atat functiuni operationale cat si toate functiunile comerciale ale CNPR dupa cum urmeaza:*

- *Departament Operatiuni Postale*
- *Departament Operatiuni Financiare*
- *Departament Optimizare Operationala*
- *Departamentul Vanzari*
- *Departament Management Contracte si Licitatii*
- *Departament Marketing*

De asemenea Directia Operatiuni si Relatii Comerciale coordoneaza metodologic activitatea operationala si comerciala a Dispersiilor Teritoriale din subordine, asigurand suport si consultanta pentru toate procesele derulate in cadrul compartimentelor teritoriale specifice.

### **1.2.2. ANALIZA ACTIVITATILOR DERULATE IN 2014**

Directia Operatiuni si Relatii Comerciale, prin departamentele subordonate, si-a propus ca **obiectiv principal** cresterea profitabilitatii CNPR prin:

- Dezvoltarea intensiva si extensiva a serviciilor;
- Dezvoltarea segmentelor principale de activitate (corespondenta business, servicii express door-to-door);
- Consolidarea pozitiei Postei Romane pe piata prin castigarea loialitatii clientilor;
- Extinderea gamei de servicii financiar-bancare;
- Initierea unor proiecte privind dezvoltarea unor aplicatii informatice de gestionare de baze de date si implementarea acestora.

## **A. DOMENIUL SERVICII POSTALE**

**A1. Monitorizare trafic trimiteri de corespondenta francate: in sistem “TP”, masina de francat si trafic trimiteri IPost**

### **A1.1 Monitorizare trafic trimiteri de corespondenta francate in sistem „TP”**

In anul 2014 au fost inregistrate 3.447 aprobari TP derulate printr-un numar de 298 subunitati postale,

### **A1.2. Monitorizare trafic trimiteri de corespondenta francate pe masina de francat**

La finele anului 2014, numarul de masini existent in nomenclator a fost de 427

### **A1.3. Monitorizare trimiteri IPost**



Incepand cu luna mai 2013, Posta Romana a oferit clientilor sai business un nou serviciu – Ipost, din categoria livrare speciala. In aceste conditii, firmele de mailing cu trafic semnificativ au accesat noul serviciu.

## A2. Activitatea de achitare a drepturilor de protectie si asistenta sociala

Activitatea de achitare a drepturilor de protectie si asistenta sociala a inregistrat urmatoarea evolutie in perioada 2011 – 2014:

### Mandate prezentate (bucati):

Categorii	2011	2012	2013	2014
<b>Total</b>	<b>99.364.916</b>	<b>93.147.569</b>	<b>87.614.135</b>	<b>82.796.783</b>

Se observa o scadere continua a numarului de mandate, reprezentand drepturi de protectie si asistenta sociala, achitate de Posta Romana, determinata de migrarea catre sistemul bancar a beneficiarilor de drepturi.

### Valoarea drepturilor de protectie sociala prezentate in vederea achitarii (lei):

Categorii	2011	2012	2013	2014
<b>Total</b>	<b>43.292.240.946,42</b>	<b>40.873.234.000,00</b>	<b>39.842.195.426,08</b>	<b>38.429.080.907,07</b>

## B. DOMENIUL SERVICIILOR FINANCIARE

In anul 2014, serviciile financiar-postale desfasurate de catre Posta Romana s-au desfasurat pe cele doua mari paliere, respectiv transfer de bani si operatiunile de incasare facturi utilitati, telefonie si documente de plata.

### B1. Transfer de bani

#### B1.1 Transfer de bani intern

Transferul de bani intern s-a desfasurat prin intermediul serviciilor clasice de mandat postal/e-mandat, si al serviciilor rapide de transfer de bani rapid (mandate on-line si MoneyPost).

#### B1.2. Transfer de bani international

In domeniul transferurilor de bani internationale Posta Romana a efectuat transferuri in calitatea sa de agent al Western Union, precum si ca membru al retelei internationale de transfer de bani Eurogiro

## C. DOMENIUL COMERCIAL

In anul 2014 Directia Operatiuni si Relatii Comerciale a gestionat totalitatea activitatilor cu specific comercial, a monitorizat si dezvoltat portofoliul de contracte cu reprezentare nationala si locala. Portofoliul de contracte al CNPR este segmentat in functie de categoriile de servicii oferite, precum si de veniturile generate. Contractele comerciale aflate in derulare acopera toate liniile de business dezvoltate de CNPR:

- o servicii de posta de scrisori (corespondenta standard, corespondenta recomandata, corespondenta cu confirmare de primire, imprimate, etc) ;
- o servicii de colete postale;
- o servicii de livrare speciala;
- o servicii expres;
- o servicii de marketing direct (adresat si neadresat);
- o servicii financiar-postale (transfer de bani, incasari si distribuire numerar etc);
- o activitate de contractare si distribuire abonamente presa;
- o vanzare marfuri in consignatie;
- o altele:

### Servicii de posta de scrisori

Distributia de trimiteri din categoria postei de scrisori reprezinta activitatea core-business care genereaza o parte substantiala din veniturile operationale, iar principalii clienti pe acest segment sunt marii generatori de corespondenta comerciala (institutiile de stat, furnizorii de utilitati, banci etc) precum si integratorii de trimiteri postale. Veniturile rezultate din categoria postei de scrisori, la nivelul anului 2014 au o pondere de 36% din totalul veniturilor generate de contractele comerciale.

### Servicii de colete postale

Principalii clienti care utilizeaza acest serviciu sunt Avon Cosmetics, Yves Rocher, Tarsago, Eurocor etc.

### Servicii de livrare speciala - IPOST

Oferit clientilor de business la jumatatea anului 2013, serviciul de livrare speciala IPOST s-a dezvoltat in anul 2014, securizand volumul de trimiteri postale generat de partenerii strategici ai CNPR.

In 2014 firmele de mailling cu trafic semnificativ au accesat acest serviciu si astfel veniturile generate de acest serviciu reprezinta aproximativ 26% din totalul veniturilor din contractele comerciale.

### **Servicii express**

Avand in vedere tendinta de crestere de pe piata E-commerce, CNPR a dezvoltat produse dedicate acestui segment. Astfel, a fost lansat produsul „Prioripost cu colectare cont client” si totodata a fost implementata si scrisoarea de transport (AWB), ceea ce a condus la dezvoltarea parteneriatelor existente si atragerea de noi clienti - magazine online.

### **Servicii de marketing direct**

Principali clienti pe acest segment sunt companiile mici, care nu au strategii de promovare sistematice.

### **Servicii financiar-postale**

In anul 2014, serviciile financiar-postale desfasurate de catre Posta Romana s-au desfasurat pe cele doua mari paliere, respectiv transfer de bani si operatiunile de incasare facturi utilitati, telefonie si documente de plata.

Transferul de bani intern s-a desfasurat prin intermediul serviciilor clasice de mandat postal/e-mandat, si a serviciilor rapide de transfer de bani rapid (mandate on-line si MoneyPost), servicii accesate preponderent de clientii fara contract.

Pentru operatiunile de incasare facturi sunt gestionate contracte avand ca obiect servicii de incasari de numerar pentru furnizori de utilitati, telefonie mobila, institutii financiare si non financiare, autoritati publice locale s.a..

### **Activitate de contractare si distribuire abonamente presa**

Activitatea de vanzare a presei prin abonamente s-a realizat in baza contractelor negociate si incheiate cu editorii de presa centrala si locala si presupune atat contractarea de abonamente prin toate subunitatile postale, cat si distribuirea acestora la domiciliul clientilor prin factorii si agentii postali. Portofoliul de publicatii aflate in difuzare de catre CNPR in anul 2014 este de aproximativ 597 titluri, continand atat publicatii cu aparitii cotidiene, cat si periodice cu aparitii saptamanale, bilunare, lunare, trimestriale si anuale.

### **Vanzare marfuri in consignatie**

Contractele de vanzare marfuri in consignatie au ca obiect comercializarea prin reseaua de subunitati postale de timbre fiscale si judiciare, cartele de telefonie si SIM-uri, articole de papetarie, felicitari etc. In anul 2014, Posta Romana a avut in derulare contracte de consignatie, incheiate la nivel central si regional cu 158 de parteneri.

### **Portofoliul de clienti**

Segmentul principal de clienti a fost reprezentant in anul 2014 de companii mari, de stat sau private (ce au mai mult de 250 de angajati si o cifra de afaceri anuala de peste 50 milioane de euro) care pot achizitiona pachete de servicii echilibrate calitate/preț si care genereaza cele mai mari volume si venituri.

Pentru atingerea obiectivelor de performanta si, in principal, pentru cresterea profitului companiei, CNPR a avut in vedere mentinerea si dezvoltarea portofoliului de parteneri strategici. Din topul principalilor clienti, un numar semnificativ este reprezentant de companii detinute de stat si/sau alte autoritati.

In domeniul comercial s-a urmarit mentinerea unui echilibru in derularea relatiilor de afaceri, gestionarea activitatilor de negociere, incheiere, derulare si incetare a raporturilor contractuale, problemele intampinate in derularea relatiilor contractuale fiind tratate si negociate cu profesionalism.

## **D. DOMENIUL TRAFIC POSTAL INTERNATIONAL**

Incepand cu data de 12.05.2014, CN Posta Romana SA ofera agentilor economici cu sediul in Mun. Bucuresti si Jud. Ilfov, servicii profesionale de comisionare vamala la preturi competitive, cum ar fi declararea marfurilor extracomunitare la operatiunile de import-export, intocmirea si procesarea declaratiilor vamale in sistemul informatic vamal RCDPS (primara, complementara, de valoare in vama), servicii de reprezentare la vamuire, consultanta si asistenta vamala, depozitare sub supraveghere vamala si orice alte servicii necesare in procesul de vamuire.

Clientii au posibilitatea sa alege CN Posta Romana SA in calitate de Comisionar in Vama, autorizat sub nr. 618/2013 de catre Autoritatea Nationala a vamilor, sa ii reprezinte in mod direct in relatia cu Biroul Vamal de Interior Posta in vederea indeplinirii formalitatilor vamale pentru acordarea iiberului de vama sosite/expediate prin C.N. Posta Romana S.A.

Toate formalitatile vamale in vederea acordarii liberului de vama la import/export sunt efectuate de pe langa Biroul Vamal de Interior Posta, situat la adresa din Calea Giulesti nr. 6-8, sector 6, 060274, Bucuresti, prezenta clientilor nefiind necesara in nici o etapa a vamuirii, responsabilitatea acestora fiind de a furniza declarantilor vamali ai CN Posta Romana SA documentatia necesara in procesul de vamuire.

Prezentarea trimiterilor postale extracomunitare este acceptata in toate subunitatile postale din municipiul Bucuresti si judetul Ilfov iar distribuirea trimiterilor cu liber de vama se face direct la sediul firmei (din municipiul Bucuresti si judetul Ilfov), in localitatile cuprinse in reseaua de livrare prin autovehicule CNPR, respectiv in sediile subunitatilor postale din Municipiul Bucuresti si Jud. Ilfov.

In iunie 2014, CN Posta Romana a semnat Sub-contractul C (Easy Return Solution- solutie facila de retur) la Acordul cadru pentru distribuirea coletelor EPG.

## **ACTIVITATEA DE FRANCIZA**

Derularea programului pilot de implementare si dezvoltare a sistemului de franciza postala in anul 2014 a avut o dinamica importanta. Accentul principal in cadrul programului a fost pus pe faptul ca franciza este operatiunea care imbraca forma unui contract prin care C.N. Posta Romana S.A. ii acorda unei alte persoane, numita beneficiar sau francizat, dreptul de exploatare a unui ansamblu de drepturi de proprietate intelectuala ale CNPR, in scopul de productie si/sau de comercializare a anumitor tipuri de produse si/sau de servicii postale. Crearea si implementarea unui Sistem de Franciza al C.N. Posta Romana S.A. a implicat in perioada anului 2014 urmatoarele actiuni:

- analiza cadrului legislativ primar/secundar, pentru identificarea tuturor aspectelor juridice aplicabile programului de franciza;
- determinarea tipului de subunitati (urban/rural; proprietate CNPR/inchiriate) si estimarea numarului de subunitati postale care urmeaza a fi operate in sistem franciza, avand in vedere in permanenta obligatiile asociate serviciului universal;
- delimitarea teritoriala a zonelor francizabile tinand cont de principii economice care sa asigure un echilibru intre venituri si cheltuieli;
- trasarea rutelor de transport de conectare intre zonele francizabile, centrele de sortare si cartare;
- identificarea localizarii centrului de zona francizabila si a punctelor de lucru optime in zona teritoriala francizabila;
- definirea criteriilor de acceptare a viitorilor beneficiari din cadrul programului Sistemul de Franciza CNPR;
- identificarea categoriilor de retaileri cu care pot fi demarate discutii, in vederea incheierii de parteneriate in sistem franciza;
- definirea conceptului de retail in sistem franciza si simplificarea ofertei de servicii;
- identificarea zonelor si a tipologiei de subunitati postale ce urmeaza a fi incluse in faza pilot a programului de franciza;
- stabilirea unui grafic de implementare cu termene si responsabilitati clare atat in faza de pilot a proiectului cat si pentru intregul proiect.

Beneficiarii Sistemului de Franciza CNPR SA vor avea ca principal avantaj exploatarea unei marci de prestigiu, accesand piata serviciilor postale din Romania, folosind tehnici de productie, comercializare si marketing perfectionate in timp de catre Posta Romana si care ii vor permite dezvoltarea unei afaceri cu un grad inalt de rentabilitate.

C.N. Posta Romana S.A. in calitatea sa de viitor francizor va beneficia, odata cu definirea si implementarea Sistemului de Franciza CNPR SA, de optimizarea portofoliului de produse si servicii ale companiei, extinderea prezentei active pe piata serviciilor postale si optimizarea costurilor operationale raportate la valoarea adaugata a acestora. In aceasta faza preliminara mentionam ca principalele avantaje pe care va trebui sa le valorifice Sistemul de Franciza CNPR SA sunt urmatoarele:

In decursul anului 2014 au fost incluse in cadrul programului pilot de implementare si dezvoltare a sistemului de franciza postala 2 subunitati postale, Domino situata in Bucuresti si Gheghie in judetul Bihor. Subunitatea postala Domino deruleaza in prezent si operatiuni in cadrul programului pilot.

In aceeasi perioada a anului 2014 au fost realizate primele structuri de proceduri operationale, norme si instructiuni de lucru specifice mediului rural si mediului urban. In anul 2014 au fost inregistrate marciile francizei postale, website-ul francizei urmand ca acesta sa fie lansat cu versiunea publica si versiunea adresata beneficiarilor de franciza care va contine intr-un mod transparent elemente de suport, grafice si informatii la zi despre activitatea subunitatilor postale operate in franciza, analize ale dinamicii volumelor de trimiteri postale, ale cifrei de afaceri inregistrate lunar, dar si a veniturilor brute realizate de catre CNPR si beneficiarii de franciza.

## **MANAGEMENT RETEA**

### **ACTIVITATEA DE ADMINISTRARE RETEA**

Pentru anul 2014, prin Programul de Management, la nivelul Departamentului Administrare Retea, au fost stabilite urmatoarele obiective specifice, derivate din obiectivele generale asumate de catre CNPR pentru anul 2014:

- *Normarea activitatii subunitatilor postale operative din cadrul OJP/OPMB, Centre Regionale de Tranzit si Grupe Operationale*
- *Gradarea oficiilor si agentilor postale*

#### **A. NORMAREA ACTIVITATII SUBUNITATILOR POSTALE OPERATIVE**

##### **Obiective principale urmarite:**

- Stabilirea necesarului de personal operational pentru toate subunitatile operative si utilizarea eficienta a resursei umane.
- Optimizarea retelei de subunitati.

##### **Rezultate previzionate:**

- Optimizarea cheltuielilor cu munca vie prin mentinerea unui echilibru intre volumul de prestatii postale si numarul de salariatii.
- Prevenirea unor situatii cu impact economic/financiar si social negativ, asupra activitatii postale si a salariatilor CNPR.
- Cresterea profitabilitatii operationale.
- Asigurarea functionalitatii optime a retelei de subunitati postale la nivel national.

#### **B. GRADAREA OFICIILOR POSTALE**

##### **Obiective urmarite:**

- Elaborarea unui concept unitar de gradare a oficiilor postale
- Standardizarea activitatilor si documentatiei specifice.

##### **Rezultate obtinute:**

- Functionalitate optima a unui sistem de masurare a complexitatii actului managerial aplicabil in dinamica procesului de optimizare continua a retelei de subunitati postale.
- Eficienta activitatilor specifice

#### **C. OPTIMIZAREA CONTINUA A STRUCTURII RETELEI POSTALE**

##### **Obiective urmarite:**

- Asigurarea accesului la serviciile postale incluse in sfera serviciului universal
- Realizarea standardelor de calitate asumate
- Diminuarea costurilor si cresterea eficientei economice/profitabilitatii subunitatilor postale
- Identificarea si aplicarea unor solutii viabile, de reorganizare a subunitatilor postale in functie de dinamica elementelor de influenta (personal, portofoliu, s.a).

##### **Rezultate obtinute:**

- Diminuarea costurilor la nivel de maxima eficienta cu respectarea cadrului de reglementare a serviciilor postale universale

#### **D. NORMAREA ACTIVITATII SUBUNITATILOR POSTALE OPERATIVE**

##### **Obiective principale urmarite:**

- Stabilirea necesarului de personal operational pentru toate subunitatile operative si utilizarea eficienta a resursei umane.
- Optimizarea retelei de subunitati.

##### **Rezultate previzionate:**

- Optimizarea cheltuielilor cu munca vie prin mentinerea unui echilibru intre volumul de prestatii postale si numarul de salariatii.
- Prevenirea unor situatii cu impact economic/financiar si social negativ, asupra activitatii postale si a salariatilor CNPR.
- Cresterea profitabilitatii operationale.
- Asigurarea functionalitatii optime a retelei de subunitati postale la nivel national.

#### **E. GRADAREA OFICIILOR POSTALE**

##### **Obiective urmarite:**

- Elaborarea unui concept unitar de gradare a oficiilor postale
- Standardizarea activitatilor si documentatiei specifice.

##### **Rezultate obtinute:**

- Functionalitate optima a unui sistem de masurare a complexitatii actului managerial aplicabil in dinamica procesului de optimizare continua a retelei de subunitati postale.
- Eficienta activitatilor specifice

#### **F. OPTIMIZAREA CONTINUA A STRUCTURII RETELEI POSTALE**

##### **Obiective urmarite:**

- Asigurarea accesului la serviciile postale incluse in sfera serviciului universal

- Realizarea standardelor de calitate asumate
- Diminuarea costurilor si cresterea eficientei economice/profitabilitatii subunitatilor postale
- Identificarea si aplicarea unor solutii viabile, de reorganizare a subunitatilor postale in functie de dinamica elementelor de influenta (personal, portofoliu, s.a).

#### **Rezultate obtinute:**

- Diminuarea costurilor la nivel de maxima eficienta cu respectarea cadrului de reglementare a serviciilor postale universale

### **DOMENIUL LOGISTICA**

#### **ACTIVITATEA DE INVESTITII**

Strategia investitionala a C.N. Posta Romana S.A. pe termen mediu si lung este orientata in principal pe scaderea costurilor de exploatare ale Companiei ce se vor reflecta in cresterea veniturilor din exploatare.

Prin realizarea obiectivelor de investitii si lucrari de interventii, se urmareste cu precadere imbunatatirea conditiilor de munca pentru salariati, realizarea unei imagini mai bune a Postei Romane, precum si tehnologizarea serviciilor postale la standarde europene.

Prin activitatea de investitii se urmareste realizarea urmatoarelor obiective generale:

1. Informatizarea oficiilor postale.
2. Dotarea cu utilaje si echipamente de sortare automata a CRTz-urilor, retehnologizarea si modernizarea liniilor tehnologice de lucru din cadrul acestora.
3. Retehnologizarea oficiilor postale prin dotarea cu utilaje si echipamente postale
4. Reconfigurarea si reutilizarea parcului auto.
5. Modernizarea si amenajarea oficiilor postale existente.

#### **A. Plan investitii si lucrari de interventii**

In cadrul Departamentului Investitii, se realizeaza obiective de investitii avand in vedere directii strategice investitionale ale CNPR, care urmaresc cu precadere:

- Incadrarea intr-un program de dezvoltare prioritar;
- Incadrarea in resursele de finantare existente.

In cursul anului 2014, au fost planificate o serie de obiective de investitii, grupate in urmatoarele categorii:

#### **- Lucrari de investitii in continuare**

Aceasta categorie de lucrari de investitii, are un caracter prioritar, cuprinzand obiectivele la care lucrarile de constructii montaj au demarat in anul precedent si trebuiesc terminate. De asemenea, in aceasta categorie sunt cuprinse si obiectivele la care a fost elaborata documentatia de proiectare si/sau au fost incheiate contracte de executie in anul 2013.

#### **- Lucrari de investitii noi**

Lucrarile noi de investitii, au avut in vedere necesitatea asigurarii conditiilor optime de lucru, prioritar in oficiile judetene postale si in oficiile reprezentative ce deservesc un numar mare de clienti si cu venituri importante.

#### **- Procurari utilaje, echipamente postale si soft-uri 2014 in continuare – leasing-uri contractate (auto)**

#### **- Procurari utilaje, echipamente postale si soft-uri 2014 in continuare – leasing-uri ce urmeaza a fi contractate (auto)**

#### **- Procurari utilaje, echipamente postale si soft-uri**

O alta directie primordiala a activitatii Departamentului investitii a fost implementarea noului **concept de BUSINESS operational si crearea unei imagini de brand a CNPR**. Astfel, au fost selectate oficii reprezentative in care s-au executat lucrari de modernizare, amenajare si rebranduire. Dintre acestea, in cursul anului 2014 s-au finalizat 10 oficii: OP1 si OP6 Galati, OP1 Alexandria, OP10 Ploiesti, Gh1-OP1 Slobozia, Gh1-OP1 Targoviste, OP7 Buzau, OP9 Constanta, OP1 Alba Iulia, Gh1-OP1 Miercurea Ciuc. Noul concept de BUSINESS operational are drept scop asigurarea unui mediu profesional si operativ de consultanta, vanzari si servicii operationale adresate cu preponderenta clientilor persoane juridice, respectiv transformarea unor subunitati operative care sa asigure managementul clientilor din categoria persoanelor juridice.

## **B. Planul de reparatii curente**

In Planul de reparatii curente, au fost aprobate si s-au executat lucrari pentru repararea, prevenirea deteriorarii premature a imobilelor si mentinerea in functiune a acestora

## **DOMENIUL FOND IMOBILIAR SI ADMINISTRATIV**

**Principalele activitati desfasurate in domeniul administrarii fondului imobiliar si administrativ in anul 2014 sunt:**

- Evidenta imobile si terenuri proprietate/administrare
- Evaluare si asigurare imobile (cladiri+terenuri)
- Gestiune Contracte inchiriere de la terti si catre terti
- Mentenanta cladiri
- a) asigurarea materialelor consumabile de mentenanta
- b) asigurarea materialelor de curatenie
- c) asigurarea combustibililor de incalzire pentru iarna 2014-2015
- Achizitie energie electrica prin intermediul Bursei de Marfuri
- Centralizare emisii noxe
- Colectare selectiva a deseurilor
- Inventariere si casare
- Arhivare

## **DOMENIUL TRANSPORT**

Departamentul Transport al CN Posta Romana a desfasurat pe tot parcursul anului 2014 urmatoarele activitati specifice:

- A. Administrarea si coordonarea activitatii de transport** la nivelul intregi companii prin intermediul structurilor teritoriale prin:
- B. Intocmirea de norme si proceduri** de lucru pentru exploatarea, repararea si intretinerea flotei auto a CNPR;
- C. Intocmirea documentatiei de achizitiei** de servicii specifice activitatii de transport postal echipamente, materiale si piese de schimb pentru intreaga flota a CNPR:

## **DOMENIUL SECURITATE POSTALA**

In domeniul Securitate postala al CN Posta Romana s-au desfasurat pe tot parcursul anului 2014 urmatoarele activitati specifice principale:

- o Inspectii de securitate in toate centrele de inters major din retea CNPR.
- o Actualizarea Strategiei de Securitate postala a CNPR.
- o Elaborarea planurilor de paza fizica umana, conform reglementarilor in vigoare.
- o Efectuarea analizei de risc la securitatea fizica pentru un numar de 1290 de unitati postale din retea CNPR.

## **SECTORUL COMUNICATII SI IT**

In anul 2014, au fost realizate o serie de activitati in cadrul structurilor din Directia Comunicatii si IT, activitati avand ca scopuri principale:

- Reducerea de costuri
- Eficientizarea proceselor IT si ale companiei
- Cresterea redundantei retelei VPN
- Cresterea calitatii serviciilor oferite
- Dezvoltarea de aplicatii si servicii noi.

In domeniul securitatii IT, a fost mentinuta certificarea de securitate ISO 27001 si s-a actualizat la ultima versiune 27001:2013. Pentru mentinerea standardului de securitate au fost stabilite si implementate mai multe politici si actiuni necesare.

Cele mai importante activitati realizate in cursul anului 2014 sunt:

- Organizarea proceselor de upgrade/achizitii IT din 2014 (Caiete de Sarcini, referate necesitate, modele contracte, fise de date, studii de fezabilitate, scrisori inaintare MSI):
  - o Servicii si Echipamente de Comunicatie, Serere si Tehnica de Calcul in cadrul proiectului "Optimizarea si Dezvoltarea Retelei de comunicatii electronice CNPR"

- Servicii telefonie fixa si Internet
- Serviciu de management centralizat al statiilor de lucru
- Centrale Telefonice
- Concentratoare
- Network Attached Storage (NAS)
- Licente software pentru desfasurarea activitatii unor compartimente (Relatii Publice, etc)
- Piese de schimb pentru echipamentele IT
- Realizarea urmatoarelor proceduri operationale:
  - Procedura Operationala pentru Securitatea Informatiilor
  - Procedura Dezvoltare Proiecte IT&C
  - Procedura Tratare Incidente prin Call Center
  - Procedura Gestiunea Resurselor IT
  - Procedura Infiintare/Desfiintare/Mutare Unitate Postala
  - Procedura Backup si Restaurare
  - Procedura Dezvoltarea si Modificare aplicatiilor
  - Procedura Update-ul Sistemelor si aplicatiilor Informatice
  - Acord SLA Servicii oferite de Directia IT catre alte Directii din CNPR cat si realizarea de instructiuni de lucru interne pentru aceste proceduri:
- Cresterea redundantei in cadrul retelei VPN/Internet CNPR in toate oficiile postale si sediile administrative.
- Jurnalizare loguri si realizare backup pentru toate echipamentele de comunicatie si transmitere automata de notificari pe e-mail pentru anumite probleme.

**Au fost realizate aplicatii utilizate in cadrul Directiei cu scopul de a eficientiza activitatea si de a reduce timpii de intrerupere:**

- baza de date cu toate locatiile informatizate;
- monitorizare/backup automat pentru serverele din retea;
- aplicatie monitorizare stare link-uri si echipamente (Nagios);
- aplicatie pentru monitorizare grafica, alarmare automata pe e-mail si SMS pentru link-urile importante;
- aplicatie monitorizare incarcare link-uri, procesor, memorie pentru echipamentele importante din retea si alarmare automata pe e-mail si/sau SMS pentru problemele critice;
- harta detaliata echipamente comunicatie centru de date Dacia (link-uri, interfete, IP-uri);
- platforma interna pentru transmitere automata SMS-uri pentru diverse alarme;
- implementarea unei platforme de instruire online elearning.posta.ro la nivelul Directiei IT urmand a fi extinsa la nivelul intregii companii;
- aplicatie gestionare/inventariere echipamente IT
- s-a implementat aplicatia redmine pentru versionarea noilor dezvoltari
- aplicatie pentru Call Center IT pentru deschidere, urmarire si raportare tickete deschise pentru utilizatorii IT din CNPR (Ticketing).
- Au fost dezvoltate sau rescrise mai multe aplicatii si platforme utilizate la nivelul CNPR:
  - s-a realizat infrastructura necesara proiectelor CNAS si AWB (instalare servere, configurare baze de date);
  - aplicatie pentru distribuirea, urmarirea si raportarea situatiei trimiterilor de carduri CNAS;
  - aplicatia AWB pentru generare formular de expeditie si pentru interconectarea cu diversi parteneri CNPR;
  - s-au realizat mai multe scripturi care au permis integrarea cu IPS, Eurogiro si UPU;
  - s-au creat noi rapoarte de BI in urma cererilor angajatilor din firma;
  - s-a implementat platforma SMS pentru raportarea statusului unui colet din T&T;
  - adaptarea continua a site-ului Intranet la cerintele C.N.P.R.;
  - adaptarea structurii platformei de management documente OpenKM la cerintele specifice departamentelor companiei;
  - aplicatie "Ordine de serviciu" pentru toate activitatile de instalare/mutare/desfiintare unitate postala.
  - aplicatie Contracte achizitii;
  - intretinere monografie contabila;
  - aplicatie pentru preluare, inregistrare si urmarire reclamatii la nivel national;
  - aplicatia de raportare trimiteri pe trepte de greutate;
  - aplicatia de examinare a angajatilor;
  - unificarea aplicatiilor de mandate postale, e-mandate, mandate banca;
  - defalcarea decontului pe unitati de ultim nivel in vederea obtinerii situatiei venituri-cheltuieli;
  - dezvoltarea de noi module ale aplicatiei MAP, care sa satisfaca nevoile Directiei Economice;
  - modificare aplicatie iPOST si IPOSTRET
  - dezvoltarea modulelor destinate incasarii taxelor vamale;

- modificari ale tuturor aplicatiilor dezvoltate intern, conform specificatiilor primite si noilor norme legislative.
- In zona de Securitate IT, au fost realizate urmatoarele actiuni pentru mentinerea certificarii ISO 27001 si actualizarea acesteia pentru ultima versiune (27001:2013):
  - inventar al tuturor echipamentelor din retea si centralizarea informatiilor intr-o aplicatie comuna;
  - Aplicare masuri de securitate la nivelul tuturor statiilor de lucru si utilizatorilor din sediile administrative;
  - Refacere cablare structurata pentru rack-urile din sedii administrative;
  - Securizarea retea wireless sediul Dacia.
  - Pregatirea si participarea la diverse audit-uri de Securitate IT interne sau externe (Deloit, CERT-RO) si remedierea neconformitatilor semnalate in limitele pe care le permite tehnica actuala.
  - decizii si politici de securitate pentru e-mail, acces Internet angajati si vizitatori;
  - Pregatire set disaster recovery kit (backp-uri servere, instructiuni de restaurare);
  - Realizarea planuri de mentenanta, responsabili echipamente, ordine restaurare;
  - Realizare si dotare laborator pentru crearea unui mediu de testare;
  - Separare mediu de programare de mediul de productie prin aplicarea de restrictii pentru statiile si serverele implicate;
  - Instalare aplicatii autentificare pentru echipamentele de comunicatie din retea.

## DOMENIUL RESURSE UMANE

Pe parcursul anului 2014, Directia resurse umane a realizat urmatoarele activitati:

- Simplificarea sistemului de salarizare in CN Posta Romana SA.
- Cursuri de pregatire si perfectionare profesionala pe urmatoarele principale domenii de instruire: atestate profesionale pentru soferi pe autovehicule cu sarcina mai mare de 3,5 t, tehnologia informatiei, management integrat, management financiar si contabil.

La data de 31.05.2014, C.N.P.R. avea un nr. total de salariatii de 27.221, structurati astfel:

Personal operativ = 23.883  
 Personal auxiliar = 1.374  
 Personal functional administrativ = 1.792  
 Personal conducere = 172

## ACTIVITATEA DE CONTROL

Actiunile de control tematic si control de urmarire la Oficiile Judetene de Posta prevazute in planurile de control aprobate pentru 2014 au fost:

- A. Control tematic (managerial) conform procedurii P.O. 30 - 16 controale
- B. Control de urmarire conform procedurii P.O. 68 - 30 controale
- C. Control complex (managerial si operational) la CRTz-uri - 12 controale
- D. Actiuni de control dispuse de conducerea CNPR - 6 controale
- E. Verificarea linearitatii achitarii drepturilor sociale (conform procedurii P.O. 70) - 70 controale
- F. Verificarea prezentarii trimiterilor si inchiderea expeditiilor postale de catre OJP-uri (conform procedurii P.O. 90) - 22 controale
- G. Actiuni de control cu trimiteri postale capcanate chimic - 10 verificari
- H. Reclamatii / Petitii

In cursul anului 2014 au fost repartizate departamentului Control spre solutiere un numar de 273 reclamatii si 62 petitii, solutiate dupa cum urmeaza:

- ▲ 190 reclamatii din care dupa cercetare 59 au fost intemeiate si 131 neintemeiate;
- ▲ 73 sesizari din care dupa cercetare 13 au fost intemeiate si 60 neintemeiate;
- ▲ 62 petitii din care dupa cercetare 9 au fost intemeiate si 53 neintemeiate.

Tot in cursul anului 2014 au fost repartizate Departamentului-Compartimentului Control spre solutiere un numar de 56 solicitari de informatii, petitii ale salariatilor si sesizari anonime, dupa cum urmeaza:



- ▲ 34 solicitari de informatii;
- ▲ 18 petitii ale salariatii;
- ▲ 4 sesizari anonime.

Din totalul de 335 reclamatii si petitii inregistrate la nivelul Departamentului-Compartimentului Control, 53 au fost transmise C.N.P.R. de catre Administratia Prezidentiala (5), Cancelaria Prim Ministrului (11), M.S.I. (29), ANCOM (4), ANPC (2), Inspectoratul Teritorial de Munca (1) si Politia Romana (1).

- I. Cercetari disciplinare - 6
- J. Elaborare/revizii proceduri operationale, metodologii, tematici

### Gestiunea Reclamatiiilor:

In anul 2014 au fost inregistrate urmatoarele reclamatii:

Interne: 11.499 reclamatii, din care 3112 au fost intemeiate.

Externe: 9.246 reclamatii, din care 991 au fost intemeiate.

EMS: 1.152 reclamatii, din care 121 au fost intemeiate.

Skypak: 272 reclamatii, din care 26 au fost intemeiate.

### ACTIVITATEA DE AUDIT

In anul 2014 activitatea de audit intern s-a desfasurat conform Planului de audit pentru anul 2014, inregistrat sub nr.100.1/275/02.12.2013, aprobat de Consiliul de Administratie al CN Posta Romana SA.

Planul de audit intern pentru anul 2014 a fost realizat in proportie de 90% din misiunile planificate. Au fost cuprinse in planul anual un numar de 10 misiuni de audit, au fost realizate 9 misiuni, iar a zecea misiune cu tema "Evaluarea activitatii Sucursalei Muzeul National Filatelic" nu a fost realizata deoarece Muzeul National Filatelic a fost radiat cu data de 09.10.2014. In conformitate cu Legea 298/2013, articolele 2,3 si 5, CNPR a predat patrimoniul catre Banca Nationala a Romaniei.

In cursul anului 2014 s-au desfasurat urmatoarele misiuni de audit intern:

#### a. Misiuni de audit privind activitatile financiar-contabile

- Analiza activitatii de productie sub aspectul structurii, planificarii si determinarii costurilor de productie la Sucursala Fabrica de Timbre.
- Analiza activitatii de colectare, centralizare, analiza si prelucrare a informatiilor privind traficul de scrisori si colete si costurile aferente.

#### Principalele recomandari formulate

- Elaborarea metodologiei pentru calcularea si repartizarea asupra productiei a costurilor realizate si efectuarea unei analize de program si dezvoltarea modului din programul informatic impreuna cu structura IT;
- Perfectionarea aplicatiilor informatice;

#### b. Misiuni de audit intern privind resursele umane

- "Evaluarea activitatii de gestiune a resurselor umane, respectiv a conformitatii cu cadrul legislativ normativ "

#### Principalele recomandari formulate

Identificarea unei solutii care sa permita utilizatorilor care folosesc aplicatia REVISAL sa ruleze o procedura de preluare/transfer date in aplicatia PERSAL.

Elaborarea/actualizarea respectiv aprobarea de catre persoanele competente a manualelor de instructiuni pentru aplicatiile informatice utilizate in activitatea de gestiune a resurselor umane.

#### c. Misiuni de audit privind sistemul IT

- "Analiza sistemului informatic sub aspect organizatoric, metodologic si operational la nivel central si teritorial"

#### Principalele recomandari formulate

Revizuirea responsabilitatilor privind actualizarile nomenclatoarelor oficiilor postale utilizate;  
Evaluarea gradului de functionalitate a sistemului informatic in zona componentelor hardware, software, de comunicatie.

#### d. Misiuni de audit privind functiile specifice entitatii

In cursul anului 2014 s-au desfasurat 5 misiuni de audit intern privind functiile specifice CN Posta Romana SA cu urmatoarele teme:

- Evaluarea activitatii domeniului Fond Imobiliar si Administrativ
- Evaluarea activitatii domeniului Organizare Procesuala

- Evaluarea activitatii de gradare a subunitatilor postale precum stabilirea normelor de productie / munca
- Evaluarea activitatii din domeniul Strategiei si Planificari
- Evaluarea functionalitatii activitatii de vanzari directe

#### **Realizarea misiunilor de consiliere**

In anul 2014 a fost finalizata o misiune de audit de consiliere cu tema "Evaluarea eficientei activitatii de transport si distribuire trimiteri postale cu mijloace de transport auto in cadrul CNPR".

#### **DOMENIUL ECONOMIC**

Conform Ordinului 3055/2009 privind aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, coroborat cu necesitatea de a nu avea o rezerva in opinia auditorului cu referire la neconstituirea unui provizion egal cu valoarea beneficiilor datorate salariatilor odata cu pensionarea, a fost incheiat un contract cu firma KPMG Romania SRL in vederea asigurarii calculului acestui provizion de specialisti in calcul actuarial. Provizionul reflecta datoria ce ar fi la 31.12.2014 in sarcina companiei cu privire la beneficiile angajatilor si este in valoare de 21.543.366 lei.

Utilizand aceeaasi metoda de calcul ca si la data de 31.12.2013, in cheltuielile anului 2014 s-a inregistrat o diferenta de 6.107.070 lei (provizion inregistrat la 31.12.2013 in valoare de 15.436.518 lei si provizionul stabilit la 31.12.2014 de 21.543.366 lei).

Anual CN Posta Romana SA intocmeste un set de sase Situatii financiare ce se supun auditului financiar independent, astfel:

- situatii financiare statutare individuale, se depun la ANAF,
- situatii financiare statutare consolidate, se depun la ANAF
- situatii financiare intocmite conform IFRS, se intocmesc pentru banci si se utilizeaza si la analiza pentru privatizare,
- situatia veniturilor din furnizarea de servicii postale, se depune la ANCOM
- situatii financiare separate pe segmente de activitate, se depune la ANCOM
- calculul costului net care se depune la ANCOM cu o cerere de remunerare a sarcinii in juste ce deriva din faptul ca CNPR este desemnata furnizor de serviciu universal.

**In ceea ce priveste activitatea de trezorerie, societatea a asigurat plata la termen a drepturilor salariale, impozite, taxe si contributi aferente, precum si plata ratelor de esalonare a datoriilor restante la bugetul general consolidat conform Deciziei de esalonare emisa de ANAF cu nr. 1049233/16.03.2012.**

CNPR a derulat pe parcursul anului 2014 doua linii de credit pentru activitatea curenta, in valoare de 20 milioane lei fiecare, cu Banca Transilvania si Milenium Bank. Deoarece datoriile restante la activitatea de cash collection care au aparut inca din anul 2011 ca urmare a debalansarii platilor catre partenerii prin plata unor alte contracte de achizitie contractate in perioada 2009-2011, in trimestrul IV 2013 s-a derulat o procedura de achizitie a unui credit de 100 milioane lei, care s-a finalizat si adjudecat in martie 2014.

Procedura a fost finalizata prin negociere si atribuire a contractului de finantare catre EximBank.

Compania a acoperit partial restantele la activitatea de cash collection cu suma de 100.000.000 lei. Contractul se deruleaza pe o perioada de 24 luni, cu primele 6 luni perioada de gratie. Scadenta creditului este la data de 22.02.2016. **Tinta conducerii companiei pentru anul 2014 a fost sa achite datoriile ramase la cash collection, la termenele prevazute in acordurile de esalonare incheiate cu**

partenerii de cash collection (de aproximativ 80 milioane lei).Platile au fost realizate la termene conform esalonarii.

**Conform Deciziei Directorului General nr. 4908/29.10.2014 s-a efectuat inventarierea generala anuala a patrimoniului CN Posta Romana SA, asigurand astfel aplicarea prevederilor legale cu referire la asigurarea integritatii patrimoniului companiei si reflectarea corecta in contabilitatea a realitatii patrimoniale.**

Din punct de vedere al executiei bugetare , asa cum s-a prezentat in cuprinsul raportului , executia bugetara s-a incadrat in prevederile OG 26/2013 cu modificarile ulterioare, in sensul ca gradul de realizare a cheltuielilor este mai mic decat gradul de realizare a veniturilor , asigurand astfel realizarea profitului planificat. **Nu s-a depasit nici linia bugetara de cheltuieli de personal planificata si: compania s-a incadrat si la indicatorul „ plati restante” planificate pentru 31.12.2014.**

**Astfel s-a asigurat realizarea indicatorilor de performanta pe baza carora se analizeaza performanta administratorilor , in conformitate cu prevederile din Memorandumul incheiat cu FMI.**

## **DOMENIUL PREVENIRE, PROTECTIE SI P.S.I.**

**Au fost desfasurate urmatoarele activitati principale:**

- A.** Instruire in domeniul SSM, conform Legii nr. 319, a securitatii si sanatatii in munca, si HG nr. 1425/2006, Norme metodologice de aplicare a Legii nr. 319/2006:
- B.** Comunicarea si cercetarea evenimentelor, inregistrarea si evidenta accidentelor de munca si a incidentelor periculoase, semnalarea, cercetarea, declararea si raportarea bolilor profesionale, conform Legii nr. 319/2006 si FHG nr. 1425/2006:
- C.** Organizarea si intrunirea trimestriala Comitetelor de Sanatate si Securitate in munca – CSSM, conform conform Legii nr. 319/2006 si FHG nr. 1425/2006.
- D.** Medicina muncii, conform HG nr. 1425/2006 si HG nr. 355/2007, privind sanatatea lucratorilor:
- E.** Protectia maternitatii la locurile de munca, conform Legii nr. 319/2006 si a OUG nr. 96/2003, privind protectia rnaternitatii la locul de munca:
- F.** Protectia lucratorilor in perioadele cu temperaturi extreme, conform OUG nr. 99/2000:
- G.** Actualizarea Planului Sectorial si a Registrului de riscuri.

**Cu privire la monitorizarea accidentelor de munca produse in CNPR, in anul 2014, Compania Nationala Posta Romana S.A. a inregistrat, la nivelul Sucursalelor, un numar de 26 accidente de munca, in scadere fata de anul 2013, cand s-au inregistrat 29 accidente de munca.**

## **DOMENIUL JURIDIC SI REGLEMENTARI**

In cursul anului 2014 , in domeniul juridic si reglementari au fost derulate urmatoarele activitati principale:

- elaborarea unor puncte de vedere/opinii legale in diverse domenii de activitate (*in domeniul serviciilor postale, in materie comerciala, societara, in domeniul dreptului muncii, precum si in domeniul achizitiilor publice*);
- activitati desfasurate in cadrul procesului de privatizare al societatii;
- initierea si elaborarea unor propuneri de modificare a unor acte normative (spre exemplu O.G. nr.31/2013, O.U.G. nr.109/2011);
- colaborearea cu consultantii externi (*case de avocatura, consultantii colaboratori ai C.N.P.R.*) si participarea la intalniri de lucru.
- Asigurarea asistentei juridice in relatia cu ANCOM, Consiliul Concurentei, OSIM, ministere, organe de control (ANAF, Curtea de Conturi a Romaniei) ori alte institutii ale statului;
- formularea unor cereri de chemare in judecata ;
- reprezentarea intereselor societatii in fata rolul instantelor judecatoresti;
- asigurarea mandatelor de reprezentare pentru exercitarea dreptului de vot, in cadrul sedintelor C.A. sau A.G.A. ale societatilor la care C.N.P.R. detine participatii;

- efectuarea de demersuri in relatia cu executorii judecatoresti, notarii publici (*obtinerea de autentificari, traduceri etc.*) ori cu administratori judiciari/practicieni in materie de insolventa.
- Actiuni in instanta si alte dispute**

La sfarsitul anului 2014 compania este implicata intr-o serie de litigii si dispute al caror rezultat este incert si unde conducerea a facut estimari privind inregistrarea de provizioane si ajustari de valoare.

#### **Litigii pe rol existente la sfarsitul anului 2014:**

**1. Litigiul dintre C.N. Posta Romana S.A. si Agentia Nationala de Administrare Fiscala** (in continuare ANAF) aflat pe rolul instantelor de judecata referitor la Imobilul apartinand C.N.Posta Romana S.A. situat in Bucuresti. Calea Victoriei. nr 133-135. Sector 1.  
ANAF a intocmit in anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contesta dreptul de proprietatea al imobilului in cauza.

Litigiul a fost generat de contestarea de catre C.N.Posta Romana a legalitatii constatarilor facute de catre ANAF.

Acest imobil a fost adus de C.N.Posta Romana ca aport in natura la capitalul social al societatii Imopost Developments SA. Intr-un alt dosar penal in care C.N. Posta Romana nu este parte ICCJ a hotarat ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135 este in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia nu este definitiva si irevocabila.

Prin Decizia penala nr. 13/24.01.2014 in dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desfiintarea partiala a Actului Constitutiv al S.C. Imopost S.A. prin retransmiterea cladirii din Calea Victoriei 133-135 in administrarea C.N. Posta Romana SA. Valoarea aportata a acestei cladiri a fost de 17.505.930 lei. Pe baza informatiilor detinute la data situatiilor financiare. conducerea nu crede ca C.N. Posta Romana S.A. ar putea fi nevoita sa suporte costuri suplimentare pretinse de catre partenerii Imopost Development ca si despagubire pentru nerealizarea proiectului imobiliar asa cum a fost agreeat in actul constitutiv al societatii. in consecinta nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion aferent la data de 31 decembrie 2014.

#### **2. Litigiu dintre C.N. posta Romana si Romconsult and Trading S.A. – schimbat denumirea in S.C. Global Solutions Management S.A.**

CN Posta Romana S.A. si Romconsult and Trading S.A. au avut incheiat un contract de prestari servicii prin care Romconsult and Trading S.A. urma sa administreze acordurile C.N. Posta Romana S.A. cu bancile pentru ahizitia de numerar precum si incheierea de conventii suplimentare care sa permita achizitia de numerar la costuri mai mici.

Compania a denuntat contractul in cursul anului 2009. refuzand la plata facturi emise de Romconsult and Trading S.A. in valoare de 5.227.668 lei deoarece acestea nu au fost calculate corect.

Romconsult and Trading S.A. ca reclamant a inaintat o actiune in pretentii ( Dosar 20447/3/2010)avand ca obiect plata facturilor restante pentru suma de 5.227.668 lei si majorari de intarziere de 703.147 lei

Compania a introdus o actiune reconventionala pentru restituirea unor sume incasate fara just teme. A fost formulata sentinta la judecarea in apel a cauzei care obliga SC Globa Solutions management SA la plata sumei de 1.120.000 lei reprezentand comision necuvenit

#### **3. Litigiul dintre C.N. Posta Romana si G4 Security Services S.R.L**

In anul 2006 compania a incheiat contractul nr. 102/2131/9.06.2006 cu G4 Security pentru monitorizarea. service. chirii sisteme de alarma. GPS si interventii care a fost denuntat de C.N. Posta Romana in noiembrie 2009. G4S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului (Dosar 51526/3/2010) in care solicita plata sumei de 15.105.908.37 lei facturi neplatite in perioada noiembrie 2009 - octombrie 2010. penalitati de intarziere in suma de 2.794.968.66 lei si 4.995.862 daune. A fost emisa Sentinta Tribunalului Bucuresti nr. 7210/13.12.2013 prin care sr dispune rezilierea contractului 102/2131/09.06.2006 si obliga compania la plata sumei de 15.105.908 lei reprezentand contravaloarea facturilor emise in perioada 30.11.2009 - 11.10.2010. 1.412.236 lei reprezentand penalitati de intarziere si 641.306 cheltuieli de judecata. care au fost inregistrate in contabilitate.

Tot in anul 2006 compania a incheiat un alt contract cu G4S nr. 102/2132/9.06.2006 avand ca obiect inchirierea aparaturii privind controlul antitero. Contractul a fost denuntat unilateral de C.N. Posta Romana in luna noiembrie 2009. fapt pentru care G4 S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului ( Dosar 51527/3/2010) in care solicita rezilierea contractului. plata sumei de 4.728.360 lei reprezentand facturi neachitate in perioada noiembrie 2009 - aprilie 2010. 1.163.782 lei penalitati de

intarziere si 1.431.136 lei daune. A fost constituit un provizion total in valoare de 4.728.360 din care 1.300.000 lei a fost inregistrat in exercitiile anterioare.

#### **4. Litigiu dintre CN Posta Romana si PostaRapid SL**

In anul 2008 Compania a incheiat un Contract de Agentie cu PostaRapid SL prin care se acorda dreptul acesteia sa desfasoare activitati postale pe teritoriul Spaniei sub marcile si emblemele Companiei. Intrucat contractul nu producea profit ba din contra inregistra pierderi, in anuari 2010 a fost reziliat. PostaRapid a introdus actiune in justitie si a soliciata despagubiri pentru cheltuielile efectuate cu amenajarea spatiilor. Suma pretinsa in instanta este de 707.583 lei. Desii solicitarile acestora nu au baza legala, potrivit principiului prudentei Compania a ales sa inregistreze un provizion pentru litigii in valoare de 707.583lei.

#### **5. Litigiu dintre CN Posta Romana si Hewlett Packard Bank PLC**

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett Packard Bank PLC pentru echipamente de calcul pentru o perioada de 3 ani. La terminare perioadei Compania avea obligatia de a ambala si a trimite aceste echipamente la sediul Hewlett Packard. Intrucat Compania nu a respectat aceasta prevedere, Hewlett Packard a inaintat actiune in instanta solicitand restituirea echipamentelor, care au facut obiectul contractului, precum si despagubiri si penalitati in valoare de 8.837.952 lei. In prezent se desfasoara o experiza judiciara pentru stabilirea uzurii reale a acestor echipamente. A fost inregistrat un provizion pentru litigii in valoare de 8.850.000 lei

#### **6. Litigiu dintre CN Posta Romana si Romar Diagnostic Center**

In anul 2010 a fost reziliat contractul cu Sc Romar Diagnostic. In urma rezilierii Romar a introdus actiune in instanta Dosar nr 26900/2/2014 prin care solicita plata facturilor pentru perioada septembrie-decembrie 2010 in suma de 1.170.413 lei si penalitati de 1.068.032 lei desi prestatia nu a fost efectuata. Stadiul procesului : discutia pe probe. s0a incuvintat expertiza contabila. Desi exista sanse de castig de peste 55%. Compania a inregistrat un provizion pentru litigii in valoare totala de 2.238.445 lei

7. CN Posta Romana inregistreaza un numar de ..... litigii in care are statul de parat. Majoritatea acestor litigii se refera la pretentii pentru drepturi banesti soliciitate de fosti slariati, revendicari imobile, litigii de munca si alte asemenea. In urma analizarii sanseilor de castig al acestor litigii a fost inregistrat un provizion cumulat pentru litigii in valoare de 5.508.282 lei

### **Evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar**

#### **Demersuri facute in vederea privatizarii**

Strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. a fost aprobata prin Hotararea de Guvern nr. 761/25.07.2012 privind aprobarea Strategiei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A.

Ulterior potrivit Hotararii de Guvern nr. 1.258 din 12 decembrie 2012 pentru modificarea si completarea unor acte normative in domeniul privatizarii, Strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. a fost modificata alaturi de alte modificari si completari aduse legislatiei secundare ce reglementeaza procesele de privatizare din Romania.

### **PARCURSUL PROCESULUI DE PRIVATIZARE**

17 iunie 2014 - Au fost finalizate primele etape in procesul de conversie a creantelor fiscale ale CNPR in actiuni si urmare a depunerii la Comisia Europeana si acceptarii „Testul creditorului privat privind conversia creantelor fiscale in actiuni” („Evaluation of the debt to equity swap under the MEIP test”) a fost obtinut acordul informal al Comisiei Europene; acest acord precizeaza ca procesul de conversie va putea fi declansat in momentul in care va exista o oferta preliminara neangajanta din partea unui potential investitor.

5 iunie 2014 - Dosarul de prezentare a fost achizitionat in data de 5 iunie 2014 de catre un investitor strategic din domeniul postal si urmare a solicitarii acestuia, Ministerul pentru Societatea Informatiionala a agreeat decalarea termenului de depunere a ofertelor preliminare si neangajante pana in data de 30 septembrie 2014, fapt ce va impune decalarea calendarului parcursumui general cu pana la 3 luni.

30 septembrie 2014 – bpost a depus oferta preliminară și neangajată, care se află în proces de analiză, proces ce se va finaliza cu anunțarea de către Ministerul pentru Societatea Informațională a listei ofertanților precalificați.

28 ianuarie 2015 – bpost este declarat Ofertant Precalificat și este invitat să participe la negocierile preliminare pe baza ofertelor preliminare și neangajate depuse.

5 martie 2015 – a avut loc prima întâlnire între reprezentanții bpost și cei ai acționarului majoritar MSI, ai Fondului Proprietatea, autorității de reglementare ANCOM și ai Consiliului Concurenței în care a fost inițiată declansarea procedurii de consultare/notificare de către statul român, a Comisiei Europene în conformitate cu articolul 88, alineatul (3) din Tratatul CE cu privire la problematica unui eventual ajutor de stat de care ar fi putut sau ar putea beneficia C.N. Posta Română S.A.;

11 martie 2015 a fost inițiată acțiunea de notificare de către consultant a reprezentanților bpost de a lua măsuri ce se impun în vederea achitării taxei de acces la camera de date cu invocarea prevederilor în acest sens din dosarul de prezentare.

11 martie 2015 – a fost inițiată acțiunea de organizare a spațiului necesare pentru camera de date și acțiunea de transfer informații electronice ale camerei de date de către consultantul KPMG;

23 martie 2015 – conducerea MSI a participat la întâlnirea cu reprezentanții Comisiei Europene cu scopul de obținere a unei confirmări cu privire la analiza cazului de potențial ajutor de stat de către Comisia Europeană într-o procedură accelerată.

30 aprilie 2015 – notificarea Comisiei Europene cu privire la obținerea unei decizii referitoare la elemente de ajutor de stat

30 august 2015 – obținerea deciziei Comisiei Europene referitoare la elemente de ajutor de stat

15 septembrie 2015 - Depunerea Documentelor de Participare la Etapa de Selecție și a Ofertelor Finale Ferme de către Ofertanții Precalificați; Deschiderea licitației și verificarea existenței Documentelor de Participare la Etapa de Selecție prezenta Ofertanților

15 septembrie -21 septembrie 2015 - Verificarea și analiza Documentelor de Participare la Etapa de Selecție depuse de Ofertanții Precalificați și întocmirea listei Ofertanților Calificați; Comunicarea listei Ofertanților Calificați și a datei de deschidere a Ofertelor Finale Ferme;

21 septembrie 2015 - Anunțarea Ofertantului Câștigător în prezența Ofertanților Calificați încheierea procesului verbal de licitație privind selecția Ofertantului Câștigător

25 septembrie 2015 - Finalizarea, aprobarea de către Guvernul României și/sau după caz de către Parlamentul României Contractului de Privatizare și semnarea Contractului de Privatizare

Anunțarea listei de ofertanți precalificați de către Ministerul pentru Societatea Informațională presupune demararea unui set de acțiuni subsecvente anunțării listei ofertanților precalificați.

## **SC Romfilatelia SA**

***Filatelia este un hobby care presupune alocarea și consumul de resurse emoționale, materiale și de timp considerabile și care este caracterizată de o înaltă fidelitate. Existența timpului liber este unul din motivele principale pentru care ea este practică după vârsta primei tinereți.***

Astfel, efortul atragerii interesului în rândul tineretului, activitatea de colecționare a timbrilor și filatelia în general, se confruntă cu o concurență solidă sub forma jocurilor video, jocurilor pe calculator și alte preocupări ale tineretului de petrecere a timpului liber, dar prin noutățile realizate în emiterea timbrilor poștale, cum ar fi timbre personalizate, timbre parfumate, timbre lenticulare, timbre „etichetă”, etc., pot furniza un răspuns efectiv concurenței, reprezentând totodată un puternic pas înainte.

Uniunea Poștală Universală lucrează strâns cu partenerii săi filatelici în vederea realizării obiectivelor WADP și dezvoltarea pieței filatelice. Acest fapt implică schimbul de informații sub toate aspectele filateliei (ex.: prin pagini dedicate filateliei pe site-ul UPU), supravegherea activităților de educare și pregătire în procesul de inovare în domeniul emiterii timbrilor poștale, încurajând utilizarea noilor tehnologii de realizare și comercializare a timbrilor poștale și promovarea celor mai bune metode de practicare a filateliei ca activitate culturală.

Prin derularea unei activități de promovare a imaginii și produselor Romfilatelia, activitatea de marketing își propune în final să îndeplinească o serie de funcții economico – sociale, ce evidențiază utilitatea sa cum ar fi:

- menținerea și chiar creșterea vânzărilor.
- menținerea reputației companiei
- îmbunătățirea și dezvoltarea segmentului de piață.
- crearea sau îmbunătățirea recunoașterii, acceptării sau menținerii mărcii.
- asigurarea satisfacției consumatorului prin calitate, servicii.
- dezvoltarea prin diversificare.
- informarea și educarea pieții.
- îmbunătățirea eficienței promoționale.

Așadar, obiectivele Romfilatelia urmărite prin intermediul activității de marketing pentru anul 2014, în funcție de țintele cărora li s-au adresat, au fost după cum urmează:

**1. față de vânzători:**

- stimularea activităților de vânzare
- o informare corectă cu privire la companie și la oferta acesteia.
- insuflarea unei atitudini proactive și a unei prezențe agreabile.
- abordarea tuturor clienților potențiali, nu numai a celor din zona alocată.
- implementarea unor tehnici de fidelizare a clienților.
- menținerea și creșterea nivelului comenzilor, valoric și cantitativ.
- transformarea clienților nemulțumiți în susținători.

**2. față de distribuitori:**

- recomandarea și promovarea produselor.
- sporirea comenzilor prin relizarea unor produse superioare.
- promovarea avantajelor produsului.
- satisfacerea nevoilor în condiții de rentabilitate.
- fidelizarea distribuitorului.
- flexibilizarea politicii de vânzări prin acordarea de bonusuri, discount-uri în funcție de volumul și valoarea comenzilor

**3. față de cumpărători:**

- a face o reclamă pozitivă firmei și produselor ei.
- a provoca clientul să cumpere mai mult și să rămână fidel cât mai mult timp.
- a face din consumatori, oameni de acțiune, ce pot oferi firmei idei de produse/servicii noi.

**Modalități de atingere a obiectivelor de marketing stabilite de Romfilatelia pentru 2014:**

- **Maria Tănase omagiată prin filatelia, muzică și numismatică** – expoziție panouri filatelice și etalare emisiune numismatică dedicate Mariei Tănase și concert susținut de naistul Nicolae Voiculescu la sediul Băncii Naționale a României;
  - **Anul Brâncoveanu celebrat prin filatelia și numismatică** - expoziție filatelică tematică și prezentare seturi filatelice omagiale la Mănăstirea Hurezi – prin invitația primită din partea Băncii Naționale și a Institutului Bancar Român;
  - **Centenarul Seniorului Corneliu Coposu marcat în filatelia românească – participarea** Romfilatelia la vernisajul expoziției de documente și fotografii „*Centenarul Seniorului Corneliu Coposu*”, dedicat celebrării unui secol de la nașterea marelui om politic, organizat de Fundația Română pentru Democrație, fondată de Președintele Emil Constantinescu și respectiv Fundația Corneliu Coposu; prezentarea produsului filatelic omagial în cadrul evenimentului găzduit de Ateneul Român;
  - **Târgul Internațional Gaudeamus**
  - **Târgul Internațional Filatelic Essen**, Germania;
  - **Târgul Internațional Sindelfingen**, Germania;
- **organizarea unor evenimente de lansare și prezentare a produselor filatelice de importanță pentru viața culturală, socială, politică și economică a României, dintre care le amintim pe cele mai importante:**
- **Mihai Eminescu** ilustrat în albume și pe mărcile poștale românești – lansare emisiune; Poetul național omagiat de Academia Română și Romfilatelia, de Ziua Culturii Naționale în Aula Magna a Academiei Române;

- **Marea Neagră, istorie rescrisă** – lansare de emisiune în cadrul Conferinței internaționale **“România și Curtea Internațională de Justiție. 5 ani de la Hotărârea privind Delimitarea Maritimă în Marea Neagră”**. Eveniment organizat de Ministerul Afacerilor Externe la sediul instituției;
  - **10 ani de la aderarea României la NATO** – lansarea emisiunii aniversare la sediul Palatului Parlamentului României;
  - **150 de ani de prestigiu, succes și performanță marcați pe mărcile poștale românești - Curtea de Conturi a României** – lansare emisiune aniversară la sediul Palatului Parlamentului;
  - **Un sfert de secol de la căderea regimului comunist marcat pe timbrele românești** - lansarea emisiunii filatelice intitulată *25 de ani de la căderea regimului comunist în Sala de Plen a Senatului României în cadrul Conferinței Internaționale „25 de ani de la prăbușirea dictaturilor comuniste în Europa de est: privind în urmă, privind înainte”*;
  - **100 de ani la inaugurarea Palatului Fundației Carol I marcați pe mărcile poștale românești** – lansarea emisiunii de mărci poștale la sediul Bibliotecii Centrale Universitare Carol I, edificiu de referință al culturii naționale;
  - **Istoria regalității românești rememorată prin filatelia națională** - prezentarea publică a emisiunii de mărci poștale *Istoria regalității – Mihai I*, la sediul Bibliotecii Centrale Universitare Carol I;
  - **Povestea unui secol și jumătate în slujba învățământului scrisă pe timbrele românești – 150 de ani, Universitatea din București** – lansarea emisiunii aniversare de mărci poștale intitulată **150 de ani, Universitatea din București**, în Sala Aula Magna a Palatului Facultății de Drept;
  - **Istoria Senatului României scrisă pe timbrele românești la aniversarea unui secol și jumătate de la înființare** - lansarea emisiunii filatelice aniversare **Senatul României, 150 de ani**, în Salonul Oficial al Senatului României din cadrul Palatului Parlamentului;
  - **Mărcile poștale românești aniversează 150 de ani dedicați frumosului și scenei artistice** – lansarea emisiunii **150 de ani de la înființarea Universității Naționale de Arte**, în incinta Muzeului Național de Artă al României;
  - **Stele de aur ale scenei și ecranului omagiate pe mărcile poștale românești** - prezentarea emisiunii de mărci poștale **Stele de aur ale scenei și ecranului**, un omagiu filatelic adus unora dintre *Marii Actori* naționali, **Stele de aur ale teatrului și cinematografului românești**.
- vizite internaționale sau a unor personalități marcante ale vieții publice românești la sediul societății:**
- **Simboluri ecleziastice româno-croate** promovate prin intermediul mărcilor poștale – **vizita E.S. Dna Andrea Gustović Ercegovac**, Ambasadorul Republicii Croația în România, în vizită la Romfilatelia
  - **Vizita Prof. Dr. Emil Constantinescu, Președintele României în perioada 1996-2000**, în contextul comemorării în anul 2014 a *25 de ani de la căderea comunismului* și, totodată, în vederea pregătirii *manifestărilor dedicate aniversării centenare a lui Corneliu Coposu*, „seniorul politicii românești”, prin realizarea unui proiect filatelic tematic.
- marcarea unor evenimente aniversare naționale:**
- ROMFILATELIA susține olimpismul românesc la împlinirea unui secol de performanță, victorie și glorie. Participarea la evenimentul **Istoria, victoria, gloria campionilor de legendă**, dedicat marilor campioni sportivi naționali, organizat de către Fundația Olimpică Română în incinta Vilei Lac 1. Realizarea unui tablou aniversar și plic filatelic gigant;
- organizarea unor campanii diverse de promovare a societății:**
- **Marca poștală aniversează prietenia și colaborarea în filatelia dintre poporul român și chinez** - realizarea unui întreg poștal aniversar cu ocazia aniversării a *65 de ani de la stabilirea relațiilor diplomatice dintre România și Republica Populară Chineză*; lansare la sediul Ambasadei R.P. Chineze, în prezența Premierului Victor Ponta și a ambasadorului RP Chineze.
  - **Campanii de promovare a mărcilor poștale românești prin spoturi difuzate de Societatea Română de Radiodifuziune;**



- Romfilatelia alături de Ivan Patzaichin la serbarea celor 65 de ani la Teatrul Național din București;
- Romfilatelia în universul magic al mărcilor poștale la **Târgul Internațional GAUDEAMUS** - lansarea emisiunii de mărci poștale **Crăciun 2014**, în prezența colecționarilor și a vizitatorilor și alături de marea sportivă, canotoarea **Elisabeta Lipă**, invitata specială a evenimentului.
- **Ilie Năstase se alătură Romfilatelia în promovarea mărcilor poștale românești la Târgul Internațional GAUDEAMUS;**
- **Vizita tenisman-ului Ilie Năstase** la sediul societății în vederea inițierii unor proiecte de suflet dedicate marilor campioni români;
- **Romfilatelia alături de generația de aur a teatrului românesc, promoția 1964**, la aniversarea jubiliară – oferire tablouri cu mărci poștale emise în perioada 1983-1999 și dedicate unor actori români de marcă;

**-recunoașterea performanțelor și profesionalismului societății de instituții din România:**

- primirea de către ROMFILATELIA a distincției IN HONORIS pentru promovarea „cu suflet” a Bucureștiului din partea primarului general Sorin Oprescu, în contextul *aniversării a 555 de ani de la prima atestare documentară a Bucureștiului*;
- ROMFILATELIA, Prieten de încredere al Comunităților Evreiești din România, iubitor de pace și iubitor de oameni – în cea de-a doua Reuniune a Comitetului Director lărgit al Federației Comunităților Evreiești din România, în cadrul căreia Doamna Cristina Popescu, Director General Romfilatelia, a primit medalia de onoare *Prieten al Comunităților Evreiești din România*.
  - participarea la ședințele WADP, al Comitetului de management pe proiectul de revitalizare a filateliei în lume;
  - participarea la Forumul PostEurop;
- menținerea paginii de web updatată în permanență cu evenimente, comunicate de presă sau acțiuni organizate de către Departamentul Marketing.

**Elemente de perspectivă privind activitatea de bază a societății**

Constrângerile pieței filatelice au fost și vor putea fi depășite numai prin redefinirea permanentă a strategiei Romfilatelia și anume :

Piața internă

- Modul de editare și machetare a timbrelor
- Realizarea de noi produse filatelice ce au făcut obiectul unor contracte mari pe piața internă pe de o parte, produse care au stârnit interesul la nivelul filateliștilor, pe de altă parte.

Piața externă

- Realizarea unor contracte comerciale cu emisiunile comune: Polonia, Turcia, Ucraina și participare la Târguri și expoziții cu stand de vânzare.

Diversificării gamei de produse filatelice

- În acest sens se va avea în vedere o lărgire a gamei de produse filatelice precum sunt albumele cu file din hârtie gumată pentru Sărbătorile Pascale și de Crăciun, în tiraje de producție generoase și evident la prețuri competitive care să răspundă nevoilor filatelice ale masei largi de clienți.
- De asemenea se vor realiza albume și mape speciale pentru emisiunile tematice de interes, în tiraje dimensionate în funcție de cererea pieței interne și externe, promovând astfel la un nivel superior elementele componente ale unei emisiuni de timbre poștale.
- Toate acestea se vor reflecta evident în atragerea de noi clienți și piețe de desfacere și nu în ultimul rând vor contribui la creșterea cifrei de afaceri din vânzări a societății.

**2.Noii perspective în structura organizatorică a societății**

Având în vedere rezultatele foarte bune obținute din vânzări prin magazinele proprii, s-a realizat lărgirea rețelei de magazine în zone în care există o cerere susținută pentru filatelie.

### **3.Elemente de perspectivă privind dezvoltarea resurselor umane**

Managementul societății va fi în continuare preocupat de îmbunătățirea structurii calitative a personalului știind că forța de muncă este singura creatoare de valoare, este o resursă cheie, vitală, care asigură supraviețuirea, dezvoltarea și succesul în afaceri.

Recrutarea și angajarea personalului se va face, ca și până în prezent, ținând cont de competențele profesionale, urmând a fi selectate persoanele care au profilul profesional cel mai adecvat cerințelor posturilor din organigrama societății.

În continuare se vor avea în vedere următoarele aspecte referitoare la resursele umane:

- acestea reprezintă una din cele mai importante investiții ale societății
- sunt singurele resurse inepuizabile de creativitate, soluții și idei noi, originale și valoroase
- sunt singurele capabile să producă și să reproducă toate celelalte resurse disponibile ale unei organizații.
- constituie un important factor care trebuie înțeles, motivat și antrenat în vederea implicării cât mai depline și profunde în realizarea obiectivelor societății.

#### **Continuitatea activității**

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2014, Grupul a înregistrat un profit net consolidat de 23.009.921 lei. Grupul este încrezător că-și va putea realiza activele și pasivele curente pentru perioada următoare, precum și că își va îndeplini programul de investiții.

Continuitatea activității Grupului depinde de îmbunătățirile ce se vor aduce performanței sale operaționale și/sau de sprijinul din partea acționarilor săi sau de obținerea de surse suplimentare de finanțare.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea consideră că Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare consolidate) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare consolidate este justificată.

Continuitatea activității Societății CN Posta Română SA depinde de îmbunătățirile ce se vor aduce performanței sale operaționale și/sau de sprijinul din partea acționarilor săi sau de obținerea de surse suplimentare de finanțare.

În data de 19.03.2014 a fost emisă Hotărârea CA nr. 129, prin care se adoptă Planul de management 2014-2016 al CNPR SA, document care detaliază Planul de Administrare și îi asigură un grad ridicat de operationalizare.

Planul de management cuprinde obiective de management cu seturi de măsuri dedicate realizării obiectivelor. Planul de Management urmărește evoluția CNPR astfel încât măsurile adoptate în primul an (2014) să poată constitui baza transformării companiei într-o entitate stabilă, profitabilă, capabilă atât să asigure funcția sa socială și să acționeze în condiții de eficiență în toate domeniile în care activează.

În planul de management 2014 - 2016 au fost stabilite obiective pe termen scurt (OTS - primul an) și obiective pe termen mediu și lung (OTML), după cum urmează:

#### **Obiective pe termen scurt (primul an)**

- Consolidarea poziției CNPR pe segmentul serviciului universal prin creșterea calității și eficienței operaționale, creșterea calității serviciilor
- Reproiectarea portofoliului de produse și servicii CNPR și a politicii tarifare pe baza criteriilor de competitivitate
- Securizarea clienților corporați prin lansarea de noi produse adresabile acestui segment, adaptate cerințelor acestora;
- Dezvoltarea unei poziții competitive pe segmentele cu potențial de creștere (express, marketing direct);
- Creșterea volumelor de servicii poștale prin dezvoltarea unei platforme proprii e-commerce, concomitent cu încheierea de parteneriate cu marii vânzători on-line;
- Focalizarea activității comerciale pe abordarea activă a clienților existenți și potențiali; dezvoltarea unei forțe de vânzări puternice la nivel național;
- Pregătirea și lansarea distribuției de produse financiar-bancare și de asigurări;
- Dezvoltarea prezenței companiei în mediul online;

- Instituirea unui sistem funcțional de monitorizare a eficienței economice la nivel global, la nivel de județ și la nivel de subunitate, care să constituie un principal suport al activităților manageriale;
- Reorganizarea rețelei poștale după criterii de eficiență, în condițiile menținerii capacității minime necesare pentru asigurarea de către CNPR a serviciului universal;
- Implementarea unui sistem de indicatori de performanță aplicabili salariaților poștali, în vederea evaluării calitative a activității personalului; - Redimensionarea nivelului de resurse umane la activitățile care vor fi păstrate, respectiv nou introduse în portofoliul de prestații al CNPR;
- Dezvoltarea de parteneriate internaționale regionale în vederea accesării de fonduri nerambursabile.

### **Obiective pe termen mediu și lung**

Îmbunătățirea imaginii companiei în rândul clienților

- Dezvoltarea unei poziții competitive pe segmentele cu potențial de creștere (poștă hibridă, livrare digitală, e-invoicing);
- Adoptarea unui model de business modular, bazat pe o organizare performantă, care să permită implementarea sistemului de franciză poștală în zonele și ariile în care acest sistem se impune ca fiind varianta cea mai eficientă pentru companie;
- Îmbunătățirea predictibilității și fiabilității rețelei, a serviciilor și eficienței operaționale;
- Optimizarea proceselor de investiții la nivel CNPR pe criterii de profitabilitate;
- Dotarea companiei cu mijloace de producție moderne; restructurarea și eficientizarea centrelor de tranzit și a punctelor de sortare; atingerea unui grad optim de informatizare;
- Eficientizarea modului de valorificare a resursei umane în cadrul companiei prin acțiuni de instruire, perfecționare, motivare și orientare către o nouă cultura organizațională;
- Consolidarea prezenței în cadrul organismelor internaționale și dezvoltarea de relații bilaterale cu celelalte administrații poștale.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ,  
al CN Posta Romana SA**

The image shows a circular official stamp of the Board of Directors (Consiliul de Administratie) of CN Posta Romana SA. The stamp contains the text 'PRESEDINTE' in the center and 'CONSILIUL DE ADMINISTRATIE' around the perimeter. A handwritten signature in black ink is written over the stamp.