

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2013 pentru :

Persoana juridica: **C.N POSTA ROMANA S.A.**

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, sectorul 2, str. Bld. DACIA, nr. 140, tel. 021.2007.303

Numar din registrul comertului: J40/8636/1998

Forma de proprietate: 14-Companii si Societati Nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5310-Activitati postale desfasurate sub obligativitatea serviciului postal universal

Cod de identificare fiscala: RO 427410

Directorul General al societatii, CN Posta Romana SA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2013 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

S-au aplicat Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate si mentionez ca situatiile financiare au fost intocmite conform acestor reglementari si IAS, versiunea 2013.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

d) Rezultatele financiare inregistrate de CN Poșta Română la finalul anului 2013 vor fi determinate cu exactitate după evaluarea și compensarea de către Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM) a costului net, rezultat din obligația Poștei Române privind prestarea Serviciului Poștal Universal.

Pentru anul 2013, previziunile companiei indică un rezultat brut pozitiv, în condițiile calculării, compensării și încorporării costului net în situația financiară a companiei. Raportat la cifra de afaceri a Poștei Române, această estimare indică un cost net cuprins în intervalul 30 - 50 milioane lei.

Conducerea prognozeaza un rezultat brut pozitiv dupa corectarea cu rezultatul costului net.

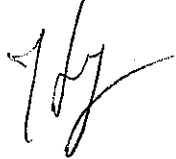
Prin decizia ANCOM, Poșta Română a fost desemnată pentru anul 2013 furnizor de Serviciu Poștal Universal pe teritoriul României. Poșta Română este obligată să asigure distribuția trimiterilor poștale din

sfera Serviciului Universal la tarifele și în condițiile stabilite de autoritatea de reglementare.

Odată cu liberalizarea completă a pieței serviciilor poștale, începând cu data de 01 ianuarie 2013, în România s-a stabilit un nou mecanism de compensare a costului net al furnizării serviciului universal (pierderile înregistrate de furnizorul de serviciu universal ca urmare a îndeplinirii obligațiilor ce îi revin în această calitate).

Poșta Română este lider pe piața serviciilor poștale în România cu o cifră de afaceri anuală de peste 1,2 miliarde lei și operează printr-o rețea de peste 5.600 de oficii poștale cu acoperire națională. Anual, compania procesează un volum de sute de milioane de trimiteri poștale și distribuie către 5.000.000 de beneficiari drepturile bănești aferente sistemului public de pensii, al asigurărilor sociale de stat, IOVR, agricultori și pensii militare.

Semnatura,
CN POSTA ROMANA SA
Ion SMEEIANU



Către Acționari,
C.N. Posta Romana S.A.
București, România

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare neconsolidate

- 1 Am auditat situațiile financiare neconsolidate anexate ale C.N. Posta Romana S.A. ("Compania") care cuprind bilanțul neconsolidat la data de 31 decembrie 2013 și contul de profit și pierdere neconsolidat, situația neconsolidată a modificărilor capitalului propriu și situația neconsolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare neconsolidate menționate se referă la:

• Activ net / Total capitaluri:	203.104.349 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar:	29.433.758 lei, pierdere

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare neconsolidate

- 2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare neconsolidate nu cuprind denaturări semnificative.
- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare neconsolidate, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare neconsolidate ale Companiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Companiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare neconsolidate luate în ansamblul lor.
- 5 Considerăm ca 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, pentru a respecta cerințele legislației fiscale în materie de impozite și taxe locale, are înregistrate în contabilitate imobilizări corporale pentru care nu deține titluri de proprietate conform legislației în vigoare. Compania este încă în proces de a efectua demersurile necesare pentru obținerea titlurilor de proprietate asupra acestor imobilizări corporale. Compania a întocmit o situație centralizatoare cu toate terenurile și clădirile înregistrate pentru care a identificat documentele pe care le deține pentru a demonstra dreptul de proprietate și înregistrarea în Cartea Funciara acolo unde este cazul. Conform acestei situații, clădiri cu o valoare de 146.975.389 lei și terenuri cu o valoare de 9.519.717 lei nu sunt intabulate. Noi nu am fost în măsură să ne asigurăm că documentația necesară obținerii titlurilor de proprietate cât și pentru intabularea tuturor terenurilor înregistrate în corespondența cu conturile de rezerve conform legislației în vigoare, este completă și corespunzător întocmită, astfel încât să nu existe nici o incertitudine în obținerea acestora. În cazul în care aceste titluri de proprietate nu vor putea fi obținute, scoaterea lor din patrimoniul Companiei va afecta și rezervele Companiei în mod corespunzător.
- 7 După cum este prezentat în nota 10 la situațiile financiare neconsolidate anexate, Compania este implicată într-o serie de litigii și dispute semnificative cu diferiți furnizori care ar putea avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare neconsolidate. Compania nu a înregistrat provizioane în situațiile financiare neconsolidate anexate pentru litigiile semnificative cu diferiți furnizori prezentate în Nota 10. Noi nu am obținut probe de audit suficiente și adecvate în privința rezultatului acestor litigii sau în privința pierderilor care ar putea rezulta deoarece este incertă decizia finală a instanțelor și nu poate fi estimat impactul asupra situațiilor financiare neconsolidate la 31 decembrie 2013. Orice ajustare care ar putea fi considerată necesară în situația în care am fi obținut probe de audit în legătura cu aceste aspecte ar putea avea un impact semnificativ asupra poziției financiare neconsolidate și a rezultatului exercițiului financiar neconsolidat încheiat la 31 decembrie 2013.
- 8 Conform deciziei nr. 5/20 iulie 2009 a Curții de Conturi s-a comunicat către Companie măsura de înregistrare în contabilitate în conturi bilanțiere a timbrelor și efectelor poștale care au aparținut Conservatorului de timbre și începând cu anul 2004, Muzeului National Filatelic. La 31 decembrie 2013, Compania are înregistrate timbre în valoare de 49.464.073 lei, din care 49.441.657 lei sunt înregistrate în contrapartida cu contul 1068 „Alte rezerve” și restul de 22.416 lei sunt înregistrate în contrapartida cu contul 1016 „Patrimoniu Public”. De asemenea, Compania are înregistrate obiecte muzeale în valoare de 6.113.566 lei.

Pentru timbrele în sold la 31 decembrie 2012 am constatat următoarele și acestea se mențin și la 31 decembrie 2013.

- Valorile înregistrate nu țin cont starea fizică a timbrelor la 31 decembrie 2012. Conform Raportului Curții de Conturi este necesară numirea unei comisii care să verifice evaluarea timbrelor și autenticitatea acestora.
- Conform documentației prezentate nu este clară încadrarea juridică a timbrelor în patrimoniu public sau privat pentru a putea defini o politică contabilă aplicabilă corespunzătoare. Prin Legea 298/2013 se dispune transferul colecției filatelice la Muzeul National de Istorie a României împreună cu obiectele muzeale. Până la data încheierii prezentelor situații financiare nu au fost finalizate lucrările de predare-primire.
- Metoda de evaluare nu este aplicată consecvent deoarece o parte dintre timbre sunt evaluate la cost, restul la valoare de piață conform cataloagelor în domeniu iar obiectele muzeale au fost reevaluate la 31 decembrie 2013. În lipsa unor prevederi legale specifice privind metodele de evaluare și înregistrările contabile aplicabile timbrelor poștale Compania ar trebui să definească politici contabile corespunzătoare bine argumentate pe care să le aplice tuturor activelor din această categorie în mod consecvent respectând principiul permanenței metodelor de la un exercițiu financiar la altul.

Având în vedere cele prezentate mai sus, nu ne putem exprima asupra ajustărilor ce ar trebui înregistrate cu privire la activele și rezervele rezultate din contabilizarea timbrilor la 31 decembrie 2013. O rezerva similară a fost exprimată și în raportul de audit asupra situațiilor financiare ale anului încheiat la 31 decembrie 2012.

- 9 Așa cum este prezentat în nota 10.8 referitor la litigiul în legătură cu titlul de proprietate asupra terenului din Calea Victoriei 133- 135 care a fost adus drept contribuție la capitalul social al Imopost Developments la 31 decembrie 2012, Compania detine o investiție în Imopost Developments în valoare de 24.054.610 lei reprezentând 12,16% din capitalul social. Conform ultimei decizii în acest caz a Înaltei Curți de Casatie și Justiție a României se impune readucerea în situația inițială și repunerea terenului în patrimoniu public cu drept de administrare pentru Companie. Decizia este finală. Situațiile financiare neconsolidate la 31 decembrie 2013 nu includ nici o ajustare de valoare ca urmare a acestei decizii pentru că motivarea deciziei nu a fost încă redactată și în consecință nu au fost luate măsuri de punere în aplicare a acesteia. Având în vedere situația actuală nu am fost în măsură să obținem informații exacte despre modul de aplicare a deciziei finale a acestui litigiu la data raportului nostru dar ajustările finale vor impacta semnificativ rezervele și investițiile detinute și înregistrate la 31 decembrie 2013.
- 10 După cum este prezentat în nota 10.19 la situațiile financiare neconsolidate, Compania este implicată în procesul de privatizare și ca urmare a pregătit dosarul de prezentare aferent. Noi nu am avut acces la dosarul de prezentare menționat anterior și nu am derulat proceduri de audit specifice conform Standardului Internațional de Audit 720 „Alte Informații din Documente cuprinzând Situații financiare auditate” asupra informațiilor financiare prezentate în acest document pentru a ne asigura că nu există inconsecvențe semnificative între informațiile prezentate în dosarul de prezentare pentru privatizare și situațiile financiare neconsolidate auditate la 31 decembrie 2013. Prin urmare, nu am fost în măsură să ne asigurăm dacă există anumite aspecte și inconsistente semnificative care ar genera ajustări sau care ar trebui prezentate în situațiile financiare neconsolidate la 31 decembrie 2013. Nu am fost în măsură să ne asigurăm asupra acestor aspecte prin alte probe de audit. O rezerva similară a fost exprimată și în raportul de audit asupra situațiilor financiare ale anului încheiat la 31 decembrie 2012.
- 11 În cursul anului 2013, Compania a pus în aplicare rezultatele procesului de normare prin implementarea unui plan de disponibilizări care a implicat 3655 de angajați. Conform OUG 36/30.4.2013 și contractului colectiv de muncă încheiat între Companie și Sindicatul Lucrătorilor Postali din România, Compania trebuie să acorde salarii compensatorii persoanelor disponibilizate pe o perioadă de timp stabilită în strânsă legătură cu vechimea în Companie. Conform cerințelor OMF 3055/2009, Compania trebuie să înregistreze un provizion pentru sumele de plată în viitor rezultate din aplicarea acestui plan de restructurare. Conform situațiilor centralizate de Departamentul de Resurse Umane la 4 aprilie 2014 pentru 2767 de angajați sumele de plată se vor ridica la 10.546.519 lei salarii brute plus 2.763.715 lei reprezentând cheltuielile angajatorului. În absența centralizării datelor în legătură cu toate persoanele afectate de procesul de restructurare, nu am putut estima valoarea totală ce ar trebui înregistrată în bilanț la „Provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 31 decembrie 2013 și în Cheltuieli pentru provizioane pentru riscuri și cheltuieli în contul de profit și pierdere pentru anul încheiat la 31 decembrie 2013. La 31 decembrie 2013, Compania nu a înregistrat nici un provizion în legătură cu persoanele disponibilizate.
- 12 La 31 decembrie 2013, Societatea are înregistrate creanțe comerciale aferente unor clienți aflați în dificultate financiară în suma de 18.223.435 lei și sume de recuperat de la debitori diversi în suma de 3.141.923 lei, pentru care nu a înregistrat ajustări de valoare. Noi nu am obținut probe de audit suficiente și adecvate pentru a putea determina recuperabilitatea creanțelor respective. În absența unor astfel de informații, noi nu suntem în măsură să estimăm efectul unei potențiale ajustări de valoare pentru creanțele de încasat la 31 decembrie 2013 și efectul corespunzător asupra rezultatului exercitiului curent folosind alte proceduri de audit.

Opinia cu rezerve

13 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragrafele 6 -12, situațiile financiare neconsolidate prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară neconsolidată a C.N. Posta Romana S.A. la 31 decembrie 2013, precum și performanța sa financiară neconsolidată, fluxurile de trezorerie neconsolidate pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice ("OMF") nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare neconsolidate.

Observații

14 În conformitate cu cerințele OMF 3055/2009 cu modificările ulterioare, o societate mama trebuie să întocmească un set de situații financiare consolidate. Compania va întocmi situații financiare consolidate pentru anul încheiat la 31 decembrie 2013 până la termenul de raportare stabilit prin lege. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătura cu acest aspect.

15 Așa cum este prezentat în nota 6, la data de 31 decembrie 2013, Societatea a înregistrat o pierdere de 29.433.758 RON, o pierdere cumulată de 690.488.248 RON și o scădere netă a disponibilităților și elementelor asimilate de 29.293.035 RON în cursul anului 2013. Continuarea activității de către Societate pentru perioada imediat următoare este dependentă de performanțele sale operaționale viitoare și/sau de sprijinul financiar suplimentar din partea acționarilor sau altor surse externe de finanțare. Până la data aprobării acestor situații financiare, acționarii Societății au aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2014. Aceste circumstanțe, indică existența anumitor incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a continua activitatea în viitorul previzibil. Situațiile financiare neconsolidate nu includ nicio ajustare cu privire la aceste incertitudini. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

Alte aspecte

16 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 formată.

17 Situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare. Situațiile financiare neconsolidate 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 putea fi considerate necesare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare neconsolidate

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare neconsolidate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare neconsolidate. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare neconsolidate alăturate.

Madeline Alexander, Partener de audit



*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu certificatul nr. 36/7.10.2000*

In numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu certificatul nr. 25/25.06.2001*

București, Romania
19 mai 2014

Bifați numai dacă
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala

Tip situație financiară : BL

 An Semestru Anul 2013

Entitatea COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada B-DUL DACIA Nr. 140 Bloc Scara Ap. Telefon 0212007303

Număr din registrul comerțului J40 8636 1998

Cod unic de înregistrare 4 2 7 4 1 0

Forma de proprietate 14-Companii si societati nationale

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

5810 Activități poștale desfășurate sub obligativitatea serviciului universal

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă

 Forma prescurtată

 Forma simplificată
Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare, potrivit legii**
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

semnă: **F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori:

Capitaluri - total 203.104.349

Profit/ pierdere -29.433.758

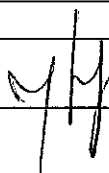
ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Semnătura
si stampila

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC DELOITTE AUDIT SRL

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

25

Cod fiscal

7756924

BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	14.067.072	1.206.880
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05	1.383.206	1.383.439
TOTAL (rd.01 la 05)	06	15.450.278	2.590.319
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	631.597.956	657.211.475
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	23.160.055	38.562.468
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	54.667.070	58.385.313
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	30.451.036	2.353.850
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	739.876.117	756.513.106
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	32.321.517	31.931.517
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	32.645.693	19.185.245
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	64.967.210	51.116.762
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	820.293.605	810.220.187
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	11.413.462	15.880.112
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	138.650	185.737
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	736.061	1.567.382
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		1.280
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	12.288.173	17.634.511
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

Numar d.:

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	129.599.606	145.214.588
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27	47.177	
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	12.261.533	18.001.071
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	141.908.316	163.215.659
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	37.318.408	28.155.423
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	191.514.897	209.005.593
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	731.039	525.507
D. DĂTORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	19.726.204	39.856.254
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	1.225.587	789.209
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1.19.738.658	142.251.211
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	69.184	9.969
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	427.447.153	417.301.665
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	568.206.786	600.208.308
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-383.442.821	-395.473.497
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	436.850.784	414.746.690
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	81.059.267	177.895.774
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	81.059.267	177.895.774
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		15.436.518
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	3.604.869	6.136.414
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	3.604.869	21.572.932
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	12.230.237	12.173.635
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	7.481.971	4.796.289
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	63	7.481.971	4.796.289
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	19.712.208	16.969.924
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	59.487.787	59.487.787
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	59.487.787	59.487.787
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	363.014.105	372.611.438
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	11.673.958	11.673.958
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	233.793.457	245.894.636
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	197.726.190	203.902.362
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	443.193.605	461.470.956
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	83		
SOLD C (ct. 117)	84	473.700.323	661.054.490
SOLD D (ct. 117)	85		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	86	52.061.179	29.433.758
SOLD C (ct. 121)	87		
SOLD D (ct. 121)	88		
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83 - 84+85 - 86 - 87)	88	339.933.995	203.081.933

Patrimoniul public (ct. 1016)	89	22.416	22.416
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	339.956.411	203.104.349

Suma de control F10: 14177582196 / 46353045433

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Sem

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.205.532.168	1.152.970.419
a) Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.183.280.050	1.129.792.799
b) Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	22.252.118	23.177.620
c) Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
d) Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
e) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			1.932
a) Sold C	07	7.066.307	7.597.820
b) Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	17.516.592	5.780.260
din care, venituri din fondul comercial negativ	11		361
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.230.115.067	1.166.348.499
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	41.550.171	40.998.781
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	1.849.726	1.028.831
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	10.402.769	11.002.237
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	18.122.694	19.511.362
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	885.439.167	835.931.932
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	702.268.509	664.997.948
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	183.170.658	170.933.984
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	61.918.951	55.091.163
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	61.918.951	56.502.524
a.2) Venituri (ct.7813)	23		1.411.361
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	8.242.511	-22.571.450
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	34.493.022	6.599.394
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	26.250.511	29.170.844
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	367.917.960	259.704.788

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	172.479.874	155.975.971
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	58.703.514	48.813.897
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	136.734.572	54.915.420
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-103.893.917	597.678
- Cheltuieli (ct.6812)	33	3.512.998	4.590.989
Venituri (ct.7812)	34	107.406.915	3.993.394
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.291.550.032	1.201.295.319
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	61.434.965	34.946.820
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	91.935	343.013
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	91.935	343.013
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	11.033.603	8.018.768
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		62
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	13.964.247	10.197.190
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	25.089.785	18.558.971
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		-17.345.600
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		17.345.600
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	1.675.231	1.834.785
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	14.040.768	28.556.724
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	15.715.999	13.045.909
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	9.373.786	5.513.062
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	52.061.179	29.433.758
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.255.204.852	1.184.907.470
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.307.266.031	1.214.341.228
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	52.061.179	29.433.758
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	52.061.179	29.433.758

Suma de control F20 : 20302039992 / 46353045433

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

*) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

SMEEIANU ION

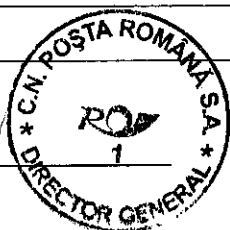
MANTU GABRIELA

Semnătura

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1	29.433.758	
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	250.977.608	250.977.608	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	46.863.901	46.863.901	
- peste 30 de zile	06	2.617.856	2.617.856	
- peste 90 de zile	07	3.145.572	3.145.572	
- peste 1 an	08	41.100.473	41.100.473	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	204.113.707	204.113.707	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013
A	B	1	2	
Numar mediu de salariati	24	31.046	25.638	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	32.887	27.454	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoane nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	1.783
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	3.758
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	46	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	54	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	3.758
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	57	

V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		58	57.895.551	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)		Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		59		
- din fonduri publice		60		
- din fonduri private		61		
VII. Cheltuieli de inovare ****)		Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare - total (rd. 63 la 65)		62		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		63		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		64		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		65		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)		66		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)		67		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)		68	49.667.117	31.931.517
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)		69	49.667.117	31.931.517
- acțiuni cotate emise de rezidenți		70		
- acțiuni necotate emise de rezidenți		71	49.667.117	31.931.517
- părți sociale emise de rezidenți		72		
- obligațiuni emise de rezidenți		73		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți		74		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți		75		
- obligațiuni emise de nerezidenți		76		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)		77		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		78		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		79		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:		80	153.515.778	170.023.696
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)		81	53.148.094	55.251.037

Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82	23.916.172	24.809.109
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83	936.284	985.777
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.85 la 89)	84	4.201.074	7.715.824
Creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	85	3.532.698	7.468.892
Creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	86	335.398	205.086
-subventii de incasat(ct.445)	87	11.781	41.813
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	88		33
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89	321.197	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	91	3.532.698	7.468.892
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	45.748.940	26.415.397
506-decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	93	47:177	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	94	45.700.408	26.411.720
Reziduumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	95	1.355	3.677
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96	25	3
- de la nerezidenti	97		41
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		98
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	101		
- părți sociale emise de rezidenți	102		
- obligațiuni emise de rezidenți	103		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	104		
- actiuni emise de nerezidenti	105		
- obligatiuni emise de nerezidenti	106		51
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	15.672.148	7.893.941
- în lei (ct. 5311)	109	11.729.559	3.784.198

- în valută (ct. 5314)	110	3.942.589	4.109.743
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)	111	18.745.646	8.487.965
- în lei (ct. 5121), din care:	112	14.108.908	6.120.900
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114	4.636.738	2.367.065
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)	116	3.028.606	9.504.472
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117	2.972.581	9.497.532
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118	56.025	6.940
Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)	119	656.748.027	777.314.874
Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 121+122)	120		
- în lei	121		
- în valută	122		
Dobânzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligațiuni in sume brute (ct.1681), (rd.124+125)	123		
- in lei	124		
- in valuta	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 127+128)	126	19.726.204	39.856.254
- în lei	127	19.726.204	39.856.254
- în valută	128		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 130+131)	129		
- în lei	130		
- în valuta	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 133+134)	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 136+137)	135		
- in lei	136		
- in valuta	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138		
- în lei	139		
- în valută	140		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)	141		
- in lei	142		
- in valuta	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.145+146)	144		

- în lei	145		
- în valută	146		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 148+149)	147		
- in lei	148		
- in valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 152+153)	151	7.423.954	27.301.082
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	152	7.423.954	27.301.082
- în valută	153		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154	306.681	282.815
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	120.964.245	142.251.211
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	156	31.945.283	35.758.098
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	29.817.707	25.139.293
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.159 la 162)	158	202.814.890	249.224.643
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	77.372.993	64.756.843
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	36.834.843	67.698.871
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	161	758.215	674.947
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162	87.848.839	116.093.982
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	163	69.184	9.969
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(166 la 170)	165	275.931.843	298.328.711
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	166	501.006	316.417
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	275.430.837	298.012.294
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		

colaj - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	170				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171				06
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173	59.487.787		59.487.787	
Valoarea în administrare - acțiuni cotate 3)	174				3
Valoarea în administrare - acțiuni necotate 4)	175	59.487.787		59.487.787	
Valoarea în administrare - părți sociale	176				
Valoarea în administrare - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	177				
Brevete și licențe (din ct.205)	178	83.136.888		82.983.386	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179	447.155		603.306	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180	22.416		22.416	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	183	59.487.787	X	59.487.787	X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184	44.615.840		44.615.840	
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185	44.615.840		44.615.840	
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187				
- cu capital integral de stat	188				
- cu capital majoritar de stat	189				
- cu capital minoritar de stat	190				
- deținut de regiile autonome	191				
- deținut de societățile cu capital privat	192	14.871.947		14.871.947	
- deținut de persoane fizice	193				
- deținut de alte entități	194				

A	Nr. rd.	Sume	
		2012	2013
XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	195		
- către instituții publice centrale	196		
- către instituții publice locale	197		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	198		
A	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	199		
- dividende/vărsăminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate :	200		
- către instituții publice centrale	201		
- către instituții publice locale	202		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	203		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate :	204		
- către instituții publice centrale	205		
- către instituții publice locale	206		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	207		
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	208		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	209		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	210		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	211		

Suma de control F30 : 2631903176 / 46353045433

- Se va modifica
- *) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- **) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- **) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.
- **) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.
- **) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- **) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
- Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit, etc.)
- 2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

SMEEIANU ION

MANTU GABRIELA

Semnatura

Calitatea

Stampila unitatii

11--DIRECTOR ECONOMIC



Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2013

- lei -

Formular 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						150
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	198
Alte imobilizari	02	85.347.372	216.001	20.929	X	85.542.444
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	1.383.206	233		X	1.383.439
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	86.730.578	216.234	20.929	X	86.925.889
Imobilizari corporale						3.005
Terenuri	05	179.484.507	16.873.715	13.232.988	X	183.125.234
Constructii	06	470.951.645	72.924.609	69.707.774		474.168.480
Instalatii tehnice si masini	07	186.150.420	29.215.573	75.495.520	1.122.647	139.870.473
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	66.394.917	6.452.689	1.983.245		70.864.361
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	30.451.036	1.317.381	29.414.567		2.353.850
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	933.432.525	126.783.967	189.834.094	1.122.647	870.382.398
Imobilizari financiare	11	82.312.810	18.729.893	49.925.941	X	51.116.762
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.102.475.913	145.730.094	239.780.964	1.122.647	1.008.425.043

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	71.280.300	13.056.100	836	84.335.564
TOTAL (rd.13 +14)	15	71.280.300	13.056.100	836	84.335.564
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0		0
Constructii	17	18.838.196	19.162.768	37.918.725	82.239
Instalatii tehnice si masini	18	162.990.365	13.813.160	75.495.520	101.308.005
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	11.727.847	2.734.446	1.983.245	12.479.048
TOTAL (rd.16 la 19)	20	193.556.408	35.710.374	115.397.490	113.869.292
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	264.836.708	48.766.474	115.398.326	198.204.856

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				0
Alte immobilizari	23				0
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	24				0
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si immobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32	17.345.600		17.345.600	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	17.345.600		17.345.600	0

Suma de control F40 : 9241520069 / 46353045433

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

MANTU GABRIELA

Semnătura

Calitatea

Stampila unității

11-DIRECTOR ECONOMIC



Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

150
198
162
12
39

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE (neconsolidate)
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2013

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri - Total din care	Prin transfer	Reduceri - Total din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	363.014.105	58.579.556	-	48.982.223	12.101.179	372.611.438
Rezerve legale	11.673.958	-	-	-	-	11.673.958
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	233.793.457	12.101.179	12.101.179	-	-	245.894.636
Alte rezerve	197.726.190	6.226.419	-	50.247	-	203.902.362
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	(485.512.395)	(52.061.179)	(52.061.179)	-	-	(537.573.574)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	11.812.072	(135.292.988)	-	-	-	(123.480.916)
Profit sau pierdere	(52.061.179)	(29.433.758)	-	(52.061.179)	(52.061.179)	(29.433.758)
TOTAL	339.933.995	(139.880.769)	(39.960.000)	(3.028.709)	(39.960.000)	203.081.933

- La 31.12.2013 a fost inregistrata reevaluarea cladiriilor si terenurilor aflate in patrimoniul C.N. Posta Romana SA. Conform rapoartelor de reevaluare rezervele din reevaluare au crescut cu 53.554.264 lei si au scazut cu 36.881.044 lei. Totodata a fost inregistrata reevaluarea obiectelor muzeale conform cerintelor legii 298/2013 privind stabilirea unor masuri pentru protejarea patrimoniului Muzeului National Filatelic. Valoarea inregistrata 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 12.101.179 lei reprezentand amortizarea inregistrata aferenta reevaluarilor efectuate pana la 31.12.2013.
- La pozitia alte rezerve a fost inregistrata valoarea celor 51 de terenuri pentru care C.N. Posta Romana S.A. detine titluri de proprietate dar care nu erau inregistrate in evidentele contabile. Valoarea acestor terenuri este de 5.831.992 lei. Tot la aceasta pozitie a fost inregistrata valoarea timbrelor filatelice primite cu titlu gratuit in anul 2013 si inregistrate in patrimoniul Muzeului National Filatelic in suma de 394.427 lei. In cursul anului 2013 au fost retrocedate conform Legii 10/2001 doua terenuri. Saucesti si Igtod in valoare totala de 50.247 lei.
- Inregistrari efectuate in anul 2013 pe seama rezultatului reportat provenind din corectarea erorilor contabile:
 - o Cheltuieli aferente exercitiilor precedente = 2.009.714 lei;
 - o Diferente impozite si taxe stabilite de ANAF pentru perioada 2003-2012 = 98.753.435 lei;
 - o Diferente de plata stabilite prin Sentinta civila nr. 72/10/13.12.2013 a Tribunalului Bucuresti in favoarea G4 Secure S.R.L la contractul nr. 102/213/2006 = 17.159.450 lei;
 - o Contravaloarea provizionului pentru pensii si alte beneficii stabilite pentru data de 31.12.2012 = 17.370.388 lei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2012

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri - Total din care	Prin transfer	Reduceri - Total din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	408.330.513	177.657	-	45.494.065	45.248.099	363.014.105
Rezerve legale	11.673.958	-	-	-	-	11.673.958
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	188.545.358	45.248.099	45.248.099	-	-	233.793.457
- Alte rezerve	204.152.061	7.314.915	-	13.740.786	-	197.726.190
Rezultatul raportat reprezentand pierderea neacoperita	(302.580.219)	(182.932.177)	(182.932.177)	-	-	(485.512.395)
Rezultatul raportat provenind din corectarea erorilor contabile	(1.006.354)	12.818.427	-	-	-	11.812.072
Profit sau pierdere	(182.932.177)	(52.061.179)	-	(182.932.177)	(182.932.177)	(52.061.179)
TOTAL	385.670.927	(169.434.258)	(137.684.078)	(123.697.326)	(137.684.078)	339.933.995

- La rezerva din reevaluare a fost inregistrata o diferenta de 177.657 lei omisa la inregistrarea reevaluarii din 31.12.2011, iar la reduceri au fost inregistrate rezervele aferente cladirii si terenului retrocedat la Cluj si rezervele aferente vanzarii partiale de la Craiova, precum si surplusul realizat din amortizari pentru perioada 2009-2012.
- Rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare au crescut corespunzator cu transferul din rezerve din reevaluare.
- Cresterea contului de "Alte rezerve" in valoare de 7.314.915 lei se datoreaza inregistrarii unui numar de 5 terenuri si o cladire pentru care s-au obtinut titlurile de proprietate, iar scaderea cu 13.740.786 lei inregistrarii deciziei Curtii de Conturi cu privire la valoarea efectelor postale intrate la Muzeul National Filatelice in perioada 2007-2009. Pana la 31.12.2010 aceste timbre erau inregistrate in conturi in afata bilantului. In urma deciziei 5/2010 a Curtii de Conturi a Romaniei acestea au fost inregistrate in patrimoniul CNPR.
- Rezultatul raportat a inregistrat o crestere de 12.818.427 lei prin stomarea sumelor inregistrate pe costuri in anul 2010 si 2011 la facturile emise de G4 Secure Solutions S.R.L urmare a Deciziei Inaltei Curti de Casatie si Justitie nr. 2578/04.05.2012 prin care a fost constatata nulitatea absoluta a actelor aditionale incheiate la contractele de prestari servicii nr. 101/R830/27.04.2006 si nr. 101/2783/27.04.2006.

DIRECTOR GENERAL,
ION SMEEIANU



DIRECTOR ECONOMIC,
GABRIELA MANTU

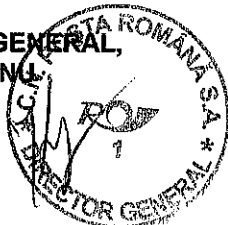


C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE:

	2012	2013
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/(pierdere) inainte de impozitul pe profit	(52.061.179)	(29.433.758)
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Reduceri de valoare din reevaluarea cladirilor si terenurilor	-	6.324.688
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizariilor net	61.918.951	48.766.474
(Castig)/pierderi din cedari de mijloace fixe	(131.923)	779.896
(Reversari)/cheltuieli de exploatare privind deprecierea activelor circulante, net	8.242.508	(23.570.302)
(Venituri)/cheltuieli privind investitiile financiare cedate	-	(579.105)
(Reversari)/cheltuieli provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(103.893.917)	2.531.545
(Venituri)/cheltuieli din provizioane pentru pensii si obligatii similare	-	(1.933.870)
Venituri din dobanzi, net	(9.358.372)	(6.183.983)
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	(95.283.932)	(3.298.415)
(Crestere)/descrestere stocuri	5.166.833	(2.143.512)
(Crestere)/descrestere creante comerciale si alte creante	(25.818.449)	13.006.259
Crestere/(descrestere) furnizori si alte datorii	180.686.867	(29.495.425)
Modificarile capitalului circulant	160.035.250	(18.632.678)
Dobanzi platite	-	(1.834.785)
Impozit pe profit platit	-	(1.711.176)
Flux net de trezorerie generat din/(utilizat in) activitatea de exploatare	64.751.319	(25.477.054)
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari, nete	(11.744.601)	(1.625.399)
Incasari din vanzarea de imobilizari	165.762	59.000
Incasari / (plati) din investitii financiare	-	969.105
Dobanzi incasate	9.358.372	8.018.768
Flux net de trezorerie generat din/(utilizat in) activitatea de investitii	(2.220.467)	7.421.474
Flux de trezorerie din activitatea financiara		
Plata obligatiilor de leasing financiar	(18.186.371)	(11.237.455)
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(18.186.371)	(11.237.455)
<i>Cresterea/ (descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate</i>	44.344.480	(29.293.035)
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(26.752.276)	17.592.204
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	10.15 17.592.204	(11.700.831)

DIRECTOR GENERAL,
ION SMEEIANU



DIRECTOR ECONOMIC,
GABRIELA MANTU

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări corporale conform registrului mijloacelor fixe la data de 31 decembrie 2013:

COST	Sold la 01.01.2013	Intrari	Din care reevaluare	lesiri	Din care reevaluare	Sold la 31.12.2013
Terenuri	179.484.507	16.873.715	11.041.724	13.232.988	13.051.077	183.125.234
Constructii	470.951.645	72.924.609	43.923.902	69.707.774	69.470.477*	474.168.480
Instalații tehnice și mașini	186.150.420	29.215.573	-	75.495.520	-	139.870.473
Mobilier si birotica	66.394.917	6.452.689	5.025.291	1.983.245	-	70.864.361
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30.451.036	1.317.381	-	29.414.567	-	2.353.850
TOTAL	933.432.525	126.783.967	59.990.917	189.834.094	82.521.554	870.382.398

* Din suma totala de 69.470.477 lei, suma de 37.904.459 lei reprezinta amortizarea cumulata reversata aferenta cladirilor reevaluate.

In anul 2013 au fost evaluate si inregistrate 51 terenuri pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in valoare totala de 5.831.992 lei.

Nr Inv	Denumire	Valoare justa
T-J100	TEREN OP CAIUTI	4.075
T-J101	TEREN ALBESTI	530
T-J102	TEREN OSOI	144
T-J103	TEREN VIISOARA	24.290
T-J104	TEREN OP DORNESTI	13.278
T-J105	TEREN OP CACICA	6.617
T-J106	TEREN STEFAN CEL MARE	1.921
T-L60	TEREN VALEA CIORII	11.856
T-L61	TEREN OP BUCU	20.846
T-L62	TEREN OP COCORA	3.042
T-L63	TEREN OP DRIDU	17.357
T-L64	TEREN OP SLOBOZIA 2	352.823
T-L65	TEREN TANDAREI	141.491
T-L66	TEREN OP URZICENI	190.045
T-L67	TEREN OP AMARA	73.831
T-L68	TEREN OP CALARASI 2	220.777
T-L69	TEREN OP CIULNITA	8.467
T-L70	TEREN OP STEFAN CEL MARE	32.514
T-L71	TEREN OP DOR MARUNT	29.704
T-L72	TEREN OP FRUMUSANI	11.076
T-L73	TEREN CALARASI 3	21.970
T-L74	TEREN CALARASI 4	36.062
T-L75	TEREN OP OLTENITA	238.370
T-L76	TEREN OP BUDESTI	76.507

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Nr Inv	Denumire	Valoare justa
T-M50	TEREN GH POSTAL GALATI	321.788
T-M51	TEREN GALATI OP 12	105.318
T-M52	TEREN GALATI OP 13	4.941
T-M53	TEREN GALATI OP 13	3.828
T-M54	TEREN TULCEA OP 3	20.398
T-M55	TEREN ODOBESTI	2.786
T-Q111	TEREN OP TG.JIU 5	1.405
T-Q112	TEREN OP TG.JIU 4	16.664
T-Q113	TEREN OP BUMBESTI PITIC	8.119
T-Q114	TEREN OP BAI A DE ARAMA	57.484
T-Q115	TEREN OP SLATINA	101.619
T-Q116	TEREN GER PLESOIU	6.030
T-Q117	TEREN OP POTCOAVA	11.923
T-Q119	TEREN GER OBARSIA	13.987
T-U90	TEREN OJP BIHOR	3.103.518
T-U91	TEREN GH EXT DESESTI	3.279
T-U92	TEREN GH EXT CRUCISOR	6.851
T-U93	TEREN VISEUL DE SUS	109.044
T-V100	TEREN OP AIUD	172.734
T-V101	TEREN OP BRASOV 6	3.564
T-V102	TEREN SACELE	22.303
T-V103	TEREN BOD SAT	9.941
T-V104	TEREN COVASNA	1.621
T-V105	TEREN OP HARGHITA	17.879
T-V106	TEREN MIERCUREA CIUC	8.024
T-V107	TEREN MAGHERANI	13.031
T-V108	TEREN REGHIN	146.320
Total		5.831.992

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 dupa cum urmeaza:

Cladiri:

Valoarea ramasa = 461.728.357 lei

Valoarea justa = 474.086.241 lei

Impact net = 12.357.884 lei, crestere de valoare

In contabilitate au fost efectuate urmatoarele inregistrari:

Cresteri de valori inregistrate in corespondenta cu contul 105 – 42.905.137 lei;

Cresteri de valoare inregistrate in corespondenta cu contul de venituri – 1.018.765 lei (pentru cladiri a caror reevaluari anterioare au fost inregistrate pe costuri). Total cresteri de valoare – 43.923.902 lei;

Scaderi de valoare inregistrate in corespondenta cu contul 105 – 27.705.610 lei;

Scaderi de valoare inregistrate in corespondenta cu contul de cheltuieli – 3.860.408 lei (pentru cladiri a caror reevaluari ulterioare nu acopereau scaderea de valoare). Total scaderi de valoare – 31.566.018 lei.

Terenuri:

Valoarea contabila = 185.134.587 lei

Valoarea justa = 183.125.235 lei

Impact net = 2.009.352 lei, descrestere de valoare

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Cresteri de valoare inregistrate in corespondenta cu contul 105 – 10.649.127 lei;
 Cresteri de valoare inregistrate in corespondenta cu contul de venituri – 392.596 lei (pentru terenuri a caror reevaluari ulterioare au fost inregistrate pe costuri). Total cresteri de valoare 11.041.723 lei;
 Scaderi de valoare inregistrate in corespondenta cu contul 105 – 9.175.434 lei;
 Scaderi de valoare inregistrate in corespondenta cu contul de cheltuieli – 3.875.642 lei (pentru terenuri a caror reevaluari ulterioare nu acopereau scaderea de valoare). Total scaderi de valoare – 13.051.076 lei.

In luna noiembrie 2013 a fost incheiat procesul verbal de receptie finala pentru lucrarile executate la Corpul B din cadrul Centrului de Tranzit Bucuresti si a fost transferata in contul 212 suma de 28.366.151 lei din contul 231. Au fost receptionate si inregistrate in contul 212 prin transfer din contul 231 si alte obiective terminate in valoare de 634.555 lei reprezentand modernizari la constructii.

In anul 2013 a expirat contractul de leasing operational cu Porsche Mobility si au fost scoase din functiune mijloacele de transport aferente acestui contract in valoare de 70.302.923. Au fost predate la REMAT in cadrul programului RABLA mijloace de transport complet amortizate in valoare totala de 1.122.647 lei.
 Totodata au fost incheiate 3 contracte de leasing financiar pentru achizitie mijloace de transport cu Porche Leasing I.F.N. si RCI Leasing I.F.N. in valoare totala de 29.215.574 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 este intre 1.800 lei si 2.500 lei in valoare de 4.039.224 lei iar de la grupa mobilier si birotica bunuri in valoare de 445.571 lei. 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.

Rulajele la grupa mobilier si birotica se datoreaza si inregistrarilor efectuate de catre Sucursala Muzeul National Filatelic cu privire la timbrele filatelice si efectele postale detinute in patrimoniu precum si la reevaluarea obiectelor muzeale efectuata in baza Legii 298/2013.

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. Au fost emise 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. Cu valoarea colectiei filatelice intrata in patrimoniu 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) vor fi diminuate datorile companiei la bugetul general consolidat. Pana la data incheierii prezentelor situatii financiare nu au fost finalizate lucrarile de predare-primire.

AMORTIZARE	Sold la 01.01.2013	Amortizare inregistrata in cursul anului	Amortizare aferenta iesirilor de imobilizari	Din care reevaluare:	Sold la 31.12.2013
Constructii	18.838.196	19.162.768	37.918.725	37.904.459	82.239
Instalatii tehnice și mașini	162.990.365	13.813.160	75.495.520	-	101.308.005
Mobilier si birotica	11.727.847	2.734.446	1.983.245	-	12.479.048
TOTAL	193.556.408	35.710.374	115.397.490	37.904.459	113.869.292
Valoare neta contabila	739.876.117				756.513.106

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

La 31 decembrie 2013, constructiile si terenurile includ, in principal, sediul administrativ al societatii, cladirile oficiilor postale si terenurile aferente. Societatea are inregistrate in imobilizari corporale si in rezerve, terenuri si cladiri al caror titluri de proprietate nu sunt clarificate.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care C.N. Posta Romana S.A. este locatar:

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 inapoata 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 2013, CNPR detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma 1.008.425.043 lei, mai mici ca in exercitiul precedent cu 94.050.870 lei respectiv cu 8,53%. Diminuarea se datoreaza in principal scaderii valorii mijloacelor de transport preluate de Porche Mobility I.F.N. la expirarea contractului de leasing operational in valoare de 70.302.923 lei. Precizam ca desi contractul cu Porche Mobility era un contract de leasing operational, in contabilitate a fost inregistrat ca leasing financiar in conformitate cu principiul prelevantei economice asupra juridicului stipulat de OMFP 3055/2009.

Structura acestora comparativ cu exercitiul precedent fiind urmatoarea:

Nr. Crt.	Valoare Bruta	31.12.2013	31.12.2012	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	2	3	4=2-3	5=4/3*100
1.	Imobilizari necorporale	85.542.444	85.347.372	195.072	0,2
2.	Imobilizari necorporale in curs	1.383.439	1.383.206	-	-
3.	Imobilizari corporale	868.028.548	902.981.489	(34.952.941)	(4,03)
4.	Imobilizari si avansuri pentru imobilizari	2.353.850	30.451.036	(28.097.186)	(92,27)
5.	Imobilizari financiare	51.116.762	82.312.810	(31.196.048)	(37,90)
	Total	1.008.425.043	1.102.475.913	(94.050.870)	(8,53)

La aceleasi date de referinta, amortizarea si ajustariile pentru deprecierea imobilizarilor este in suma de 198.204.856 lei, astfel:

Nr. Crt.	Valoare Bruta	Sold la 31.12.13	Sold la 31.12.12	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	2	3	4=2-3	5=4/3*100
1.	Amortizari pentru imobilizari necorporale	84.335.564	71.280.300	13.055.264	18,31
2.	Amortizari pentru imobilizari corporale	113.869.292	193.556.408	(79.687.116)	(41,16)
3.	Ajustari pentru depreciere imobilizari corporale	-	-	-	-
4.	Ajustare pentru imobilizari financiare	-	17.345.600	(17.345.600)	(100)
	Total	198.204.856	282.182.308	(83.977.452)	(29,76)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost. Situatia imobilizarilor necorporale la 31.12.2013 se prezinta astfel:

Valoare Bruta	Sold la 31.12.2012	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2013
Programe informatice	2.210.484	173	325	2.210.332
Licente Soft	82.826.241	157.145	-	82.983.386
Concesiuni terenuri	310.647	58.683	20.604	348.726
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.383.206	233	-	1.383.439
TOTAL	86.730.578	216.234	20.929	86.925.883
Amortizari				
Programe informatice	2.181.120	12.187	325	2.192.982
Concesiuni si licente	69.099.180	13.043.912	511	82.142.581
Total amortizari imobilizari necorp	71.280.300	13.056.100	836	84.335.564
Valoare Neta	15.450.278			2.590.319

Se remarca faptul ca in anul 2013 au fost achizitionate :

- licente soft Adobe CS 6 Design and Web, Microsoft Office 2013 in valoare de 30.645 lei;
- licente antivirus Bitdefender in valoare 126.500 lei;
- program informatic RU 173 lei.

Imobilizari financiare	Sold la 31.12.2012	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2013
Titluri de participare	49.667.117	100.000	17.835.600	31.931.517
Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor	(17.345.600)	-	(17.346.600)	-
Valoarea neta	32.321.517	100.000	489.000	31.931.517

Situatia analitica a imobilizarilor financiare se prezinta astfel:

Nume societate	Tara	% in capitalul social la 31.12.2012	Valoare la 31.12.2012	% in capitalul social la 31.12.2013	Valoare la 31.12.2013
Active International	Romania	19,60	490.000	-	-
Garanta S.A.	Romania	0,25	69.500	0,25	69.500
Postelecom (schimbat denumirea in First Project S.A.)	Romania	80,00	17.345.600	-	-
Romfilatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Romania	12,16	24.054.610	12,16	24.054.610
Postelecom Network	Romania	49,00	490	49,00	490
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L	Romania	-	-	100	100.000
Total brut			49.667.117		31.931.517

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

In anul 2013 au fost scoase din evidenta participatiile la compania First Project S.A. in urma declararii falimentului precum si participatiile la capitalul social al firmei Active International in urma declararii dizolvării prin lichidare voluntara.

Mentionam ca CNPR a recuperat capitalul social investit la Active International, inclusiv dividendele cuvenite in urma lichidarii.

In legatura cu investitia in compania Imopost Developments SRL exista litigii in curs. Stadiul acestora este prezentat in Nota 10.8.

In anul 2013 a fost infiintata societatea Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L ca filiala la care Posta Romana detine 100% capital social. Societatea nu are inca activitate fiind necesara acreditarea de catre ASF. La incheierea prezentelor situatii financiare societatea nu inregistreaza nici o activitate.

Alte imobilizari financiare (cont 2678)

In alte imobilizari financiare sunt inregistrate garantii pentru spatiile inchiriate de la terti pentru utilitati, garantii materiale retinute salariatilor , scrisori de garantie de participare la licitatii sau de buna executie si cautiuni. S-au depus cautiuni pentru suspendare executarii silita la dosare de executare silita, astfel:

Decizia nr.52/2010 a Consiliului Concurentei	- 1.108.566 lei;
Decizia 119/2010 a Curtii de Arbitraj in favoarea STS	- 2.034.489 lei;
ANAF – decizia 52/2010 a Consiliului Concurentei	- 903.299 lei.

Situatia contului se prezinta astfel:

Descriere	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013
Garantii spatii inchiriate si consum utilitati	1.147.692	594.068
Garantii materiale retinute de la salariatii	7.455.202	6.387.924
Cautiune suspendare executare silita	13.449.701	4.090.485
Garantii participare la licitatie	2.417.478	340.598
Garantii de buna executie contracte in derulare	8.031.981	7.597.739
Garantii chirii	143.639	174.431
Total sold cont 2678	32.645.693	19.185.245

NOTA 2 PROVIZIOANE

Situatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli este urmatoarea:

Denumire	Sold la 31 decembrie 2012	Modificari		Sold la 31 decembrie 2013
		Cresteri	Reduceri	
Provizioane pentru litigii -retrocedari cladiri si terenuri	3.604.869	595.879	2.059.444	2.141.304*
Provizioane pentru pensii	-	17.370.388**	1.933.870	15.436.518
Alte provizioane	-	3.995.110	-	3.995.110***
Total	3.604.869	21.961.377	3.993.314	21.572.932

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

* In tabelul de mai jos prezentam structura provizioanelor pentru litigii, astfel :

Serviciul Economic Teritorial	Valoare provizion, lei	Natura litigiului
Craiova	44.053	Litigii de munca
Constanta	449.501	Litigii de munca
Ploiesti	1.174.856	Contestatii si pretentii
Cluj	472.894	Pretentii
Total	2.141.304	

** 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 trebuie sa constituie un provizion cu valoarea beneficiilor de plata catre salariatii. Pentru aceasta a fost incheiat contractul nr. 140/1063/2014 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 31.12.2012 si 31.12.2013 respectiv. Valoarea provizionului stabilit pana la 31.12.2012 de 17.370.388 lei a fost inregistrat pe seama rezultatului reportat. Reducerea valorii provizionului de la 17.370.388 lei la data de 31.12.2012 pana la valoarea de 15.436.518 lei a condus la inregistrare la venituri din reluarea provizioanelor in anul 2013 a sumei de 1.933.870 lei.

*** La pozitia „Alte provizioane” sunt inregistrate facturile emise de „Alfa Medical” pentru servicii de medicina muncii si refuzate la plata de CNPR.

NOTA 3 REZULTATUL EXERCITIULUI

Rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2013 este o pierdere in suma de 52.061.179 lei. Comparativ cu anul 2012 rezultatul exercitiului se prezinta astfel:

	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013
Profit net de repartizat / Pierdere	(52.061.179)	(29.433.758)
Profit nerepartizat	-	-

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In conturile anuale 2013, C.N. Posta – Romana S.A., a recunoscut in contul de profit si pierderi, veniturile si cheltuielile in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, dupa cum urmeaza:

Explicatii	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	Diferenta 2013- 2012
1.Cfra de afaceri neta	1.152.970.419	1.205.532.168	(52.561.749)
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	987.210.335	1.017.821.394	30.611.059
3.Cheltuielile activitatii de baza	982.623.557	1.013.448.311	(30.824.754)
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.410.997	3.386.879	24.118
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.175.781	986.204	189.577
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	165.760.084	187.710.774	(21.950.690)
7.Cheltuielile de desfacere	-	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	248.700.796	407.507.642	158.806.848
9.Alte venituri din exploatare	47.993.892	158.361.905	(115.368.013)
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(34.946.820)	(61.434.965)	21.488.145

Din analiza pe baza datelor din tabelul prezentat, reies urmatoarele: desi cifra de afaceri realizata in 2013 a fost mai mica decat cea din 2012 cu 52.561.749 lei, pierderea din activitatea de exploatare a fost mai mica in anul 2013 fata de 2012 cu 21.488.145 lei. Acest fapt se datoreaza in principal reducerii costului serviciilor prestate cu 30.611.059 lei. Reducerea volumului serviciilor prestate este o rezultanta a liberalizarii pietei serviciilor postale universale.

In Contul de profit si pierdere (formular COD 20), compania a inregistrat veniturile din exploatare la randul 12 si cheltuielile de exploatare la randul 35, la cost istoric, grupate pe naturi si conturi astfel:

Explicatii	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	Diferente 2013- 2012
Venituri realizate din activitatea de exploatare postala	1.122.057.344	1.175.334.462	(53.277.118)
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.150.278	2.608.298	(458.020)
Venituri din chirii	5.340.676	4.907.112	433.564
Venituri din vanzarea marfurilor	23.177.620	22.252.118	925.502
Venituri din cedari de active	244.501	430.178	(185.677)
Variatia stocurilor de produse finite	7.597.820	7.066.307	531.513
Alte venituri din exploatare	5.780.260	17.516.592	(11.736.332)
Total venituri din exploatare	1.166.348.499	1.230.115.067	(63.766.568)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Scaderea cu 63.766.568 lei la veniturile din exploatare se datoreaza in principal scaderii prestatilor din exploatarea postala, adica din activitatea de baza a companiei. Principalii factori care au influentat nivelul veniturilor din exploatare in cele doua perioade analizate este scaderea veniturilor aferente postei de scrisori (-33.932 mii lei) si veniturilor aferente activitatii de distribuire a pensiilor si altor drepturi de asigurari sociale la domiciliul beneficiarilor (-9.893 mii lei).

Explicatii	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	Diferente 2012-2011
Cheltuieli materiale	209.005.820	226.282.540	(17.276.720)
Costul marfurilor vandute	19.511.362	18.122.694	1.388.668
Cheltuieli cu personalul	835.931.932	885.439.167	(49.507.235)
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	48.813.397	58.703.514	(9.890.117)
Cheltuieli cu amortizarea cont 6811	48.766.474	61.918.951	(13.152.477)
Cheltuieli cu provizioane	18.926.433	38.006.020	(19.079.587)
Venituri din ajustari si provizioane	(34.575.519)	(133.657.426)	99.081.907
Alte cheltuieli materiale	54.915.420	136.734.572	(81.819.152)
Total cheltuieli de exploatare	1.201.295.319	1.291.550.032	(90.254.713)

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o scadere de 90.254.713 lei fata de 2012, scadere datorata in principal scaderii cheltuielilor cu personalul, a cheltuielilor materiale si a cheltuielilor cu ajustari si provizioane.

Pentru perioada viitoare se preconizeaza ca pierderea contabila curenta de 29.433.758 lei sa fie acoperita din profiturile anilor urmatoari.

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A . Creante

Situatia comparativa a creantelor comerciale la 31.12.2013 fata de 31.12.2012 este urmatoarea:

Creante Comerciale	31.12.2012	31.12.2013	Diferente 2013-2012
Furnizori debitori interni prestari servicii	913.283	2.172.399	1.259.116
Cienti	89.385.203	84.154.639	(5.230.564)
Cienti incerti	22.457.366	43.922.824	21.465.458
Cienti – facturi de intocmit	40.759.926	39.773.835	(986.091)
Subtotal	153.515.778	170.023.697	16.507.919
Ajustari depreciere clienti	(23.916.172)	(24.809.109)	(892.937)
Total	129.599.606	145.214.588	15.614.982

Creantele comerciale sunt prezentate in Bilant la randul 25, la valoare neta, adica la valoarea nominala ajustata cu valoarea depreciierilor constatate.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Cienti

Se constata o crestere in anul 2013 a soldului clientilor neincasati pe seama cresterii soldului clientilor in litigiu. In cadrul creantelor comerciale, soldul contului Cienti prezinta cea mai importanta valoare in suma de 84.154.639 lei. Soldul contului Cienti a scazut fata de anul 2012 cu suma de 5.230.564 lei ceea ce denota recuperarea decalajului vitezei de colectare a facturilor intocmite catre clienti fata de momentul efectuarii prestatiilor inregistrat in exercitiul precedent.

In schimb, soldul contului Cienti in litigiu inregistreaza o crestere de 21.465.458 lei, ca urmare a initierii actiunilor de recuperare pe cale juridica a creantelor comerciale restante. Dintre clientii care au fost actionati in judecata mentionam firma Infordirekt cu suma de 21.106.771 lei, din care 4.652.748 lei au fost incasati pana la data de 10.04.2014.

Prezentam structura pe vechimi a creantelor – clienti existente in sold la 31.12.2013, astfel:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Cienti	84.154.639	77.723.814	6.430.825
Cienti incerti	43.922.824	6.822.767	37.100.057
Cienti facturi de intocmit	39.773.835	39.773.835	-
Furnizori debitori interni prestari servicii	2.172.399	2.172.399	-
Ajustari pentru depreciere	(24.809.109)	(3.736.428)	(21.072.681)
Total	145.214.588	122.756.387	22.458.201

Cienti incerti

La data de 31.12.2013, clientii incerti prezinta un sold de 43.922.824 lei, pentru care s-a inregistrat o ajustare de 21.072.681 lei reprezentand 48% din valoarea totala.

Cienti facturi de intocmit

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, CNPR a reflectat in contul de „Cienti - facturi de intocmit” veniturile aferente prestatiilor din trafic international prestate in anul 2012 si 2013 si care urmeaza a fi acceptate de Administratiile postale straine, conform prevederilor UPU, in anul 2014.

Alte creante comerciale sunt prezentate in Bilant la randul 28, la valoare neta, adica la valoarea nominala diminuata cu ajustarile de depreciere.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

In structura „Alte creante” se prezinta astfel:

Explicatii	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013	Diferente 2013-2012
Creante cu personalul	936.284	985.776	49.492
TVA neexigibil	6.415	185.249	178.834
Contributia pentru concedii si indemnizatii	3.532.698	7.468.892	3.936.194
Debitori diversi	44.969.368	25.886.213	(19.083.155)
Dobanzi de incasat	25	3	(22)
Alte impozite si taxe	48.836	17.929	(30.907)
Impozit pe profit	280.146	-	(280.146)
Sume de primit cu caracter de subventii	11.781	41.813	30.032
Alte datorii si creante cu bugetul statului	321.197	-	(321.197)
Subtotal	50.106.750	34.585.875	15.520.875
Provizioane de depreciere	(37.845.217)	(16.584.804)	(21.260.413)
Total general	12.261.533	18.001.071	(5.739.538)

Creante cu personalul

Suma de 985.776 lei prezentata la pozitia „Creante cu personalul”, se formeaza din:

- Avansuri acordate personalului - cont 425 543.441 lei
- Alte creante legate de personal - cont 4282442.335 lei

Se remarca scaderea soldului la pozitia „Debitori diversi” si cresterea soldului pozitiei „Contributia pentru concedii si indemnizatii” in anul 2013 fata de 2012 ajungand la suma de 7.468.892 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 .

Structura Debitorilor Diversi la data de 31.12 2013 se prezinta astfel:

Simbol cont	Denumire cont	Sold la 31.12.2013	Ajustare pentru depreciari	Valoare ajustata
461.01.01	Alti debitori din activitatea de baza	3.137.202	1.214.649	1.922.553
461.01.02	Debitori presa	34.550	423	34.127
461.01.06	Debitori in litigiu	19.438.970	14.393.262	5.045.708
461.03	Debitori Western Union	589.426	-	589.426
461.04.03	Alti debitori transfer	1.779.846	679.741	1.100.105
461.07	Minusuri decont banesc in valuta	126.470	104.398	22.072
461.08	Debitori UPU	2.781	2.781	-
461.09	Alti debitori	604.861	189.550	415.311
461.11	Decontari taxe vamale	172.107	-	172.107
	Total Debitori	25.886.213	16.584.804	9.301.409

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Comparativ cu anul 2012 situatia debitorilor se prezinta astfel:

Debitori diversi	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013	Diferenta 2013-2012
Debitori din activitatea de baza (cont 461.01: Presa; litigii. Debitori curenti activitatea de baza, etc)	40.492.929	22.610.722	(17.882.207)
Debitori din activitatea de transfer (cont 461.04 , Western Union, alti debitori)	2.627.348	2.372.053	(255.295)
Minusuri deconturi in valuta (cont 461.07)	134.154	126.470	(7.684)
Alti debitori (cont 461.09)	1.714.937	604.861	(1.110.076)
Decontari taxe vamale (cont 461.11)	-	172.107	172.107
Total	44.969.368	25.886.213	(19.083.155)

Scaderea soldului se datoreaza scoaterii din evidenta contului Debitori in Litigiu a sumelor executate silit de catre Smart Telecom Solutions conform Deciziei Curtii de Arbitraj din Romania in valoare de 21.338.894 lei, si inregistrarea acestora pe costuri.

B. Datorii

Sume datorate institutiilor de credit

C.N. Posta Romana S.A. a utilizat urmatoarele credite la data de 31.12.2013:

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
Total datorii institutii de credit				39.856.254		

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Situatia creditelor la 31.12.2012 a fost urmatoarea:

Nr Crt	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2012	Rata dobanzii cf.contract	Data scadentei	Garantii aduse facilitatii
1	Overdraft (descoperire de cont)	Transilvania	20.000.000	19.726.204	Robor 6 luni + marja 3%	05.06.2013, cu posibilitatea prelungirii	Garantie reala mobiliara
Total datorii institutii de credit				19.726.204			

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31.12.2013 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	39.856.254	39.856.254	-	-
Avansuri de la clienti	789.209	789.209	-	-
Datorii comerciale	142.251.211	142.251.211	-	-
Sume datorate societatiilor afiliate	9.969	9.969	-	-
Alte datorii, inclusiv fiscale	595.197.439	417.301.665	177.895.774	-
Total	778.104.082	600.208.308	177.895.774	-

Comparativ, situatia datoriilor la 31.12.2013 fata de 31.12.2012 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2012	Diferenta 2013-2012
Sume datorate institutiilor de credit	39.856.254	19.726.204	20.130.050
Avansuri de la clienti	789.209	1.225.587	(436.378)
Datorii comerciale	142.251.211	119.738.658	22.512.553
Sume datorate societatiilor afiliate	9.969	69.184	(59.215)
Alte datorii, inclusiv fiscale	595.197.439	508.506.420	86.691.019
Total	778.104.082	649.266.053	128.838.029

Din totalul datoriilor (rd. 45 + 55 din Bilant formularul COD 10), atat la finele anului 2013 cat si la finele anului 2012, datoriile cele mai importante sunt alte datorii inclusiv fiscale si datoriile comerciale.

Datoriile comerciale au urmatoarea componenta:

DATORII	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2012	Diferenta 2013-2012
Furnizori	99.210.943	75.032.107	24.178.836
Furnizori de imobilizari	1.255.703	26.328	1.229.375
Furnizori facturi nesosite	41.784.565	44.680.223	(2.895.658)
Total	142.251.211	119.738.658	22.512.553

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Datoriile comerciale au crescut in anul 2013 fata de anul 2012 cu 22.512.553 lei, datorata in principal cresterii soldurilor facturilor neachitate la furnizori.

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor CNPR a contabilizat in anul 2013, prestatile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati la pozitia furnizori facturi nesosite, pentru care facturile s-au primit in prima parte a anului 2014. Tot in acest cont se inregistreaza valoarea estimata a traficului de corespondenta externa.

La aceasta pozitie, compania a inregistrat un sold in valoare de 41.784.565 lei.

Alte datorii inclusiv datorii fiscale

La „Alte datorii”, rd. 44 si 55 din Bilant formularul COD 10, se prezinta obligatiile companiei fata de salariatii, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale, imprumuturi si datorii asimilate.

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31.12.2013 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Leasing mijloace de transport	24.614.671	9.091.263	15.523.408	-
Imprumuturi si datorii - concesiuni	282.815	282.815	-	-
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	2.403.596	2.403.596	-	-
Personal salarii datorate	16.087.934	16.087.934	-	-
Personal ajutoare materiale	523.372	523.372	-	-
Drepturi de personal neridicate	20.723	20.723	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	1.888.527	1.888.527	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	6.618.736	6.618.736	-	-
Contributia la asigurari sociale	63.387.321	42.146.587	21.240.734	-
Contributia la fondul de somaj	1.369.522	956.795	412.727	-
Impozit pe profit	14.479.335	3.217.632	11.261.703	-
TVA de plata	43.692.811	18.735.636	24.957.175	-
Impozit salarii	9.526.725	9.526.725	-	-
Fonduri speciale	674.947	625.812	49.135	-
Alte datorii cu bugetul	116.093.982	26.432.503	89.661.479	-
Creditori diversi	293.216.005	278.426.592	14.789.413	-
Decontari din operatii in participare - pasiv	316.417	316.417	-	-
Total	595.197.439	417.301.665	177.895.774	-

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Comparativ, situatia altor datorii inclusiv datoriile fiscale la 31.12.2013 fata de 31.12.2012 se prezenta astfel:

Explicatii	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	Diferenta 2013-2012
Leasing mijloace de transport	24.614.671	5.987.078	18.627.593
Imprumuturi si datorii - concesiuni	282.815	306.681	(23.866)
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	2.403.596	1.130.194	1.273.402
Personal salarii datorate	16.087.934	18.518.108	(2.430.174)
Personal ajutoare materiale	523.372	470.415	52.957
Drepturi de personal neridicate	20.723	24.702	(3.979)
Retineri din salarii datorate tertilor	1.888.527	2.228.189	(339.662)
Alte datorii in legatura cu personalul	6.618.736	8.576.292	(1.957.556)
Contributia la asigurari sociale	63.387.321	75.797.666	(12.410.345)
Contributia la fondul de somaj	1.369.522	1.575.327	(205.805)
Impozit pe profit	14.479.335	-	14.479.335
TVA de plata	43.692.811	29.933.838	13.758.973
Impozit salarii	9.526.725	6.901.005	2.625.720
Fonduri speciale	674.947	758.215	(83.268)
Alte datorii cu bugetul	116.093.982	87.848.838	28.245.144
Creditori diversi	293.216.005	267.948.866	21.138.704
Decontari din operatii in participare - pasiv	316.417	501.006	(184.589)
Total	595.197.439	508.506.420	86.691.019

Ponderea in "Alte datorii inclusiv fiscale" o detin creditorii diversi unde s-a inregistrat o crestere fata de anul 2012 de 21.138.704 lei si sunt inregistrate sumele incasate in numele clientilor in luna decembrie si care vor fi transferate in conturile acestora in anul 2014. Pentru achitarea acestor datorii compania a contractat un credit in martie 2014 de 100.000.000 lei de la Eximbank. Sumele din credit au fost transferate in contul clientilor la care erau inregistrate datorii.

In urma controlului efectuat de catre ANAF pentru perioada 2003-2012 s-au constatat diferente de taxe si impozite precum si majorari si penalitati aferente de 107.306.481 lei inscise in Decizia de impunere 2/29.03.2014 in valoare totala de 90.303.470 lei si Decizia de impunere F-MC 380/15.05.2013 in valoare totala de 17.003.011 lei. Cu aceasta suma a fost modificata decizia de esalonare a datoriilor C.N. Posta Romana catre bugetul general consolidat si a fost emisa Decizia de modificare a deciziei de esalonare nr. 989059/19.06.2013 in valoare totala de 220.503.378 lei. Totodata a fost modificata si perioada de plata a datoriilor de la 3 ani la 5 ani. In urma contestatiei depuse de C.N. Posta Romana impotriva masurilor dispuse prin Decizia de Impunere nr. 2/29.03.2014 ANAF a emis decizia nr. 331/31.10.2013 prin care s-a desfiintat partial decizia de impunere pentru suma de 8.874.243 lei. In consecinta a fost emisa o noua Decizie de modificare a deciziei de impunere nr. 75867/25.11.2013 in valoare totala de 193.263.406 lei Obligatiile fiscale esalonate la plata conform deciziei ANAF nr. 1051857 la data de 14.06.2012 au fost urmatoarele:

Nr crt	Denumirea obligatiei fiscale	Total, din care	Obligatie fiscala principala	Majoraride intarziere	Penalitati
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	-	-
	Total	183.734.279	176.469.351	2.983.356	4.281.582

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

La data de 31.12.2012 debitele aferente esalonarii la plata sunt urmatoarele:

Nr. crt	Denumirea obligatiei fiscale	Achitat - total, din care	Obligatia principala	Penalitati majorari intarziere si de	Sold la 31.12.2012 – obligatia principala	Sold la 31.12.2012 Majorari si penalitati
1	TVA de plata	4.914.142	4.699.261	314.881	18.125.737	1.214.547
2	CAS	11.277.119	10.134.082	1.143.037	39.088.614	4.408.888
3	Somaj	256.564	218.764	37.800	843.823	145.775
4	Amenda	21.279.811	21.279.811	-	82.079.259	-
	Total	37.827.636	36.331.918	1.495.718	140.137.433	5.769.210

Obligatiile fiscale esalonate la plata conform deciziei de modificare a deciziei de esalonare nr 75867/25.11.2013 se prezentau astfel:

Nr crt	Denumirea obligatiei fiscale	Total, din care	Obligatie fiscala principala	Majoraride intarziere	Penalitati
1	TVA de plata	59.965.655	32.682.009	25.240.463	2.043.183
2	Impozit profit	43.363.163	14.747.471	28.615.692	-
3	CAS	30.704.723	27.815.250	1.030.965	1.858.508
4	Somaj	710.394	604.823	53.147	52.424
5	Amenda Cons. Concurentei	58.519.471	58.519.471		
	Total	193.263.406	134.369.024	54.940.267	3.954.115

La 31.12.2013 situatia debitelor esalonate, cu toate modificarile, se prezinta astfel:

Nr. crt	Denumirea obligatiei fiscale	Achitat - total, din care	Obligatia principala	Penalitati majorari intarziere si de	Sold la 31.12.2013 – obligatia principala	Sold la 31.12.2013 Majorari si penalitati
1	TVA de plata	10.849.616	7.599.106	3.250.510	32.087.791	26.787.579
2	Impozit 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	-
	Total	54.366.281	46.457.038	7.909.243	131.925.951	57.823.574

SITUATIA CONTRACTELOR DE ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE:

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 2013:

Venituri: 4.903.987 lei;
Cheltuieli: 4.262.413 lei;
Profit: 641.574 lei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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 fumizorii 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 2013:

Venituri: 1.835.870 lei;
 Cheltuieli: 1.740.860 lei;
 Profit: 95.010 lei.

Sume datorate entitatilor afiliate

La finele anului 2012 C.N. POSTA ROMANA S.A. a inregistrat un sold in suma de 9.969 lei, suma datorata S.C. Romfilatelia S.A. pentru timbrele postale livrate.

Cienti creditor

La sfirsitul anului 2013 C.N. Posta Romana S.A. prezenta sold la contul 419 in suma de 789.209 lei si reprezinta situatii provizorii de taxe terminale pentru anul 2013 incasate de la administratiile postale straine.

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

Explicatii	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Contributii sanatare	5.494.052	5.291.950
TVA de plata	10.069.861	24.957.175
CAS	16.221.850	15.948.784
Somaj	468.799	461.862
Impozit profit	-	11.261.703
Amenda Consiliul Concurentei, dobanzi si penalitati	48.804.705	89.661.479
Imprumuturi si datorii – leasing	-	15.523.408
Creditori cash-collections	-	14.789.413
Total Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	81.059.267	177.895.774

Suma de 177.895.774 lei reprezinta ratele de plata in anul 2015-2018 la esalonarea datoriilor catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale precum si sumele de plata pentru creditorii cash-collections esalonate prin acorduri bilaterale.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (neconsolidate)

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile ulterioare.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

In prezentarea situatiilor financiare, s-a tinut cont deasemeni de prevederile urmatoarelor acte normative:
Ordonanta Nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 128/15.02.2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agenților economici;
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 418/06.05.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

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

Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare, se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2010 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ.

Situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de numerar
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriiilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate. Cladirile și terenurile au fost înregistrate la valoarea justă în urma reevaluării efectuate la 31.12.2013.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Companiei și conform OMF nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

- a) Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF NR. 3055/2009;
- b) art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achiziție,
- c) prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE
- d) prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE
- e) prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE
- f) Directiva a șaptea a Comunitatilor Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF NR. 3055/2009.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Bazele contabilizării

Societatea își întocmește situațiile contabile în RON, în conformitate cu legea românească, iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministrul Finanțelor Publice din România.

Principii contabile semnificative

Elementele prezentate în situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2013 au fost evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

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

Principiul prudenței

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

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

Principiul independenței exercitiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul intangibilității exercitiului

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensării

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale companiei față de aceeași entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere 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.

Situatiile financiare sunt întocmite pe baza principiului de continuitate a activității.

Continuitatea activității

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 29.433.758 lei (pierdere din exploatare: 52.061.179 lei). Cu toate acestea, Societatea este increzatoare ca-si va putea realiza activele si pasivele curente pentru perioada urmatoare, precum si ca isi va indeplini programul de investitii.

Pentru anul 2014 a fost aprobat Bugetul de Venituri si Cheltuieli prin HG 113/19.02.2014 in care a fost prevazut un profit de 10.420 mii lei.

Continuitatea activitatii Societatii depinde de imbunatatirile ce se vor aduce performantei sale operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României, în ultima zi bancară a anului

Ratele de schimb la 31.12.2012 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,4287 lei; 1USD= 3,3575 lei; 1 DST= 5,1637 lei.

Ratele de schimb la 31.12.2013 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,4847 lei; 1USD= 3,2551 lei; 1 DST= 5,0178 lei.

Imobilizări corporale

Recunoastere

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2013, la valoarea justă de la data bilanțului, conform OMFP 3055/2009. Valoarea justă s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă determinată în urma corectării cu ajustările de valoare este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Ajustări pentru pierderi de valoare aferente imobilizărilor corporale neutilizate la capacitate normală de funcționare, avariate sau uzate se înregistrează în situațiile financiare, în măsura în care aceste elemente sunt identificate.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Conform H.G. 276/2013 valoarea de intrare imobilizărilor a fost majorată de 1.800 lei la 2.500 lei începând cu data de 01.06.2013, fapt ce a condus la transferul unor imobilizări cu valori cuprinse între 1.800 lei și 2.500 lei, amortizate integral la obiecte de inventar a căror evidență se ține extracontabil.

Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață utile estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată:

	<u>Ani</u>
Clădiri, construcții speciale, amenajări industriale	35-45
Echipamente, instalații tehnice și utilaje	6-15
Mobilier și echipamente de birou, mijloace de transport	3-5

Duratele de viață utile se încadrează în duratele de viață fiscale stabilite prin OMF 2139/2004, fapt pentru care compania nu înregistrează diferențe între valoarea amortizării contabile și valoarea amortizării fiscale.

Vehiculele achiziționate în leasing de la Porsche Mobility în cursul anului 2009 sunt amortizate pe o durată de 4 ani, încadrându-se în limitele catalogului fiscal.

Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odată cu inventarierea întregului patrimoniu și apariția unor indicii asupra faptului că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

Imobilizări necorporale

Cheltuielile cu programele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de până la 5 ani. Programele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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

Intreprinderi asociate

Investițiile in întreprinderi asociate sunt înregistrate la cost. In cazul aporturilor in natura la capitalul unor, întreprinderi asociate contravaloarea activelor financiare obtinute sunt reflectate la valoarea justa. Pentru asocierile in participatie, Compania inregistreaza distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri contabilizate dupa natura lor, cheltuielile si veniturile preluate din deconturile intocmite de societatile ce tin contabilitatea asocierilor la care compania este parte. C.N.Posta Romana nu tine contabilitatea nici unei asocieri in participatiune. Tranzactiile cu entitati afiliate sunt prezentate distinct in notele anexa la conturile anuale.

Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizarile financiare sunt inregistrate la cost de achizitie.

Compania a clasificat in imobilizările financiare, actiunile detinute la entitati afiliate, garantiile pentru utilitati si garantiile acordate salariatilor.

Societati afiliate

Societățile sunt considerate ca aflate în relații speciale atunci când una din ele, fie prin dreptul de proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau alt tip de relații, are capacitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ celelalte societăți.

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata, mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creante.

Provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale este constituit in cazul in care nu exista certitudinea ca entitatea va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale.

Provizionul este calculat ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea estimata a fi recuperata.

Investitii financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la banci si alte investitii pe termen scurt, cu lichiditate mare. Aceasta pozitie este tratata de catre companie ca „Echivalent de numerar” fiind prinsa in cadrul fluxului de trezorerie.

Stocuri

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

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru depreciere creanțe incerte. Pentru clienții incerți s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanșului contabil. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost identificate.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric in lei. Cursul de schimb folosit pentru a transforma datorii în valută este fie cel indicat de autoritățile vamale pentru importuri, fie cel valabil la data facturării serviciilor, fie cel valabil la data tranzacției.

La fiecare sfârșit de an toate datoriile și angajamentele în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul in care Societatea are o obligație legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesara o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice si poate fi făcuta o estimare credibila in ceea ce privește valoarea obligației.

Numerar și echivalent de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind numerar în casă si depozite pe termen scurt cu scadența până la 3 luni.

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.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Drepturile salariatilor pe termen scurt

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Drepturi dupa angajare

Societatea si fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurarile 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 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.

Costul capitalului împrumutat

Cheltuielile cu dobânda sunt înregistrate în contul de profit și pierdere atunci când apar, la ratele de dobânda prevăzute in contractele de împrumut.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2013 si 2012 a fost de 16%.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate excluzând TVA - ul. Veniturile sunt recunoscute in momentul furnizarii serviciilor sau in momentul livrării produselor si acceptării acestora de catre clienti, respectiv la data la care riscurile si beneficiile asociate deținerii acestora sunt transferate clienților. Vanzările 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 activitățile 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 îndeplinirea obligațiilor care decurg din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare, se delegă Companiei Naționale "Poșta Română" - S.A. îndeplinirea obligațiilor care decurg pe plan național și internațional din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare privind activitățile comerciale și operaționale referitoare la toate serviciile poștale prevăzute în aceste acte, cu excepția emiterii, punerii și retragerii din circulație de timbre și efecte poștale și distribuirea și comercializarea timbrului poștal.

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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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

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 pierderi fiind facuta dupa natura lor.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la sfarsitul fiecărei luni calendaristice precum si la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente împrumuturilor.

Valoarea reală a instrumentelor financiare

Valoarea reală reprezintă suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie și între părți aflate în cunoștință de cauză. Valoarea reală constituie o aproximare a valorii posibile și este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată.

Societatea își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:

- cursul de schimb Leu-valută;
- ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- puterea de cumpărare a Leului românesc.

Prin urmare, valoarea de piață reală a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea evidențiată în situațiile Societății.

Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea reală, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.

Subvenții pentru investiții

Subvențiile pentru investiții sunt fonduri pentru acordarea cărora o companie beneficiară trebuie să cumpere, să construiască sau să achiziționeze în alt fel active imobilizate. Condiții suplimentare pot fi impuse de asemenea privind tipul sau locația activelor respective sau perioada în care ele urmează a fi achiziționate sau deținute.

Subvențiile pentru investiții, incluzând subvențiile nemonetare la valoare justă, sunt prezentate în bilanț ca venituri amânate. Tratatamentul contabil al subvențiilor pentru investiții prezentate în situațiile financiare atașate stabilește subvenția ca venit amânat care este recunoscut ca venit în mod sistematic de-a lungul duratelor de viață ale activelor imobilizate.

Capital social

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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 justă de la data bilantului. In acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2008, la 31.12.2011 si la 31.12.2013. Evaluările din 2008, 2011 si 2013 au cuprins numai grupele terenuri si constructii

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

Daca rezultatul reevaluării 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 cheltuială aferentă acelui activ; sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuiala cu intreaga valoare a depreciării atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci cand acest surplus reprezintă un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare si anual pe masura amortizării. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat.

Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizării mijlocului fix respectiv.

Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care compania are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand, pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. In conturile anuale ale companiei apar reflectate in aceste provizioane urmatoarele grupe :

1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (participarea salariatilor la profit);
2. Provizioane pentru impozite;
3. Alte provizioane.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Estimari

Pentru întocmirea situațiilor financiare, 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 impozite.

Datorii contingente

O datorie contingentă 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 contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Situațiile financiare anexate reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului 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.

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Compania Națională Posta Română 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 Română » 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 Regiei Autonome « 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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 nominala 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 in totalitate de statul roman 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.

Numar de actiuni la pret de 1 leu/actiune	2013	2012
La 1 Ianuarie	59.487.787	58.487.787
Cresteri/Descresteri	-	-
La 31 Decembrie	59.487.787	59.487.787

Capitalul social

Capitalul social este neschimbat la 31.12.2013 fata de 31.12.2012.
 Structura capitalului social este urmatoarea :

Denumire Actionar	Numar actiuni	Anul 2013		Numar actiuni	Anul 2012	
		Valoare Nominala totala	% din capital social		Valoare Nominala totala	% din capital social
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
Total	59.487.787	59.487.787	100	59.487.787	59.487.787	100

Obligatiuni

Compania nu are emise obligatiuni de nici un fel.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In tabelul de mai jos se prezinta structura fondului de salarii si structura personalului angajat aferent anului 2012, si respectiv anului 2013:

Explicatii	31 decembrie 2012		31 decembrie 2013	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Director general	1	128.080	1	498.491
Conducere	13	3.419.014	13	1.606.681
Adm.	1694	42.376.454	1.838	65.339.281
DRP-uri	30.116	594.522.122	27.014	538.614.221
CA	7	34.456	7	411.389
Cheltuieli cu colaboratorii	-	447.155	-	603.306
Total	31.046	640.927.281	28.866	607.073.369

Explicatii	31 decembrie 2012		31 decembrie 2013	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Cheltuieli cu asigurari sociale	-	183.170.658	-	170.933.984
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	31.046	61.341.228	28.866	57.924.579
TOTAL		885.439.167		835.931.932

Fondul de salarii cuprinde salariile aferente personalului angajat, indemnizatiile Consiliului de Administratie, precum si plata conventiilor civile.

Fondul de salarii si alte drepturi de personal realizate in anul 2013 comparativ cu anul 2012 se prezinta astfel:

Explicatii	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012
Cheltuieli cu personalul salarii ct 641, din care :	607.073.369	640.927.281
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	57.924.579	61.341.228
Total salarii si indemnizatii (rd 19 formular 20)	664.997.948	702.268.509

Numarul mediu al angajatilor Companiei Nationale „Posta Romana” S.A. la data de 31.12.2013 era de 28.866 persoane, cu 2.180 mai putine decat in anul 2012. Diferenta provine din iesiri din sistem pe cale naturala si disponibilizarile efectuate in cursul anului 2013. Fondul de salarii a scazut in anul 2013 fata de anul 2012 cu 37.270.561 lei. Valoarea totala a platilor compensatorii achitate in anul 2013 a fost de 4.681.166 lei.

In anul 2013 numarul total al salariatilor disponibilizati 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. Numarul de personal disponibilizat in aceste conditii in perioada octombrie - decembrie 2013 a fost de 3.509 salariatii, pentru care s-au platit salarii compensatorii in suma de 335 mii lei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Pana la data incheierii situatiilor financiare din totalul de 3.509 persoane disponibilizate au depus documente la ANOFM in vederea calcularii salariilor compensatorii datorate de CNPR un numar de 2.767 de persoane din care 1.450 nu au dreptul la plati compensatorii iar pentru 1.317 s-a estimat o valoare a platilor compensatorii de 10.546.519 lei si contributiile aferente de 2.763.715 lei. In situatiile financiare pentru anul 2013 nu au fost inregistrate provizioane pentru aceste plati compensatorii.

Indemnizatia Directorului General a fost in 2013 de 498.491 lei, mai mare cu 370.411 lei decat in anul 2012, avand in vedere ca incepand cu luna decembrie 2012, la stabilirea indemnizatiei directorului general sunt aplicate prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor de stat.

Indemnizatia CA a crescut in 2013 la 411.389 lei, cu 376.933 mii lei peste nivelul anului 2012. Incepand cu luna decembrie 2012, la stabilirea nivelului indemnizatiilor membrilor CA s-au aplicat prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor de stat.

Fondul de salarii aferent conducerii operative in valoare de 1.606.681 lei mai mic cu 1.812.333 lei decat in anul 2012 se datoreaza in principal desfiinarii functiilor de director operational judetean si director judetean.

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

Salariul mediu brut pe an, pe salariat a fost de 20.995 lei fata de 20.629 lei in anul 2012.

In cursul anului 2013 conducerea societatii a fost asigurata de un Director General si un Consiliu de Administratie a carei componenta la 31.12.2013 este :

Nume si Prenume	Funcția	Perioada
Adrian Apolzan	Presedinte Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 10.12.2016
Smeeianu Ion	Director General	10.05.2012 – 10.12.2016
Volintiru Constantin	Membru Consiliul de administratie	10.12.2012 – 01.08.2013
Cighi Adrian	Membru Consiliul de Administratie	16.09.2010 – 16.09.2016
Marian Pantazescu	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 04.11.2013
Malacopol Sava	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 10.12.2016
Eserghep Gelil	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 10.12.2016
Andreea Dana stanescu	Membru Consiliul de Administratie	27.09.2013 – 04.11.2016

In anul 2013, Adunarea Generala a Actionarilor a fost reprezentata de urmatorii membrii:

Actionari	Reprezentanti	Perioada
MCSI	Kalapis Adrian	01.01.2010 – 31.12.2013
Fondul Proprietatea	Cighi Adrian	16.09.2010 – 31.12.2013

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

In luna decembrie 2013, conducerea societatii, a fost asigurata de:

Nume, prenume	Functia
Smeeianu Ion	Director General
Petrescu Alexandru	Director Executiv- Directia Strategie si Dezvoltare
Stanciu Rares	Director Executiv- Directia Operationala
Rosita Alexe	Director Executiv – Directia Juridica, Control si Resurse Umane
Mantu Gabriela	Director Economic
Victor Simon	Director - Directia Retea
Gabriel Eugen Dumitru	Director – Directia Logistica
Irina Purcaru	Director – Directia Operatiuni si Relatii Comerciale
Ciprian Bolos	Director – Directia Strategie, Cooperare si Management Integrat
Marian Zamfir	Director – Directia Comunicatii si IT
Marian Lazar	Director – Directia Resurse Umane
Andrei Stanescu	Director – Directia Control

Auditul financiar a fost asigurat de S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L .

NOTA 9 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	0,35	0,34
Lichiditate imediata	0,32	0,32
Indicatori de risc		
Gradul de indatorare	87,59	23,84
Indicatorul gradului de indatorare	46,69	19,25
Indicatori operationali		
Rotatia stocurilor – zile	5,53	4,89
Viteza de rotatie a debitelor – zile	43,50	38,27
Viteza de rotatie a creditelor – zile	48,45	45,33
Viteza de rotatie a activelor totale	1,13	1,19
Indicatori ai profitabilitatii		
Marja bruta din vanzari marfuri	14,38	15,57
	Societatea a inregistrat pierdere	

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 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 Poștei 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 catre 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 trimerilor poștale, în calitate de comisionar în vamă;
 - 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Comercializarea și păstrarea timbrelor 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 timbrelor 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 timbrelor 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 depozitări);
- 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 Postale și Sucursala Servicii Financiare rămânând doar 2 sucursale: Fabrica de Timbre și Muzeul Național Filatelic. În cursul lunii decembrie 2012 au fost înființate Sucursala Servicii Expres și Sucursala Comunicații și IT dar care nu au avut activitate decât din ianuarie 2013. În luna iulie 2013 a fost desființată Sucursala Comunicații și IT.

La 31.12.2013 comparativ cu 31.12.2012 rețeaua poștală se prezenta astfel:

Felul subunității poștale	31.12.2012	31.12.2013	Diferențe
Oficii poștale urbane	608	476	(132)
Oficii poștale rurale	532	467	(65)
Ghisee poștale urbane	166	211	45
Ghisee poștale rurale	1377	873	(504)
Oficii poștale de distribuție centralizată	48	42	(6)
Oficii poștale rurale mecanizate	87	76	(11)
Agentii poștale	2629	3390	761
Circumscripții poștale rurale	157	158	1
Centre regionale de tranzit	9	7	(2)
Birouri de schimb internațional	2	1	(1)
Puncte județene de poșta rapidă	46	45	(1)
TOTAL	5.661	5.746	85

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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, cummand 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, 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10.2 Parti afiliate

Investitiile C.N. Posta Romana S.A. in societatile afiliate se prezinta dupa cum urmeaza:

Nume societate	Domeniu de activitate	Tara	% in capitalul social la 31.12.2012	Valoare la 31.12.2012	% in capitalul social la 31.12.2012	Valoare la 31.12.2012
Active International	Valori mobiliare	Romania	19,60	490.000	-	-
Garanta SA	Asigurari	Romania	0,25	69.500	0,25	69.500
First Project S.A. capital varsat:	Telefonie fixa-faliment	Romania	80,00	17.345.600	-	-
Romfilatelia	Filatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Activitati imobiliare	Romania	12,16	24.054.610	12,16	24.054.610
Postelecom Network	Telefonie	Romania	49,00	490	49,00	490
Posta Romana Broker Asigurari S.R.L	Asigurari	Romania	100	100.000	100	100.000
Total				49.667.117		31.931.517

In anul 2013 au fost scoase din evidenta participatiile la Firma First Prolect SA in urma declararii falimentului precum si participatiile la capitalul social la firmei Active International in urma declararii dizolvarii prin lichidare voluntara.

A fost infiintata societatea Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L ca filiala a Postei Romane dar care nu a avut activitate in anul 2013 si nici in 2014 pana la incheierea prezentelor situatii financiare.

Deoarece procentul de detinere a investitiilor financiare la capitalul al Romfilatelia este de 100%, C.N. Posta Romana S.A. intocmeste situatii financiare consolidate conform prevederilor OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, luand in perimetrul de consolidare Romfilatelia.

La sfarsitul anului 2013, compania nu a inregistrat creante la societatile afiliate, iar datoriile au fost de 9.969 lei si reprezinta c/val timbrelor postale livrate de Romfilatelia S.A. Comparativ la sfarsitul anului 2012 compania inregistra urmatoarele creante:

Romfilatelia sold creditor: 69.184 lei;

Active International: 47.177 lei.

10.3 Impozitul pe profit

In exercitiul financiar al anului 2013, societatea a aplicat prevederile Legii 571/2003 modificata de OUG 34/2009 aplicand in calculul impozitului pe profit cota de 16%.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Avand in vedere ca societatea a inregistrat pierdere nu a fost inregistrat impozit pe profit curent.

Nr. Crt	Indicatori	Anul 2013
1	Total venituri	1.236.868.883
2	Total costuri fara impozit pe profit	1.266.302.641
3	Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	(29.433.758)
4	Amortizare fiscala	45.763.930
5	Alte venituri neimpozabile	50.316.552
6	Elemente similare veniturilor	8.287.737
7	Profit/pierdere (rd3+rd4+rd5-rd6)	(117.226.503)
8	Cheltuieli nedeductibile fiscal	73.167.526
9	Profit/pierdere fiscala	(44.058.977)
10	Pierdere fiscala de recuperat din anii trecuti	(24.996.804)
11	Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari	(69.055.781)
12	Impozit minim pe profit platit	-
13	Impozit pe profit datorat	-
14	Impozit pe profit de recuperat	-

In urma controlului efectuat de ANAF a fost emisa Dispozitia privind masurile stabilite de organele de inspectie fiscala 69794/15.05.2013 prin care s-a dispus diminuarea pierderii fiscale inscrise in declaratia 101 pentru anul 2012 in suma de 273.328.514 lei cu suma de 248.331.710 lei, pierderea fiscala preluata de la 01.01.2013 va fi de 24.996.804 lei. Aceasta modificare a fost efectuata in declaratia 101 depusa pentru anul 2013 sub numarul INTERNET – 48266560-2014 din 24.03.2014 asa cum se poate vedea si in tabelul de mai sus.

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 2013 o pierdere de 29.433.758 lei.

Pentru anul financiar 2013, comparativ cu anul 2012, compania a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat pierderea fiscala:

Nr. Crt	Indicatori	31.12.2012	31.12.2013
1	Profit brut contabil / pierdere	(52.061.179)	(29.433.758)
2	Venituri neimpozabile	130.362.600	50.316.552
3	Cheltuieli nedeductibile	188.412.724	73.167.526
4	Amortizare fiscala	42.283.547	45.763.930
5	Elemente similare veniturilor	8.964.006	8.287.737
6	Profit fiscal / pierdere (1-2+3-4-5)	(27.330.596)	(44.058.977)
7	Impozit pe profit / impozit minim datorat	-	-
8	Impozit platit	-	-
10	Profit/pierdere neta (1-8)	(52.061.179)	(29.433.758)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal 2013 si 2012 se prezinta astfel:

Denumirea Venitului	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	Diferente
Venituri din prov pentru riscuri si cheltuieli	3.993.314	107.406.915	(107.013.601)
Venituri din ajust de valoare a activelor circulante	27.223.264	22.863.751	4.359.513
Venituri din deprecieri imobilizari	1.411.361	-	1.411.361
Venituri din actiuni detinute la parti afiliate	343.013	91.934	1.220.184
Venituri din deprecieri imob financiare	17.345.600	-	17.345.600
TOTAL	50.316.552	130.362.600	(80.046.048)

Diferenta de 107.013.601 lei provine din reluarea pe venituri a amenzii Consiliului Concurentei in suma de 103.373.059 lei si trecerea pe cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal in anul 2012. 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 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 2013 si 2012 se prezinta astfel:

In cursul anului 2013, Compania Nationala Posta Romana S.A. a inregistrat un volum de 73.167.526 lei si respectiv, cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal, stabilite in conformitate cu prevederile Codului Fiscal a caror structura este urmatoarea:

Indicatori	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli privind uniforme 603.4	39.626	66.141
Cheltuiala TVA nedeductibila fiscal 635	427	123.689
Cheltuieli cu sponsorizarea	2000	13.693
Diurna nedeductibila fiscal	203.931	398.427
Pierderi din creante	331.140	-
Despagubiri, amenzi si penalitati	6.136.696	107.838.024
Alte cheltuieli neded. 658	398.667	647.226
Provizioane si ajustari	9.377.970	34.778.857
Depasire cheltuieli de protocol	97.831	103.038
Cheltuieli cu amortizarea contabila	48.766.474	44.428.509
Alte chelt de exploatare	76.714	15.120
Cheltuieli cu deprecierea la reevaluare	7.736.050	-
Total	73.167.526	188.412.724

Diferenta de 115.245.198 lei provine in principal de la amenda aplicata de Consiliul Concurentei inregistrata pe costuri in anul 2012 in valoare de 103.373.520 lei

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10.4 Cifra de afaceri

Compania desfășoară activități numai în România. Cifra de afaceri a companiei rezulta în principal din servicii postale.

Explicatii	31.12.2013	31.12.2012
Venituri din servicii prestate	1.122.057.344	1.175.334.462
Venituri din vânzarea mărfurilor	23.177.620	22.252.118
Venituri din vânzarea de produse finite și produselor reziduale	2.150.278	2.608.298
Venituri din chirii	5.340.676	4.907.112
Alte venituri	244.501	430.178
TOTAL	1.152.970.419	1.205.532.168

Se constată că structura cifrei de afaceri rămâne relativ constantă.

10.5 Operațiuni de leasing

Leasing operational

Compania nu a derulat Leasinguri operationale conform contractelor

Acestea au fost contabilizate încă de la început ca leasinguri financiare prin aplicarea principiului prelevantei economice față de juridicului.

Drept urmare obiectele achiziționate conform acestor contracte se regăsesc ca imobilizări în conturile 213.

Contractul de leasing operational nr. 101/7631/22,12,2008 încheiat cu S.C. Porche Mobility S.R.L. având ca obiect transmiterea dreptului de folosință asupra unor mijloace de transport cu termen de valabilitate 48 de luni de la data plății primei rate de leasing a expirat în luna mai 2013

Conform OMF 3055/2009 punctul 96 (2) deși contractul este de leasing operational în contabilitate a fost înregistrat ca leasing financiar deoarece îndeplinea următoarele condiții:

- durata contractului de leasing acoperă în cea mai mare parte, durata de viață economică a bunului chiar dacă titlul de proprietate nu este transferat;
- valoarea totală a ratelor de leasing, mai puțin cheltuielile accesorii, este mai mare sau egală cu valoarea de intrare a bunului, reprezentată de costul cu care a fost achiziționat bunul de către finanțator.

La data expirării mijloacele de transport au fost înapoiate locatorului.

Leasing financiar

În cursul anului 2013 au fost încheiate următoarele contracte de leasing financiar pentru achiziția de mijloace de transport:

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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

Obligatii din leasing	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012
Sub un an	9.091.263	5.987.079
Intre 1 si 5 ani	15.523.408	-
Total	24.614.671	5.987.079

Ratele platite in anul 2013, pentru contractele de leasing au fost de 11.237.455 lei. Soldul ratelor de plata reprezinta 24.614.671 lei.

10.6 Onorariile plătite auditorilor

In conformitate cu Contractul de audit nr. 140/5610/03.12.2013 incheiat cu S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L, C.N.P.R. a inregistrat in anul 2013 cheltuieli cu servicii de audit financiar in suma de 464.467 lei, suma ce urmeaza a fi achitata in anul 2014, dupa prezentarea rapoartelor angajate prin contract.

10.7 Cheltuieli privind prestatiile externe

Explicatii	31.12.2013	31.12.2012
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	51.253.954	52.221.577
Cheltuieli cu serviciile bancare	51.463.457	46.919.407
Cheltuieli postale si de comunicatie	5.087.014	22.934.688
Cheltuieli cu transportul	8.096.915	6.624.945
Cheltuieli cu întreținere si reparatii	7.438.795	4.586.579
Cheltuieli cu chirile	28.369.533	33.517.849
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	95.831	114.744
Cheltuieli cu asigurari	1.951.495	3.221.235
Chelt cu colaborari comis si onorarii	603.606	948
Cheltuieli cu deplasările	2.259.270	2.459.480
Venituri din subventii de exploatare	40.292	121578
Total (rd 28 formular 20 Cont profit si pierdere)	155.975.971	172.479.874

10.8 Active si datorii contingente

Acțiuni in instanța

Actiuni in instanta si alte dispute

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

a) Litigii pe rol existente la sfarsitul anului 2013:

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. Decizia nu a fost inca editata si pana la incheierea prezentelor situatii financiare nu a fost pusa in practica.

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 2013.

2. Litigiul dintre C.N. Posta Romana S.A. si S.C. Smart Telecom Solutions S.R.L. in continuare (STS)

C.N. Posta Romana S.A. a avut incheiat cu STS un contract de prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru persoane fizice si juridice din Romania.

Dosarul are ca obiect:

- plata sumei de 624.484 lei reprezentand contravaloarea serviciilor prestate de STS, evidentiata in factura nr 1888/30.04.2009;
- plata sumei de 11.885,97 lei reprezentand daune moratorii;
- plata sumei de 4.598.977 Euro daune compensatorii

Sentinta a fost data de Curtea de Arbitraj Comercial impotriva Postei. Impotriva sentintei s-a introdus contestatie la executare suspendare provizorie si suspendare executare pana la judecarea dosarului de suspendare executare silita. Cereea a fost admisa si executarea silita a fost suspendata . La sfarsitul anului 2011 executarea silita a fost admisa si din conturile bancare ale Companiei au fost executata suma de 21.338.894 lei in cursul anului 2012. Suma de 21.338.894 lei a fost inregistrata in contul de debitori pana la solutionarea definitiva a cauzei.

A fost introdusa o contestatie la executare care este pe rolul instantelor de judecata. Compani a inregistrat o ajustare pentru deprecierea creantelor - debitori in valoare de 21.338.894 lei pana la solutionarea definitiva a cauzei. La sfarsitul anului 2013 suma de 21.338.894 lei a fost inregistrata pe costuri si a fost reluat la venituri provizionul constituit in anul 2012.

3. 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 58539/3/2010)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.

Conducerea Societatii nu a inregistrat provizione pentru penalitati sau alte cheltuieli de orice natura in legatura cu acest proces, sansele de castig previzionate de Directia Juridica fiind de 51%.

In urma controlului efectuat de Curtea de Conturi in luna mai 2009 s-a constatat plata unor bonusuri de performanta necuvenite catre S.C. Romconsult and Trading S.A. in perioada 2008-2009.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

In virtutea acestor constatari, Societatea a denuntat unilateral contractul cu Romconsult and Trading SA. Romconsult and Trading S.A. a inaintat o actiune in pretentii (Dosar 20447/3/2010) prin care solicita C.N. Posta Romana prejudicii in valoare de 35.413.468 lei cauzate prin denuntarea unilateral a contractului de catre C.N. Posta Romana. Cauza a fost suspendata conform art. 244 alin 1 CPC. Decizia data de prima instanta a fost de obligare la plata sumei de 150.000 Euro. Compania a inaintat recurs la aceasta decizie. Sansele de castig estimate de directia juridica pentru acest litigiu sunt de 51% fapt pentru care nu a fost inregistrat provizion.

4. 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 s-a 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. Conducerea Societatii nu a dispus inregistrarea unui provizion in legatura cu acest proces deoarece sansele de castig estimate de casa de avocatura sunt mari.

5. Litigiu dintre C.N. Posta Romana si S.C. Mailers S.R.L

In urma deciziei Consiliului Concurentei privind incalcare a Legii 21/1996 S.C. Mailers S.R.L s-a considerat nedreptatit de catre C.N. Posta Romana S.A. si a inaintat instantelor de judecata o plangere solicitand plata sumei de 5.378.656 lei reprezentand reducerea tarifar a aferenta perioadei 01.04.2005 - 31.01.2011 de care ar fi trebuit sa beneficieze.

Cauza a fost amanata pentru inlocuirea expertului. Compania nu a inregistrat provizioane pentru acest litigiu sansele estimate de avocati fiind de peste 50%.

b) Active contingente

CN Posta Romana S.A. a introdus o actiune in pretentii pentru recuperarea sumei de 14.241.173 lei reprezentand contravaloarea bonusului de performanta necuvenit de la S.C. Global Solutions Management S.A. (fosta Romconsult & Trading S.A.) si dobanda legala in valoare de 3.153.526 lei calculata pana la data de 31.12.2010. La apel s-a dat sentinta de obligarea a apelantei S.C. Global Solutions Management S.A. la plata sumei de 1.005.117 lei reprezentand bonus necuvenit achitata in perioada 2007-2009

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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10.9 Impozitarea

In anul 2013 C.N. Posta Romana S.A. a inregistrat pierdere contabila in valoare de 29.433.758 lei. Cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 73.167.526 lei au diminuat pierderea fiscala in timp ce veniturile neimpozabile in valoare de 50.316.552 lei au diminuat profitul impozabil astfel incat pierderea fiscala inregistrata la 31.12.2013 a fost de 44.058.977 lei.

Din data de 15.02.2013 a inceput inspectia fiscala de la ANAF- DGAMC perioada verificata fiind 2003 - 2012.

In urma inspectiei a fost emisa Decizia de impunere nr 2/29.03.2013 prin care s-au inregistrat obligatii de plata suplimentare pentru perioada 2003 - 2008, in valoare totala de 90.329.883 reprezentand:

- Diferenta impozit profit: 17.623.065 lei si majorari de intarziere aferente de 33.439.113 lei;
- Diferenta TVA 11.456.326 lei si majorari de intarziere aferente de 22.210.720 lei
- Diferente contributie de asigurare de sanatate asigurati de 903.705 lei si majorari de intarziere aferente de 1.792.907 lei
- Diferente contributie de asigurare de sanatate angajator de 973.222 lei si majorari de intarziere de 1.930.825 lei.

In urma contestatiei depuse a fost emisa Decizia de solutionare nr 331/31.10.2013 prin care a fost:

- anulata partial Decizia de impunere nr 2/29.03.2013 pentru suma de 689.381 lei reprezentand 139.306 lei impozit pe profit si 550.075 lei majorari aferente impozitului pe profit,
- desfiintata partial decizia contestata pentru suma de 8.184.862 lei reprezentand:
 - o 986.689 impozit pe profit si 1.486.751 lei majorari aferente;
 - o 64.413 lei TVA si 46.350 lei majorari ferente;
 - o 973.222 lei contributie asigurari de sanatate angajator si 1.930.825 lei majorari aferente;
 - o 903.705 lei contributie asigurari de sanatate asigurati si 1.792.907 lei majorari aferente

Pentru perioada 2009 - 2012 a fost emisa Decizia F-MC 380/15.05.2013 prin care s-au dispus obligatii fiscale suplimentare in valoare de 17.003.011 lei reprezentand:

- Diferente TVA 10.169.247 si accesorii suplimentare aferente de 6.659.172 lei;
- Diferenta CAS angajator 73.392 lei si accesorii suplimentare aferente de 37.614 lei;
- Diferenta somaj angajati 3.500 lei si accesorii suplimentare aferente de 1.796 lei;
- Diferente contributii sanatate asigurati 38.512 lei si accesorii suplimentare aferente de 19.778 lei.

Obligatiile suplimentare stabilite de organele de control au fost inregistrate in evidentele contabile pe seama rezultatului reportat intrucat se refera la perioade anterioare exercitiului financiar incheiat la 31.12.2013.

Pe langa deciziile de stabilire a obligatiilor fiscale suplimentare a fost emisa si Dispozitia privind masurile stabilite de organele de inspectie fiscala nr 69.794/15.05.2013 prin care se dispune diminuarea pierderii fiscale in suma de 273.328.514 lei inregistrata in declaratia 101 aferenta anului 2012 cu suma de 248.331.710 lei si va prelua incepand cu 01.01.2013 la calculul impozitului pe profit pierderea fiscala in suma de 24.998.804 lei. In declaratia 101 depusa pentru anul 2013 compania a luat in calcul numai pierderea fiscala stabilita de organele de control.

10.10 Alte conditii

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 conditii. 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.

10.11 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 datorile societatii. La 31.12.2013 situatia conturilor in afara bilantului se prezenta astfel:

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Nr crt	Denumire cont	Sold 31.12.2013	Sold 31.12.2012
1	Giruri si garantii acordate	302.564.923	232.416.017
2	Giruri si garantii primite	2.100.024	1777852
3	Imobilizari luate cu chirie	15.895.517	16.368.000
4	Valori materiale primite spre vanzare	50.259.676	51.699.123
5	Debitori scosi din activ umariti in continuare	8.215.098	7.910.031
6	Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	70.362.852	67.936022
7	Redevente , locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	6.307.020	3.575.648
8.	Bunuri publice in administrare	1.827.047	4.607.536
9	Alte valori in afara bilantului	374.166	573513
10	Amortizare aferenta gradului de neutilizare	1.821	2.058
11	Materiale primite spre prelucrare	6.413	-
	TOTAL	457.914.557	386.865.801

Contu 8011 - Giruri si garantii acordate , cuprind bilete la ordin emise in contul datoriiilor in valoare de 396.258, lei precum si valoarea imobilizarilor pentru care ANAF a pus sechestrul asigurator in vederea constituirii garantiilor necesare pentru esalonarea datoriiilor la plata conform OG 29/2011 in suma de 302.168.665 lei. Valoarea cladirilor si terenurilor inregistrate in contul 8011 este valoarea reevaluat la data de 31.12.2013

Cladirile si terenurile pentru care a fost pus sechestrul asigurator in vederea constituirii gajului sunt:

Nr. crt.	Bunuri imobile	Valoare contabila reeval.
1	Timisoara - B-dul Revolutiei 1989 nr 2	20.765.767
2	Teren situat in Otopeni jud. Ilfov	18.521.326
3	Fabrica de Timbre - str Fabrica de Chibrituri nr 28	15.536.838
4	Bihor Cladire sediu Dir Reg	17.846.118
5	DRP Iasi str Cuza Voda nr 4	2.518.919
6	OP Bacau str Garii nr 3	1.685.715
7	DSF - calea Grivitei nr 64-66	8.469.163
8	OP Bacau str Marasesti nr 9	4.202.013
9	OP 29 B-dul 1 Decembrie 1918 nr 21	378.976
10	Bucuresti, OP.2, Bd. I.Mihalache nr.79, sector 1	838.718
11	Sighetul Marmatiei, Str.Bogdan Voda nr.2	1.181.707
12	Bucuresti, teren cota indiviza 23,12 mp OP.41, str. G rai Vladoianu nr.2	89.884
12	Bucuresti,OP.41, str. G rai Vladoianu nr.2	774.009
13	Dej -Cluj, OP , P-ta Garii FN	657.371
14	Bucuresti, OP 38, str. Teiul Doamnei nr.85, sect.2	1.245.201
15	Giurgiu, OP.2, Bd Bucuresti nr.26, bl.205/3	720.270
16	Baia Mare, OPRM, Str. Garii nr.5, Maramures	884.188
17	Urziceni, teren supraf.1148 mp, Str Regele Ferdinand nr. 15	152.232
17	Urziceni, OP. Str Regele Ferdinand nr. 14	1.056.423
18	Bucuresti, OP.56, Calea Cringasi nr. 23, bl.13, sect.6	1.128.554
19	Bucuresti, OP.74, corp C1-C34, str. Valea Argesului nr. 2, sector 6	1.181.646
20	Bucuresti, str. Odoarei nr. 14-20, sect.5	7.202.558
21	Piatra Neamt, OP , Str.Garii, nr.3	752.373
22	Cladire OPRM , Bistrita-Nasaud, Str.Rodnei 2C	896.068

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Nr. crt.	Bunuri imobile	Valoare contabila reeval.
23	Cladire OP.1, Tulcea, Babadag nr. 5 (fara teren)	1.130.156
24	Cladire – Bistrita-Nasaud, Str. Virgil Sotropa nr.1, Nasaud	598.091
25	Cluj, Apartament nr.142 situat Calea Floresti, nr.81	203.523
26	Timisoara OP. 8, Str. Gh. Lazar nr.42, bl.A3, parte	911.583
27	Cluj, P-ta Marasti , Bl.3, parter	845.795
28	Timisoara, Cladire OP.4 Str. I. Vacarescu, nr. 24-26, parter	623.118
27	Medgidia imobil, Str.Vasile Lupu nr.17	1.265.738
30	OP Tulcea, str. Portului nr. 29	1.209.262
31	Adjud, Str.Republicii, nr 89, Vrancea	928.984
32	Tg Jiu Bd.Libertatii /Str. N. Titulescu, nr.1 bis	382.130
33	Sediul central Bucuresti, teren Bd.Dacia, nr.140, sector 2, Bucuresti	2.984.792
34	Sediul central Bucuresti, Bd.Dacia, nr.140, sector 2, Bucuresti	29.788.284
35	Bucuresti -tranzit, la C8 Calea Giulesti 6-8 Sector 6	84.192.689
36	BUCURESTI teren af. OF. P.BUC.5 Bd. Libertatii	621.388
37	BUCURESTI OF.P. BUC.5 Bd. Libertatii	4.579.132
38	BUCURESTI OF.BUC.17 – Calea Giulesti 119	2.024.681
39	BUCURESTI OF.BUC.49 – Bd. Basarabiei	1.536.711
40	TG MURES OP. 1 str.Revolutiei 2A	5.127.152
41	SIBIU OF.SIBIU 1 str.Mitropoliei 14	8.314.777
42	PRAHOVA Teren (sat Ploiestiori, com. Blejoi, jud. Prahova)	1.835.139
43	OJP Teleorman, str. C-tin Brancoveanu nr.150, Alexandria, jud. Teleorman	1.694.752
44	O.P. Campina 1, Str. Ardealului nr.6, Campina , jud. Prahova	1.518.843
45	DOLJ B-dul UNIRII NR.54, Craiova	7.822.074
46	DOLJ O.Z.-TRANZIT, Bd. Decebal 305	4.240.721
47	GORJ O.P. TG.JIU 1, str. Eroilor bl.17	1.459.397
48	CONSTANTA DRP CTA SI OP 3, Bd. Mamaia 156	3.974.160
49	CONSTANTA O.P.COSTINESTI, str. Tineretului 4	1.877.113
50	GALATI O.J.P.+ O. P. NR.1+ DIR. LOGISTICA GALATI STR. LAHOVARY NR.6	2.682.857
51	NEAMT OF.PTTR P.NEAMT, str. Garii nr.3	752.373
52	NEAMT OFICIUL ROMAN	3.198.155
53	Bucuresti, imobil OP. 11, Sos.Colentina 81	1.411.920
54	OP 66, Bucuresti, str Titel Petrescu, nr 3, sect 6	1.293.554
55	Cluj, DRP Cluj, str.Regele Ferdinand nr.33	12.453.556
TOTAL		302.168.665

10.12 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 2012, respectiv 2013.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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 la sfarsitul anului. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere 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.

Riscul in relatia cu partenerii de afaceri

Creantele comerciale sunt prezentate diminuate cu provizioanele 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.

10.13 Continuitatea activitatii

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 29.433.758 lei (pierdere din exploatare: 34.946.820 lei). Cu toate acestea, Societatea este increzatoare ca-si va putea realiza activele si pasivele curente pentru perioada urmatoare, precum si ca isi va indeplini programul de investitii.

Continuitatea activitatii Societatii depinde de imbunatatirile ce se vor aduce performantei sale operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

In data de 19.03.2013 a fost emisa Hotararea CA nr. 129, prin care se adopta Planul de management 2013-2016 al CNPR SA, document care detaliaza Planul de Administrare si ii asigura un grad ridicat de operationalizare.

Planul de management cuprinde obiective de management cu seturi de masuri dedicate realizarii 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 in care activeaza.

In planul de management 2013 - 2016 au fost stabilite obiective pe termen scurt (OTS – primul an) si obiective pe termen mediu si lung (OTML), dupa cum urmeaza:

Obiective pe termen scurt (primul an)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

- 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 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 arile 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10.14 Stocuri

Prezentarea componentei stocurilor

La finele exercitiului 2013, Compania Nationala "Posta Romana" S.A. a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri, materii si materiale:

Indicatori	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2012	Diferente (2013- 2012)
Materiale (cont 301+302+381)	12.146.310	9.465.586	2.680.724
Marfuri si marfuri la terti (cont.371-378-4428)	1.790.667	1.877.799	(87.132)
Productia in curs de executie	208.650	138.650	70.000
Materiale aflate la terti	6.888	502.738	(495.850)
Materiale de natura obiectelor de inventar-si produse finite	4.705.020	4.730.530	(25.510)
Avansuri pentru cumparaturi de stocuri	1.280	-	1.280
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	-	(19.550)	19.550
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(987.808)	(3.257.620)	2.269.812
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	(236.496)	(1.149.960)	913.464
Total	17.634.511	12.288.173	5.346.338

Analiza stocurilor

Fata de valorile corespunzatoare ale exercitiului precedent, stocurile la valoare neta, au inregistrat o crestere la finele exercitiului 2013 cu 43,5%, atingand un nivel de 17.634.511 lei, fata de 12.288.173 lei la finele anului 2012. Cresterea importanta in suma de 2.680.724 lei, s-a inregistrat la materialele consumabile, iar valoarea ajustarilor a fost diminuată.

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

Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-a constituit la finele anului 2013, ajustari pentru:

- deprecierea materialelor consumabile in suma de 325.524 lei;
- deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar in suma de 662.284 lei;
- deprecierea marfurilor in suma de 236.496 lei.

Totalul ajustarilor de depreciere insumeaza 1.224.304 lei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10.15 Disponibilitati banesti

La data de 31.12.2013, comparativ cu anul 2012, disponibilitatile Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A. se prezinta astfel:

Explicatii	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2012	Diferenta (2013-2012)
0	1	2	3
Disponibil în conturi bancare în lei	6.120.900	14.108.908	(7.988.008)
Disponibil în conturi bancare în devize	2.367.065	4.636.738	(2.269.673)
Disponibil in casa lei	3.784.198	7.786.970	(4.002.772)
Disponibil in casa in valuta	4.109.742	3.942.589	167.153
Sume in curs de decontare	9.504.472	2.972.581	6.531.891
Total	25.886.377	33.447.786	(7.561.409)
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt, din care:	2.269.046	3.870.622	(1.881.424)
- in lei	2.269.046	3.870.622	(1.881.424)
- in valuta	-	-	-
TOTAL GENERAL	28.155.423	37.318.408	(9.162.985)
Credite bancare pe termen scurt	(39.856.254)	(19.726.204)	(20.130.050)
Disponibil si elemente asimilate	(11.700.831)	17.592.204	(29.293.035)

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, Milenium.

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

Cursurile la 31.12.2013 la care au fost facute evaluarile activelor monetare , au fost:

- 3,2551 lei/USD
- 4,4847 lei/EUR
- 3,6546 lei/CHF
- 0,6012 lei/DKK
- 5,3812 lei/GBP
- 0,5079 lei/SEK
- 5,0178 lei/DST

10.16 Cheltuieli si venituri in avans

1. Cheltuieli in avans

	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2012
Cheltuieli in avans	525.507	731.039

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A. inchise pentru data de 31.12.2013 este reflectata, la pozitia « Cheltuieli in avans », suma de 525.507 lei reprezentand: abonamente presa pentru anul 2014, cheltuieli contributia Posteurop 2014, etc.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

2. Venituri in avans

	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2012
Venituri in avans	4.796.289	7.481.971

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A. incheiate la data de 31.12.2013, la pozitia « Venituri in avans » este reflectata suma de 4.796.289 lei reprezentand: venituri in avans incasate de la Western Union Ireland Limited, comisioane pentru abonamente presa, incasate in anul 2013 pentru anul 2014, venituri in avans pentru cartele Suncard de la Media Sat.

Compania a incheiat la sfarsitul anului 2009, un contract de agent cu Western Union Ireland Limited LTD pentru activitatea de transfer de bani in Romania. Compania a incasat echivalentul a 4.000.000 USD, adica 17.139.200 lei, reprezentand o parte din comisioanele cuvenite in urmatoorii 5 ani. Western Union Ireland Limited are drept de exclusivitate privind acest tip de servicii pe care le poate desfasura C.N.Posta Romana SA.

10.17 Rezerve

Rezerve legale

In conformitate cu prevederile legale in vigoare COMPANIA NATIONALA «Posta Romana S.A.» a repartizat pana la sfarsitul anului 2006, din profitul contabil un volum al rezervei legale de 11.673.958 lei, atingand nivelul maxim admis de prevederile legale in vigoare. In 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 223.599 lei pentru a ajunge din nou la limita maxima admisa.

La data de 31.12.2013 rezerva legala totalizeaza 11.673.958 lei, indeplinind limitele legale.

Rezerve din reevaluare

La inceputul anului 2013 rezervele din reevaluare reprezentau 363.014.105 lei. In cursul anului 2013 a fost efectuata reevaluarea cladirilor si terenurilor si au fost transferate la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 12.011.291 lei. La sfarsitul anului 2013 rezerva din reevaluare era de 372.611.438 lei

Alte rezerve

Componenta altor rezerve si comparatia cu 2013

Nr. Crt	Denumire	Sold 31.12.2013	Sold la 31.12.2012	diferente
1	Rezerve terenuri , Cladiri	44.084.951	38.303.206	5.781.745
2	Rezerve conf OG64/2001	4.390.343	4.390.343	-
3	Rezerve fond dezvoltare	105.827.196	105.827.196	-
4	Rezerve inregistrari tezaur	49.441.658	49.047.231	394.427
5	Alte rezerve	158.214	158.214	-
	TOTAL	203.902.362	197.726.190	6.176.172

Rezervele din inregistrari tezaur reprezinta valoarea timbrelor filatelice aflate in gestiunea Muzeului Filatelic si inregistrate in patrimoniul companiei conform deciziei Curtii de Conturi a Romaniei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10.18 Evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar

A. Costul net al prestării Serviciului Universal, factor determinant pentru rezultatul financiar aferent anului 2013

Rezultatele financiare reale înregistrate de CN Poșta Română la finalul anului 2013 vor fi determinate cu exactitate după evaluarea și compensarea de către Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM) a costului net, rezultat din obligația Poștei Române privind prestarea Serviciului Poștal Universal.

Pentru anul 2013, previziunile interne ale companiei indică un rezultat brut pozitiv, în condițiile calculării, compensării și încorporării costului net în situația financiară a companiei.

Prin decizia ANCOM, Poșta Română a fost desemnată pentru anul 2013 furnizor de Serviciu Poștal Universal pe teritoriul României. Poșta Română este obligată să asigure distribuția trimerilor poștale din sfera Serviciului Universal la tarifele și în condițiile stabilite de autoritatea de reglementare.

Odată cu liberalizarea completă a pieței serviciilor poștale, începând cu data de 01 ianuarie 2013, în România s-a stabilit un nou mecanism de compensare a costului net al furnizării serviciului universal (pierderile înregistrate de furnizorul de serviciu universal ca urmare a îndeplinirii obligațiilor ce îi revin în această calitate).

În conformitate cu cadrul legal, ANCOM va analiza impactul furnizării serviciilor din sfera serviciului universal asupra situației financiare a Poștei Române, va evalua sarcina injustă (costurile suplimentare) și va decide, la cererea operatorului poștal compensarea costului net, determinat de pierderile generate de furnizarea serviciului poștal universal. Această procedură este în curs de desfășurare.

La nivel european, cota de compensare estimată variază între 2,2 % și 6,5% din cifra de afaceri anuală a operatorilor poștali desemnați ca Furnizori de Serviciu Poștal Universal. Raportat la cifra de afaceri a Poștei Române, această estimare indică un cost net cuprins în intervalul 35 - 50 milioane lei la care trebuie să contribuie toți furnizorii de servicii din sfera serviciului universal sau a serviciilor care pot fi considerate ca substituibile acestora proporțional cu veniturile înregistrate.

Poșta Română este lider pe piața serviciilor poștale în România cu o cifră de afaceri anuală de peste 1,2 miliarde lei și operează printr-o rețea de peste 5.600 de oficii poștale cu acoperire națională. Anual, compania procesează un volum de sute de milioane de trimeri poștale și distribuie către 5.000.000 de beneficiari drepturile bănești aferente sistemului public de pensii, al asigurărilor sociale de stat, IOVR, agricultori și pensii militare.

B. Contract de credit contractat de la Eximbank

Compania a contractat în anul 2014 un credit de la EXIMBANK S.A. pentru acoperire parțială restante rezultate din contractele de Cash Collection, în valoare de 100.000.000 lei, în baza contractului de credit nr.140/1142/10.03.2014 încheiat pentru 24 luni, cu primele 6 luni perioada de grație. Scadența: creditului este la 22.02.2016. Creditul a fost tras în totalitate la data de 26.03.2014.

C. Demersuri facute în vederea privatizării

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

Ulterior, potrivit **Hotărârii de Guvern nr. 1.258 din 12 decembrie 2012** pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul privatizării, Strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. a fost modificată alături de alte modificări și completări aduse legislației secundare ce reglementează procesele de privatizare din România.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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.

Avand in vedere faptul ca pana la data limita de 28 mai 2013 nu a fost achizitionat de catre potentiali investitori niciun dosar de prezentare, Guvernul Romaniei a decis modificarea termenelor prevazute in legislatia secundara referitoare la procesele de privatizare din Romania si a termenului de valabilitate a ofertei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. in sensul ca prin **Hotararea Guvernului nr. 321/2013** s-a stabilit ca termen limita pentru depunerea ofertelor neangajante si preliminarare data de 30 iunie 2014, iar termenul de valabilitate a ofertei de privatizare a Companiei Nationale Posta Romana - S.A. este 30 octombrie 2014.

Ulterior Guvernul Romaniei a emis **Hotararea de Guvern nr. 696/2013** prin care se modifica strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. in sensul ca privatizarea 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, inclusiv cel rezultat ca urmare a conversiei creantelor statului fata de Compania Nationala "Posta Romana" - S.A. in actiuni, in masura realizarii acesteia, daca este cazul.

PROCESUL DE CONVERSIE A CREANTELOR FISCALE IN ACTIUNI

In conformitate cu Hotararea de Guvern nr. 696/2013 Strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. impune, in vederea finalizarii procedurii conversiei creantelor fiscale in actiuni, realizarea urmatoarelor actiuni:

- 1) **pregatirea raportului privind testul creditorului in economia de piata** (parte a conceptului general referitor la principiul investitorului in economia de piata – concept ce reglementeaza ajutorul de stat in Uniunea Europeana, asa cum este definit la art 107 (ex art. 87), Titlul VII Norme comune privind concurenta, impozitarea si armonizarea legislativa din Tratatul privind functionarea Uniunii Europene, actualizat;
- 2) **pregatirea documentatiei de prezentare a rezultatului acestui test catre Comisia Europeana**, respectiv Directoratului General pentru Competitie si Directoratului General pentru Piata Interna si Servicii, dupa caz in cadrul unei proceduri de consultare informala cu reprezentantii Comisiei Europene cu privire la respectarea regulilor in materia ajutorului de stat prin masura propusa a conversiei creantelor fiscale in actiuni; discutii cu Fondul Proprietatea privind implementarea clauzei de claw – back si actualizarea in cadrul testului;
- 3) **derularea procedurii de consultare informala cu reprezentantii Comisiei Europene (inclusiv actualizarea dupa caz a testului creditorului in economia de piata)** cu privire la respectarea regulilor in materia ajutorului de stat prin masura propusa a conversiei creantelor fiscale in actiuni ce se preconizeaza a se finaliza la sfarsitul lunii aprilie 2014; a fost purtata corespondenta cu DG Competition, raspunzandu-se la solicitarile de clarificari din partea reprezentantilor DG Competition din 31 martie 2014 printr-o scrisoare a Ministerului pentru Societatea Informatiionala din data de 24 aprilie 2014; aceasta actiune se va finaliza printr-un acord informal/punct de vedere al reprezentantilor Comisiei Europene referitor la conversia creantelor fiscale in actiuni ce va fi transmis Consiliului Concurentei;
- 4) **transmiterea acordului informal/punctului de vedere catre Ministerul pentru**

Realizat

Realizat

In derulare
(finalizare
estimata a
prima decada
a lunii mai
2014

In derulare

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Societatea Informationala care va elabora proiectelor de acte normative ce va aproba stingerea, prin conversie in actiuni, a creantelor principale si accesoriilor aferente, inclusiv accesoriile aferente celor stinse cu intarziere, dupa caz, convenite bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale si bugetelor fondurilor speciale, reprezentand impozite, taxe, contributii si alte venituri bugetare, cu exceptia impozitului pe venitul din salarii si asimilate salariilor, individualizate in titluri de creanta, emise la o data precizata, datorate de catre Compania Nationala de "Posta Romana" S.A. la aceea data si neachitate la data eliberarii certificatului de atestare fiscala de catre organul fiscal competent (inclusiv reglementarea mecanismelor contractuale de exit, modificarea Hotararii Guvernului pentru modificarea actualei strategii de privatizare a CNPR etc.)

(finalizare
estimata a
doua decada
a lunii mai
2014)

5) in baza certificatului de atestare fiscala, comunicat de organul fiscal Companiei Nationale Posta Romana S.A., administratorii companiei vor convoca Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor pentru a decide cu privire la majorarea capitalului social si la emisiunea de actiuni in conditiile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, in scopul conversiei in actiuni a creantelor fiscale;

In curs
(finalizare
estimata
ultima
decada a
lunii mai
2014)

- **data stingerii creantelor fiscale** va fi data realizarii conversiei aprobata de catre Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor (hotararea de majorare a capitalului social si emiterii de actiuni in scopul conversiei creantelor).

PROCESUL DE PRIVATIZARE POST CONVERSIE A CREANTELOR FISCALE IN ACTIUNI

Ulterior finalizarii procesului de conversie a creantelor fiscale in actiuni, procesul de privatizare ca continua cu etapele prevazute in strategia de privatizare (eventual actualizata). Principalele actiuni sunt urmatoarele:

Actualizare rapoarte due diligence si raport de evaluare CNPR la data de referinta de 31 decembrie 2013;

In derulare
(finalizare
estimata
ultima
decada a
lunii mai
2014)

Actualizare dosar de prezentare (contract de privatizare, regulile camerei de date, lista de active, situatii financiare, declaratie DG); Ultima actualizare va fi cat mai aproape de data de depunere a ofertelor neangajante;

Finalizare Data Room (actualizare cu cele mai recente informatii);

Întâlniri ale investitorilor interesați cu conducerea Societății in vederea depunerii ofertelor neangajate;

In derulare

Depunerea de catre investitorii interesați a Documentelor Etapei de Precalificare cuprinzând documentele de participare, inclusiv documentele care atestă îndeplinirea criteriilor de precalificare și a garanției de participare, precum și ofertele preliminare și neangajante

In derulare
(finalizare
conform
strategiei la
30 iunie
2014)

Verificarea și analiza Documentelor Etapei de Precalificare depuse de Ofertanți, aplicarea criteriilor de precalificare și stabilirea listei Ofertanților Precalificați
Comunicarea listei Ofertanților Precalificați

Finalizare
in 9 iulie
2014)

Negocieri preliminare cu Ofertanții Precalificați pe baza ofertelor preliminare și neangajante depuse de aceștia.

Accesul Ofertanților Precalificați în Camera de Date

MSI va comunica Ofertanților Precalificați data, ora și locul pentru depunerea Ofertelor Finale Ferme

9 iulie –
14 august
2014

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

22 august

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

În prezența Ofertanților	2014
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	22 – 31
Deschiderea Ofertelor Finale Ferme în prezența Ofertanților Calificați	august 2014
Verificarea Ofertelor Finale Ferme din punct de vedere al respectării Regulilor și Procedurilor privind Oferta și Selecția și aplicarea grilei de punctaj	
Anunțarea Ofertantului Câștigător în prezența Ofertanților Calificați și încheierea procesului verbal de licitație privind selecția Ofertantului Câștigător	
NB: MSI 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 întrunește 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.	1 septembrie 2014
Finalizarea, aprobarea de către Guvernul României și/sau după caz de către Parlamentul României a Contractului de Privatizare și semnarea Contractului de Privatizare	1 septembrie – 20 octombrie 2014
Perioada de finalizare a Contractului de Privatizare (a carei durata poate varia, în funcție de condițiile suspensive aplicabile – e.g. Consiliul Concurenței cu privire la concentrarea economică, dacă este cazul)	
În principiu, neîndeplinirea condițiilor suspensive, duce la nefinalizarea procesului de privatizare.	
Implementarea mecanismului de clawback ar trebui să ia în calcul, după caz, fie	20 octombrie 2014 - final
- situația nesemnării contractului de privatizare până la momentul T (e.g. 20 octombrie) + o	
perioadă de posibilă prelungire (e.g. 20 decembrie), fie	
- situația nefinalizării privatizării (conform Contractului de Privatizare semnat).	

Modul de finalizare a procesului de privatizare depinde de numeroși factori dar eforturile Ministerului pentru Societatea Informațională, ale CNPR și tuturor celor implicați se concentrează în această etapă pe acțiunile de lobby pentru atragerea potențialilor investitori în vederea finalizării cu succes a întregului proces demarat în 2012.

Prezentele Note sunt întocmite pentru situațiile financiare individuale încheiate la 31.12.2013. Sumele înscrise în note sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel.

DIRECTOR GENERAL,
ION SMEEIANU



DIRECTOR ECONOMIC,
GABRIELA MANTU

Intodmit:
Sef Departament Contabilitate,
Metodologii Contabile si Fiscale,
TITA DAVID



Compania Națională Poșta Română S.A.
Bd. Dacia nr. 140, sector 2, 020065, București
Tel: (+4) 021.2007.402 Fax: (+4) 021.2007.390
www.posta-romana.ro ; email: iulia.trica@posta-romana.ro



Capital social subscris și vărsat 59 487 787 lei,

Registrul comerțului nr. J40/8636/1998,

Cod unic de înregistrare RO 427410

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

asupra activității desfășurate în anul 2013

COMPANIA NAȚIONALĂ POSTA ROMÂNĂ SA cu sediul în București, Bd. Dacia nr.140, sector 2, a fost înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 371/ 03.07.1998 privind înființarea Companiei Naționale Posta Română SA.

Începând cu data de 01.09.1998, C.N. Posta Română SA funcționează ca societate comercială pe acțiuni, fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/8636/1998, cod unic de înregistrare RO 427410, platitor de TVA.

Obiectul principal de activitate îl constituie serviciile postale de bază desfășurate pe întreg teritoriul țării și în relațiile internaționale, precum și serviciile postale, altele decât cele de bază, în condiții de competitivitate reglementate conform legii.

Conducerea C.N.P.R. este asigurată de către Adunarea Generală a Acționarilor (constituită din reprezentanți ai Ministerului Pentru Societatea Informațională în calitate de acționar majoritar, reprezentanți ai Fondului Proprietatea) și Consiliul de Administrație.

Conducerea executivă a companiei este asigurată de către Domnul Ion Smeeianu – Director General și directorii executivi ai Direcțiilor din cadrul C.N. Posta Română SA conform organigramei aprobate.

Conducerea executivă a C.N.P.R. are următoarea componență:

Director General	- Ion SMEEIANU
Director Executiv Direcția Executivă Strategie și Dezvoltare	- Alexandru PETRESCU
Director Executiv Direcția Executivă Operațională	- Rareș Ionuț STANCIU
Director Executiv Direcția Executivă Juridică, Control și Resurse Umane	- Mădălina Alexe ROSITA
Director Direcția Logistică	- Gabriel Eugen DUMITRU
Director Direcția Strategie , Cooperare și Management Integrat	- Ciprian BOLOȘ
Director Direcția Economică	- Gabriela MANTU
Director Direcția Comunicații și IT	- Marian ZAMFIR
Director Direcția Rețea	- Victor ȘIMON

Director Direcția Operațiuni și Relații Comerciale

- Irina PURCARU

Director Direcția Resurse Umane

- Marian LAZĂR

Director Direcția Control

- Andrei STĂNESCU

C.N. Posta Romana SA isi desfasoara activitatea in domeniul serviciilor postale, obiectul sau principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de posta si colaborarea cu organizatii similare straine in realizarea acestor servicii pe plan international, in conformitate cu prevederile Legii Serviciilor Postale nr. 642/2002 pentru aprobarea Ordonantei Guvernului 31/2002 privind serviciile postale si cu licentele si autorizatiile acordate atat de Ministerul pentru Societatea Informatiionala cat si de Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii - ANCOM.

La 31.12.2013 Compania avea in structura urmatoarele sucursale:

- Sucursala Fabrica de Timbre
- Sucursala Muzeul National Filatelic
- Sucursala Servicii Expres

Precum si doua filiale la care participatia la capitalul social este 100% :

- SC Romfilatelia SA si
- SC Posta Romana Broker de A sigurare SRL.

CN POSTA ROMANA SA are participatii la capitalul social al urmatoarelor societati :

Nume societate	Tara	% in capitalul social la 31.12.2012	lei		
			Valoare la 31.12.2012	% in capitalul social la 31.12.2013	Valoare la 31.12.2013
Active International	Romania	19,60	490.000	-	-
Garanta SA	Romania	0,25	69.500	0,25	69.500
Postelecom (schimbat denumirea in First Project SA)	Romania	80,00	17.345.600	-	-
Romfilatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Romania	12,16	24.054.610	12,16	24.054.610
Postelecom Network	Romania	49,00	490	49,00	490
Posta Romana Broker de Asigurari SRL	Romania	-	-	100	100.000
Total brut			49.667.117		31.931.517

In anul 2013 au fost scoase din evidenta participatiile la Firma First Prolect SA in urma declararii falimentului precum si participatiile la capitalul social al firmei Active International in urma declararii dizolvarii prin lichidare voluntara.

Mentionam ca CNPR a recuperat capitalul social investit la SC ACTIVE International ,inclusiv dividendul cuvenit in urma lichidarii.

In legatura cu investitia in compania Imopost Development SRL exista litigii in curs. Prin Decizia penala nr. 13/24.01.2014 in dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desfiintarea partiala a Actului Constitutiv al SC imopost SA prin retransmiterea cladirii din Calea Victoriei 133-135 in administrarea CN Posta Romana SA. Valoarea aportata a acestei cladiri a fost de 17.505.930 lei. Decizia nu a fost inca editata si pana la incheierea prezentelor situatii financiare nu a fost pusa in practica

Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. 212 din 21.08.2013 s-a aprobat infiintarea filialei S.C. Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu sediul social in Bucuresti, Calea Giulesti nr. 6-8, sector 6, avand un capital social in valoare de 100.000 lei subscris si varsat de catre C.N. Posta Romana SA in calitate de asociat unic. S.C. Posta Romana Broker de Asigurare SRL este inregistrata la ONRC cu nr. J40/15005/05.12.2013 si C.U.I. 32554284.

Obiectul principal de activitate al societatii S.C. Posta Romana Broker de Asigurare SRL este "Activitati ale agentilor si broker-ilor de asigurari" conform cod CAEN 6622 – BROKER DE ASIGURARI.

Din punct de vedere strategic, conform Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, art 3, in anul 2013 a fost elaborat si adoptat Planul de administrare al CNPR SA pentru perioada 2013 - 2016, prin Hotararea AGA nr . 55 / 25 februarie 2013.

In data de 19.03.2013 a fost emisa Hotararea C.A. nr 129, prin care se adopta Planul de management 2013-2016 al CNPR SA, document care detaliaza Planul de Administrare si ii asigura un grad ridicat de operationalizare.

Planul de management cuprinde obiective de management cu seturi de masuri dedicate realizarii 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 in care activeaza

In planul de management 2013- 2016 au fost stabilite obiective pe termen scurt (OTS – primul an) si obiective pe termen mediu si lung (OTML).

Obiectivele pe termen scurt (OTS - 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 nerambursabile.

Departamentul Strategie si Programe a sprijinit lansarea si implementarea si a promovat de-a lungul anului 2013 o serie de proiecte strategice care adreseaza obiectivele mentionate, atat cele pe termen scurt cat si cele pe termen mediu-lung, dupa cum urmeaza :

Proiecte care realizeaza venituri :

Proiect : Standardizare ambalaje colete

Data lansarii : 19 Sep 2013 (re-lansat prin Decizia DG 9934)

Proiect : Servicii Marketing Direct

Data lansarii : 19 Sep 2013 (re-lansat prin Decizai DG 9839)

Proiect : Dezvoltare servicii e-commerce

Data lansarii : 11 Dec 2013 (re-lansat prin Decizia DG 12435)

Proiect : Oficiul Postal la tine acasa

Data lansarii : 07.10.2013, decizia DG 10718

Proiect : Ghisee si oficii de business

Data lansarii : 9.04.2014 decizia DG 1844

Proiect :Servicii Financiar Bancare

Data lansarii : 21.10.2013, decizia DG 11016

Proiect :Broker Asigurari CNPR

Data lansarii : 21.08.2013, decizia CA 212

Proiect :Restructurare website CNPR si dezvoltare punct de acces online

Data lansarii : 19.09.2013, decizia DG 9833

Proiect : Ghiseul Telecom

Data lansarii : 19.11.2013, decizia DG 11943

Proiecte care realizeaza reduceri de cheltuieli :

Proiect :Optimizare retea postala/restructurare

Data lansarii : 28.10.2013, decizia DG 11174

Proiect : Optimizare activitate ghiseu

Data lansarii : 30.01.2014, decizia DG 520

Proiecte de modernizare :

Proiect :Infiintarea Fortei de Vanzari CNPR

Data lansarii : 31.08.2012, decizia DG 2758

Proiect :KPI pentru OJP/compartimente

Data lansarii : 28.10.2013, decizia DG 11174

Proiect : Fabrica de Timbre – Eficientizare economica si modernizare tehnologica

Data lansarii : 12.07.2013, Hot CA 195

Proiect : Modernizare/relocare CRTz Bucuresti (+altele)

Data lansarii : 03.12.2013, decizia DG 12285

Proiect : Optimizare si dezvoltare a retelei de comunicatii electronice a CNPR

Data lansarii : 01.11.2013, decizia DG 11312

Proiect : Crestere venituri internationale (Proiect eCIP)

Data lansarii : 11.02.2014, decizia DG 718

Proiect : Departamentul franciza

Data lansarii : 2.07.2013 , decizia DCA nr 194

Pentru a formaliza si standardiza activitatea de management proiecte, de la lansare, executie si pana la finalizare, a fost elaborata si aprobata pe data de 23 aprilie 2014 "Procedura de management proiecte strategice" nr. P.O.58.

Aceasta procedura guverneaza toate proiectele strategice lansate de CNPR, si a fost implementata cu succes in companie, instituind managementul de proiect ca metodologie manageriala in CNPR.

In luna decembrie 2013 a fost efectuata o noua schimbare organizationala, prin care Departamentul Cooperare Internationala, Strategie si Planificare a devenit Directia de Strategie, Cooperare si Management Integrat. In cadrul Departamentului Strategie si Programe a fost infiintat pentru prima data in istoria CNPR un Compartiment de Absorbție si Management Fonduri Europene.

Cu sprijinul si implicarea acestui sector, au fost lansate toate proiectele strategice in CNPR conform procedurii, 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 in infiintarea unei „biblioteci virtuale” incluzand toate documentatiile de proiecte strategice, pentru referinta/consultare ulterioara.

In continuare prezentam **ANALIZA COMPARATIVA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI realizati in anii 2012 – 2013 conform tabelului de mai jos:**

- mii lei -

Denumire indicatori	12 LUNI 2012	12 LUNI 2013	diferente	% realizari 2013/2012
Venituri totale, din care:	1.255.205	1.184.907	-70.298	94,4
- Venituri din exploatare	1.230.115	1.166.348	-63.767	94,8
- Venituri financiare	25.090	18.559	-6.531	74,0
Cheltuieli totale, din care:	1.307.266	1.214.341	-92.925	92,9
- Cheltuieli pt exploatare	1.291.550	1.201.295	-90.255	93,0
- Cheltuieli financiare	15.716	13.046	-2.670	83,0
Rezultatul brut, din care:	-52.061	-29.434	22.627	*
- exploatare	-61.435	-34.947	26.488	*

- financiar	9.374	5.513	-3.861	58,8
-------------	-------	-------	--------	------

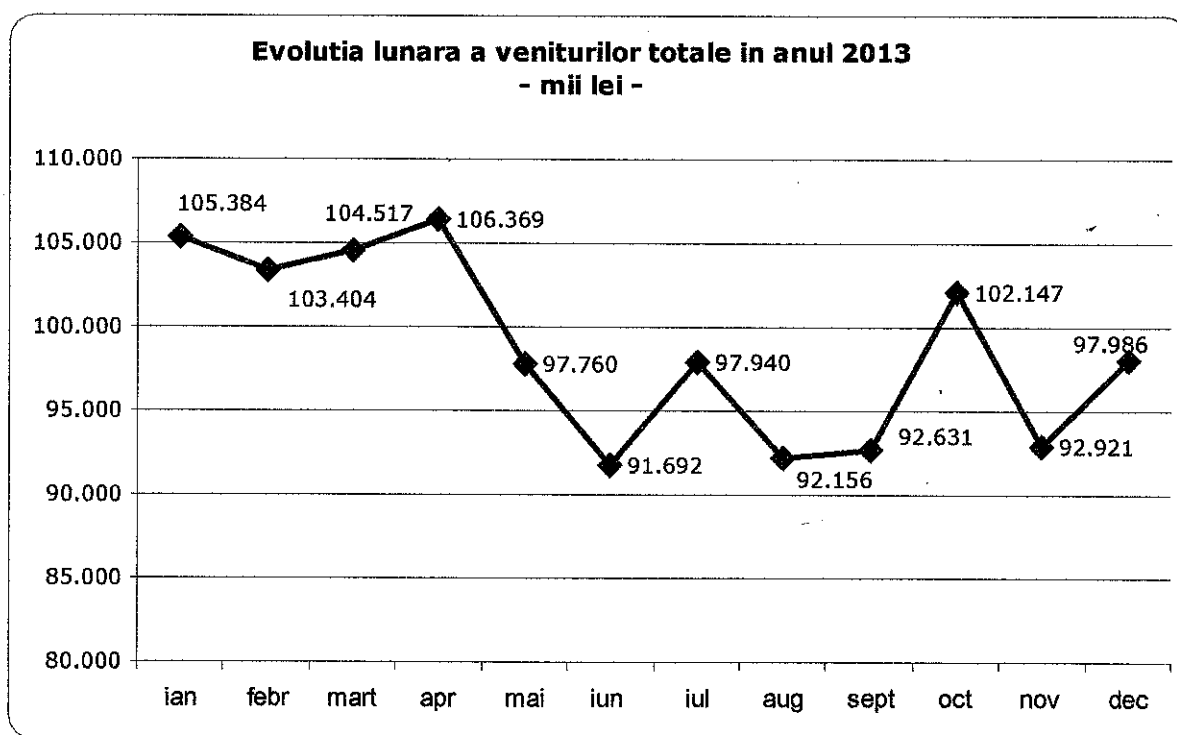
Pierderea inregistrata in anul 2013 este de 29.434 mii lei cu 22.627 mii lei mai mica decat pierderea inregistrata in anul 2012.

ANALIZA VENITURILOR

In anul 2013, C.N. Posta Romana a realizat venituri totale in valoare de 1.184.907 mii lei, structurate pe urmatoarele categorii principale:

venituri din activitatea de exploatare = 1.166.348 mii lei, reprezentand 98,4% din veniturile totale;

venituri din activitatea financiara = 18.559 mii lei, cu o pondere de 1,6% in veniturile totale.



Veniturile din exploatare realizate se formeaza din:

- *venituri din posta de scrisori* in valoare de 257.509 mii lei, cu o pondere de 22,1% in cadrul veniturilor de exploatare;
- *venituri din colete* = 28.289 mii lei, cu o pondere de 2,4%;
- *venituri aferente serviciului confirmare de primire* = 163.355 mii lei, cu o pondere de 14,0%;
- *venituri aferente serviciului ramburs* = 32.378 mii lei, cu o pondere de 2,8%;
- *venituri din serviciul EXPRESS* = 33.499 mii lei, cu o pondere de 2,9%;
- *venituri din servicii financiare* = 57.544 mii lei, cu o pondere de 4,9%;
- *venituri din pensii* = 398.839 mii lei, cu o pondere de 34,2%;

- *venituri din incasari abonamente presa* = 14.922 mii lei, cu o pondere de 1,3%;
- *venituri din prestatii comerciale (cartele Orange, timbre fiscale si judiciare, rovinieta, s.a.)* = 3.561 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.)* = 45.446 mii lei, cu o pondere de 3,9%;
- *venituri din vanzari de marfuri* = 23.178 mii lei, cu o pondere de 2,0%;
- *diverse venituri de exploatare (taxe distribuire posta, venituri din asocieri in participatie, vanzari active, alte venituri din exploatare nepurtatoare de TVA)* = 30.310 mii lei, cu o pondere de 2,6%;
- *venituri din decontari cu administratiile postale straine* = 41.303 mii lei, cu o pondere de 3,5%.

Veniturile financiare realizate la 31.12.2013 insumeaza 18.559 mii lei si sunt constituite din:

- venituri din diferente de curs valutar = 9.217 mii lei;
- venituri din dobanzi = 8.019 mii lei;
- venituri din interese de participare = 248 mii lei;
- venituri din investitii financiare cedate = 969 mii lei;
- venituri din alte investitii financiare = 95 mii lei;
- alte venituri financiare = 11 mii lei.

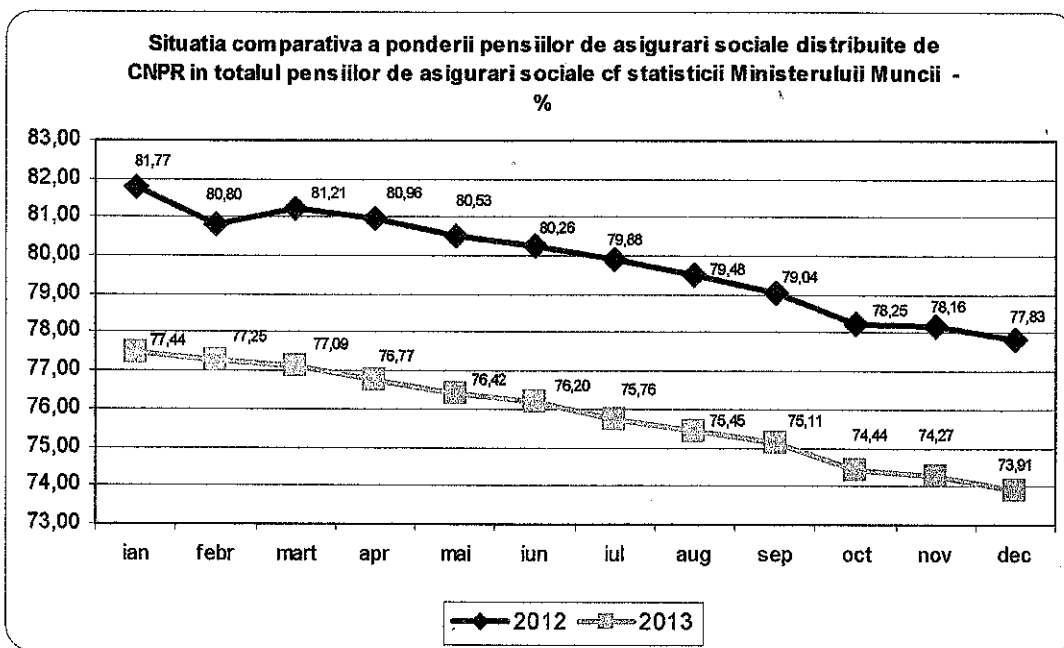
Analiza comparativa a veniturilor 2012 –2013

In anul 2013, **veniturile totale** sunt cu 5,6% mai mici decat cele realizate in anul 2012, **veniturile din exploatare in anul 2013** sunt mai mici decat cele inregistrate in anul 2012 cu -5,2%.

Principalul factor care a influentat nivelul veniturilor de exploatare in cele doua perioade analizate este scaderea veniturilor aferente activitatii de distribuire a pensiilor si altor drepturi de asigurari sociale la domiciliul beneficiarilor, scadere rezultata din coroborarea urmatoarelor influente:

- in perioada mai 2012 - septembrie 2013 s-au restituit pensionarilor cu pensii mai mari de 740 lei sumele retinute gresit pentru asigurari de sanatate, actiune care a influentat in aceasta perioada veniturile CNPR in sens pozitiv;
- cresterea cu 4% a punctului de pensie incepand cu 01.01.2013 (de la 732,8 lei la 762,1 lei), ceea ce a condus la cresterea veniturilor obtinute din distribuirea pensiilor si altor drepturi la domiciliul beneficiarilor;
- trendul descendent inregistrat de volumul pensiilor si altor drepturi sociale distribuite de CNPR, tendinta determinata pe de-o parte de iesirile naturale din sistem (cum e cazul pensiilor pentru veterani de razboi, agricultori sau indemnizatiilor de somaj), iar pe de alta parte de optiunile populatiei pentru plata pe card a pensiilor, influentate de campania agresiva a bancilor de atragere de noi clienti, dar si de faptul ca noii intrati in sistemul de pensii sunt deja posesori de carduri;

Pentru a releva modul in care, plata pe card a pensiilor influenteaza scaderea numarului de pensii distribuite la domiciliul beneficiarilor de catre CNPR, prezentam in continuare o situatie comparativa a ponderii pensiilor de asigurari sociale distribuite de CNPR in numarul total de pensii de asigurari sociale aflate in plata, asa cum sunt ele evidentiate in statisticile Ministerului Muncii, Familiei, Protectiei Sociale si Persoanelor Varstnice, in anii 2012 si 2013:

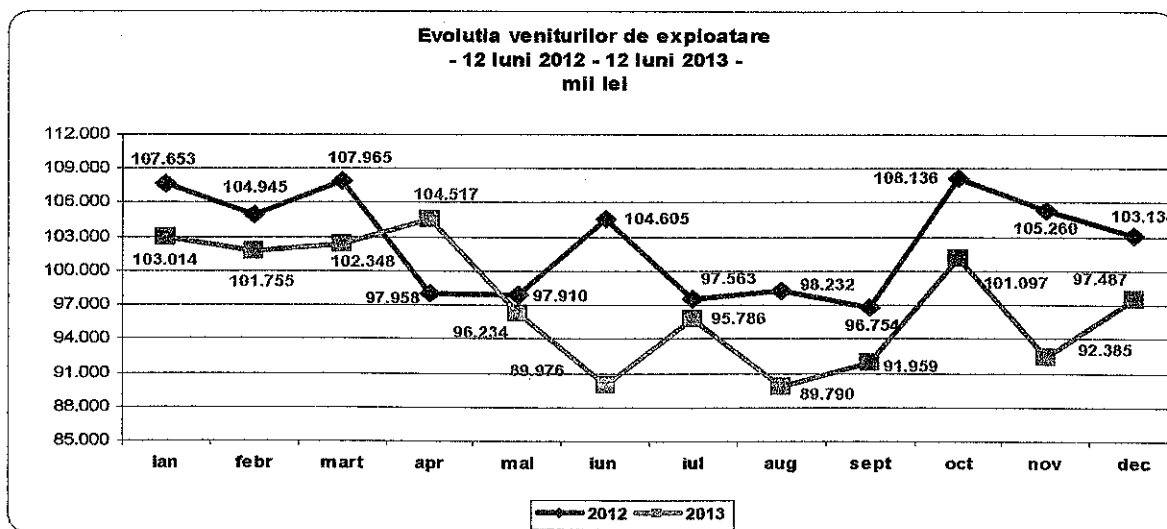


Asa cum este evidentiat in graficul de mai sus, se observa ca, daca in luna ianuarie 2012 CN Posta Romana distribuia 81,77% din totalul pensiilor de asigurari sociale de stat aflate in plata, la sfarsitul intervalului analizat, respectiv in decembrie 2013, acest procent este de numai 73,91%, ceea ce insemna o scadere cu 7,86%.

- diminuarea veniturilor pe segmentul de cash-collection, motivat de:

- scaderea numarului de tranzactii,
- incetarea unor contracte: AVON (incepand cu 15 iunie 2013), incasare facturi EON Moldova si CETELEM (incepand cu 01.07.2013), incasare facturi RCS-RDS (incepand cu 10.10.2013);
- presiunile puternice privind diminunarea comisioanelor percepute de CNPR pentru serviciile prestate pe baza de contract sau conventie;

In graficul urmatoare este prezentata evolutia lunara a veniturilor de exploatare realizate de C.N. Posta Romana in anii 2012 si 2013



Din analiza comparativa a principalelor categorii de venituri de exploatare realizate in cele doua perioade analizate sunt evidentiate:

Cresteri la:

serviciul cu confirmare de primire	= + 1.935 mii lei;
serviciul ramburs	= + 1.899 mii lei;
mandate postale	= + 1.852 mii lei;
mandate electronice	= + 1.695 mii lei;
vanzari marfuri	= + 926 mii lei;

Diminuari la:

venituri din posta de scrisori	= - 33.932 mii lei (fara influenta IPOST);
venituri din pensii	= - 9.893 mii lei;
colete	= - 1.772 mii lei
serviciul express	= - 1.665 mii lei;
mandate on-line	= - 1.278 mii lei;
mandate Western Union	= - 1.464 mii lei;
rovinieta	= - 511 mii lei;
venituri din conventii (incasari facturi, incasari rate,s.a.)	= - 8.924 mii lei;
diverse venituri din exploatare	= - 12.173 mii lei.

Principalele influente care au determinat scaderea acestor venituri sunt: rezilierea contractului de asociere in participatiune cu Terradox, incepand cu 01.08.2012 (in anul 2012 veniturile aferente acestui contract au insumat 2.177 mii lei) si scaderea semnificativa a veniturilor din penalitati facturate clientilor (-9.372 mii lei).

abonamente presa	= - 673 mii lei.
------------------	------------------

Veniturile financiare realizate in anul 2013 au insumat 18.559 mii lei, fiind cu 26,0% sub nivelul anului precedent, respectiv cu 6.531 mii lei mai mici, fiind influentate de:

- nivelului dobanzilor pe piata bancara;
- volumul numerarului aflat in depozite;
- evolutia cursului de schimb a valutelor.

In structura, veniturile financiare realizate, se prezinta astfel:

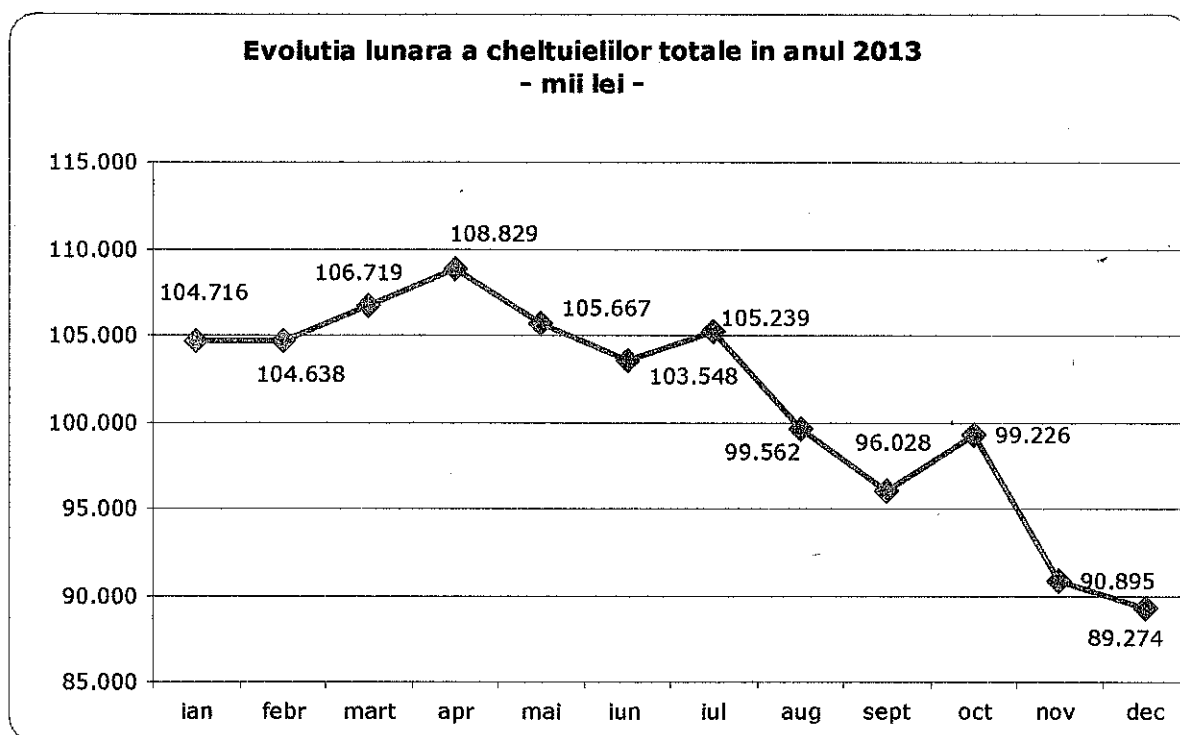
venituri din diferente de curs valutar	= 9.217 mii lei, cu 4.692 mii lei sub nivelul anului 2012;
venituri din dobanzi	= 8.019 mii lei (-3.016 mii lei);
venituri din interese de participare	= 248 mii lei (+156 mii lei);
venituri din alte investitii financiare	= 95 mii lei (+95 mii lei);
alte venituri financiare	= 980 mii lei (+ 926 mii lei) fornate din suma de 490 mii lei

reprezentand recuperarea capitalului social initial investit si suma de 479 mii lei cota parte din activul net in urma dizolvării SC Active International la care CNPR a detinut 19,6% din capitalul social pana in luna august 2013.

ANALIZA CHELTUIELILOR

C.N. Posta Romana a inregistrat in anul 2013 **cheltuieli totale** in valoare de **1.214.341 mii lei**, cu urmatoarea structura:

1. **cheltuieli pentru activitatea de exploatare = 1.201.295 mii lei**, cu o pondere de 98,9% in cheltuielile totale;
2. **cheltuieli pentru activitatea financiara = 13.046 mii lei**, cu o pondere de 1,1%.



Din evolutia lunara a cheltuielilor totale inregistrate in anul 2013 se pot face urmatoarele observatii:

3. daca pe primele 7 luni ale anului 2013 cheltuielile totale efectuate de CN Posta Romana au depasit 100.000 mii lei, in ultimele luni ale anului 2013 cheltuielile totale scad sub 100.000 mii lei, scaderea fiind determinata in principal de reducerea cheltuielilor cu amortizarea aferenta parcului auto si a cheltuielilor cu personalul, sub influenta aplicarii programului de disponibilizari colective, incepand cu luna octombrie 2013;
4. cel mai ridicat nivel al cheltuielilor s-a inregistrat in luna aprilie 2013 (108.329 mii lei) - cand s-au inregistrat platile compensatorii si taxele aferente (circa 4.100 mii lei) pentru 147 salariati disponibilizati in urma reorganizarii structurii retelei postale prin desfiintarea OPRM-urilor ;

Principalele categorii de **cheltuieli de exploatare** inregistrate in anul 2013 si ponderea acestora in totalul cheltuielilor de exploatare:

- *cheltuieli materiale* = 40.999 mii lei cu o pondere de 3,4% in totalul cheltuielilor de exploatare;
- *alte cheltuieli materiale* = 1.029 mii lei (0,1%);
- *cheltuieli cu energia si apa* = 11.002 mii lei (0,9%);
- *cheltuieli privind marfurile* = 19.511 mii lei (1,6%);

- cheltuieli cu personalul = 835.329 mii lei (69,5%);
- ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale = 55.091 mii lei (4,6%)
- ajustari de valoare privind activele circulante = -22.571 mii lei (-1,9%);
- alte cheltuieli de exploatare = 260.308 mii lei (21,7%).
- ajustari privind provizioanele = 598 mii lei (0,05%).

O detaliere a acestor categorii de cheltuieli vom prezenta in continuare in analiza comparativa cu anul 2012.

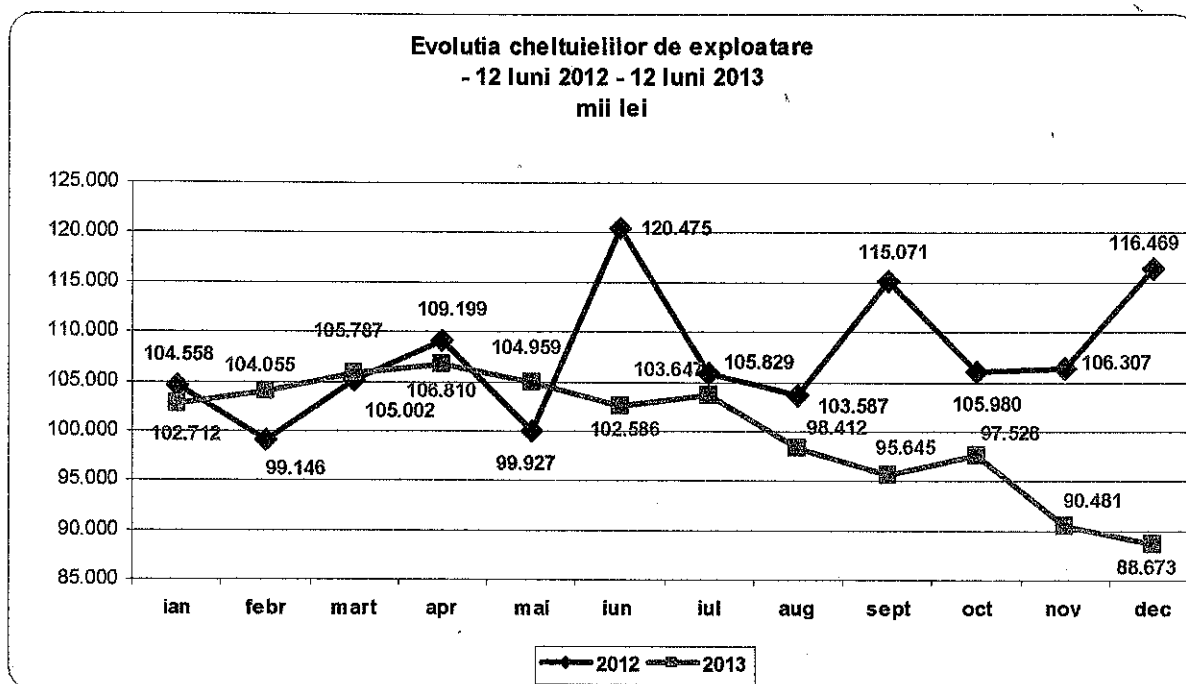
Cheltuielile financiare inregistrate in anul 2013 au insumat 13.046 mii lei, cu urmatoarea structura:

- diferente de curs valutar = 10.721 mii lei;
- cheltuieli privind dobanzile = 1.835 mii lei;
- alte cheltuieli financiare = 490 mii lei.

Analiza comparativa a cheltuielilor 2012 –2013

Cheltuielile totale inregistrate in anul 2013 au insumat **1.214.341 mii lei**, cu 92.925 mii lei mai putin decat cele realizate in anul 2012, ceea ce a insemnat o **scadere cu 7,1%**.

A. Cheltuielile de exploatare inregistrate in anul 2013 sunt in valoare de **1.201.295 mii lei** si sunt cu **90.255 mii lei mai mici** decat cele inregistrate in anul 2012 (-7,0%).



Principali factori care au influențat nivelul cheltuielilor de exploatare înregistrate în cele două perioade analizate:

- Reducerea săptămânii de lucru de la 5 la 4 zile de două ori pe luna, cu reducerea corespunzătoare a salariului, aplicată în perioada iunie 2011 - aprilie 2012. În perioada în care această măsură a fost aplicată nivelul cheltuielilor cu personalul (salarii și taxe) a fost cu circa 9% mai mic. Astfel, dacă în anul 2012 au fost 4 luni (ianuarie - aprilie) în care măsură a fost aplicată, însemnând 8 zile nelucrătoare, în anul 2013 această măsură nu a afectat nivelul cheltuielilor cu personalul;
- Scaderea numărului mediu de personal pe parcursul perioadelor analizate, determinată în principal de disponibilizările de personal dar și de fluctuația naturală a personalului.
- Scaderea cu circa 60% a nivelului cheltuielilor sociale în anul 2013 comparativ cu anul precedent, în condițiile în care:
 - doar în anul 2012 s-au acordat prime de Craciun în suma de 50 lei pentru fiecare salariat, indiferent de norma de lucru;
 - în anul 2013, având în vedere limitarea cheltuielilor sociale prin bugetul de venituri și cheltuieli, nu a mai fost posibilă compensarea de către CNPR a unei cote parti a valorii biletelor de odihnă și tratament achiziționate de salariați și nici acordarea de ajutoare banesti pentru boli grave sau incurabile.
- Scaderea cheltuielilor cu serviciile executate de terti, în principal prin rezilierea sau renegocierea unor contracte de prestări de servicii (ex. paza, telecomunicații, chirii pentru spații administrative);
- Creșterea preturilor la energie electrică, gaze naturale, carburanți;
- Extinderea pe parcursul anului 2013 a transportului de numerar efectuat de bănci în vederea creșterii securității numerarului transportat;
- Un nou contract de leasing auto, în vigoare din luna iunie 2013, cu o valoare mai mică decât valoarea contractului precedent de leasing auto, cu implicații în scăderea nivelului amortizării aferente;

- Amortizarea integrala a unor licente IT in ultimele luni ale anului 2013;

Situatia comparativa a principalelor categorii de cheltuieli de exploatare

1. **Cheltuielile cu materiale** au inregistrat 42.028 mii lei in anul 2013, in scadere cu 1.302 mii lei fata de anul 2012, cu urmatoarea structura in cele doua perioade analizate:

- mii lei -

Categoriile cheltuieli	2012	2013	+/-	%
Cheltuieli cu materii prime si materiale de consum, din care:	41.550	40.999	-551	98,7
Materii prime	3.522	3.702	180	105,11
Materiale consumabile, din care:	38.028	37.297	-731	98,08
- combustibil incalzire	2.738	3.136	398	114,54
- carburanti, lubrifianti	17.326	16.108	-1.218	92,97
- piese schimb si anvelope auto	1.210	1.383	173	114,30
- materiale consumabile pentru tehnica de calcul	5.477	5.893	416	107,60
- cheltuieli cu timbrele postale	1.888	1.897	9	100,48
Alte cheltuieli materiale, din care:	1.850	1.029	-821	55,6
- uniforme si echipament individual de protectie	1.191	366	-825	30,7
- alte obiecte de inventar	646	657	+11	101,7

Din tabelul de mai sus se observa ca cele mai semnificative diminuari s-au inregistrat la cheltuielile cu carburanti si lubrifianti (-1.218 mii lei), diminuare rezultata din modificarea structurii parcului auto, extinderea transportului de numerar de catre banci precum si restructurarea retelei postale si la cheltuielile cu uniforme si echipament individual de protectie (-825 mii lei).

2. **Cheltuielile cu energia si apa** in anul 2013 au insumat 11.002 mii lei, cu 599 mii lei mai mult decat in anul 2012;
3. **Cheltuielile privind marfurile** sunt in anul 2013 in suma de 19.511 mii lei, cu 1.388 mii lei mai mari decat in anul 2012 (+7,6%), in acelasi timp evidentiindu-se si cresterea veniturilor din vanzarea marfurilor (+4,2%);
4. **Cheltuielile cu personalul** inregistrate in anul 2013 sunt in suma de 835.329 mii lei, cu 49.663 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul 2012.

Structura cheltuielilor cu personalul inregistrate in cele doua perioade analizate se prezinta astfel:

- mii lei -

Categoriile cheltuieli	2012	2013	+/-
CHELTUIELI CU PERSONALUL			
	884.992	835.329	-49.663
Salarii si indemnizatii	701.821	664.395	-37.426
- Salarii aferente personalului cu CIM	625.686	600.382	-25.304
- Indemnizatii director general	128	499	+371
Indemnizatii directori cu contract de mandat	0	65	+65
Indemnizatii CA	34	411	+377
Plati comensatorii aferente disponibilizarilor colective	13.545	4.681	-8.864
Drepturi salariale urmare a hotararilor judecatoresti	185	432	+247
Indemnizatii 75% conf art 53.1 din CM	902	0	-902
Tichete de masa	61.341	57.925	-3.416
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	183.171	170.934	-12.237

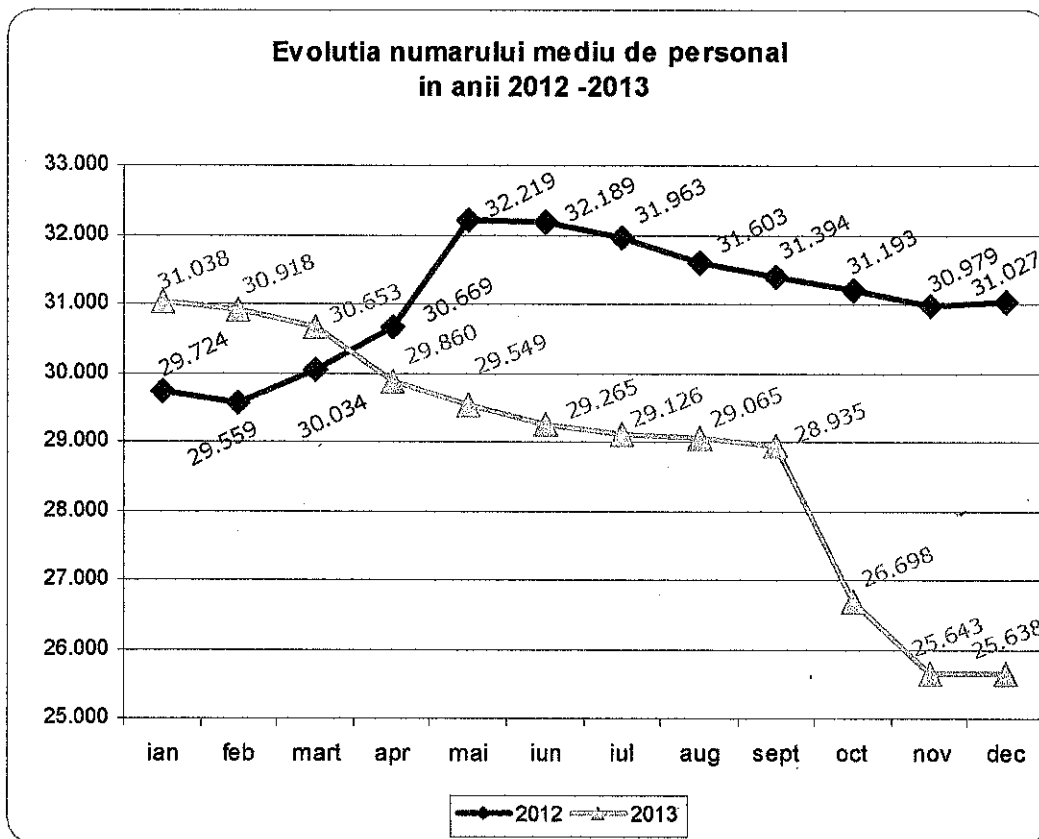
1. **Cheltuieli cu salariile aferente personalului cu CIM** = 664.395 mii lei, cu 37.426 mii lei sub nivelul inregistrat in anul anterior.

Economia inregistrata la aceasta categorie de cheltuieli a fost determinata de coroborarea urmatoarelor influente:

- renuntarea, incepand cu luna mai 2012 la aplicarea masurii de reducere a saptamanii de lucru (masura aplicata in perioada iunie 2011- aprilie 2012). Ca urmare, in anul 2012 numarul de zile lucratoare a fost mai mic cu 8 zile/salariat, ceea ce a determinat o diminuare a cheltuielilor cu personalul cu circa 9% pe luna in perioada ianuarie - aprilie 2012;
- scaderea numarului mediu de salariati cu 2.180 de salariati, ca efect al:
 - a) *suspendarii contractelor individuale de munca*, pentru personalul excedentar rezultat in urma reorganizarii CNPR din anul 2011, in conditiile art. 53.1 din Codul Muncii, cu plata unei indemnizatii in cuantum de 75% din salariul de baza, masura care s-a aplicat in perioada septembrie 2011- martie 2012;
 - b) *disponibilizarile de personal cu plata salariilor compensatorii, conform prevederilor contractului colectiv de munca:*
 - in anul 2012 numarul total al salariatilor disponibilizati a fost de 767, din care 650 cu plata salariilor compensatorii in valoare totala de 13.545 mii lei si 119 fara plata salariilor compensatorii;
 - in anul 2013 numarul total al salariatilor disponibilizati a fost de 3.655, astfel:
 - ⇒ in perioada ianuarie - septembrie 2013 numarul disponibilizarilor este de 146 salariati pentru care s-au platit salarii compensatorii in valoare de 4.346 mii lei (106 salariati 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. Numarul de personal disponibilizat in aceste conditii in perioada octombrie - decembrie 2013 a fost de 3.509 salariati, pentru care s-au platit salarii compensatorii in suma de 335 mii lei;

- *fluctuatia naturala a personalului;*



Din graficul de mai sus se observa ca numarul mediu de personal a inregistrat un trend descendent, exceptand perioada ianuarie -aprilie 2012, cand numarul mediu de personal a fost influentat de masura reducerii saptamanii de lucru.

Daca in luna mai 2012 (prima luna neinfluentata de zilele libere nelucratoare) numarul mediu a fost de 32.219 salariati, in decembrie 2013 acesta a ajuns la 25.638 salariati, o scadere semnificativa evidentiindu-se in luna octombrie 2013, in contextul aplicarii programului de disponibilizari colective, conform OUG 36/2013.

c. cresterea salariului de baza mediu/salariat cu circa 2,6% (de la 1.201,0 lei la 1.232,0 lei), ca urmare a:

- modificarilor intervenite in structura personalului dupa disponibilizarile colective;
- schimbarii claselor de incadrare ca efect a actiunii automatului de clase;
- cresterii salariului minim pe economie (de la 700 lei/salariat cat era la 01.01.2012 la 750 lei/salariat cu 01.02.2013 si la 800 lei/salariat cu 01.07.2013);

2. **Indemnizatii director general** = 499 mii lei, mai mari cu 371 mii lei decat in anul 2012, avand in vedere ca incepand cu luna decembrie 2012, la stabilirea indemnizatiei directorului general sunt aplicate prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporatista a intreprinderilor de stat;

3. **Indemnizatii director cu contract de mandat** = 65 mii lei, reprezentand indemnizatia directorului Sucursalei Express pentru perioada mai - septembrie 2013, salarizat in conformitate cu OG 109/2011;
4. **Indemnizatii CA** = 411 mii lei, cu 377 mii lei peste nivelul anului 2012. Incepand cu luna decembrie 2012, la stabilirea nivelului indemnizatiilor membrilor CA s-au aplicat prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporatista a intreprinderilor de stat;
5. **Plati compensatorii aferente disponibilizarilor colective** = 4.681 mii lei, cu 8.864 mii lei mai mici decat in anul precedent.

Desi in anul 2013 numarul salariatilor disponibilizati a fost considerabil mai mare decat in anul 2012 (3.655 salariatii disponibilizati fata de 767 in anul 2012), valoarea salariilor compensatorii platite salariatilor in anul 2013 este mult mai mica.

Aceasta situatie este explicata prin faptul ca in anul 2012 salariatii au beneficiat de salarii compensatorii conform contractului colectiv de munca, platite la data disponibilizarii.

In anul 2013 majoritatea salariatilor disponibilizati (3.509 salariatii, reprezentand 96% din totalul disponibilizarilor) beneficiaza de venituri de completare, conform prevederilor O.U.G 36/2013, suportate din bugetul ANOMF, CNPR platind salarii compensatorii doar ca diferenta intre suma totala a salariilor compensatorii la care au dreptul conform contractului colectiv de munca si suma veniturilor de completare conform OUG 36/2013. De asemenea plata acestor salarii compensatorii se face in transe lunare, dupa incetarea platii indemnizatiilor de somaj, ceea ce determina o esalonare a acestui tip de cheltuiala pana in anul 2016.

6. **Drepturi salariale urmare a hotararilor judecatoresti** = 432 mii lei, cu 247 mii lei peste nivelul anului 2012;
 7. **Indemnizatii 75% conf. Art. 53.1 din CM** = 0 lei in anul 2013, comparativ cu anul 2012, cand aceste cheltuieli au insumat 902 mii lei, pentru cei circa 500 de salariatii care au avut contractul de munca suspendat in perioada ianuarie - martie 2012, acestia beneficiind de o indemnizatie de 75% din salariul de incadrare;
 8. **Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala** = 170.934 mii lei, mai mici cu 12.237 mii lei decat cele inregistrate in anul 2012, aceste cheltuieli fiind direct proportionale cu cheltuielile salariale;
 9. **Cheltuieli cu tichetele de masa** = 57.925 mii lei cu 3.416 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul 2012, economia realizandu-se datorita scaderii numarului mediu de personal, influentat de disponibilizari, pensionari si fluctuatii de personal;
- **Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale** au insumat 55.091 mii lei in anul 2013, fiind cu 6.828 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul precedent, luand in considerare ca:
- in anul 2013, s-a incheiat un nou contract de leasing auto, incepand cu luna iunie, cu o valoare mai scazuta, ceea ce determina o scadere semnificativa a cheltuielilor lunare cu amortizarea comparativ cu perioada anterioara;
 - la sfarsitul anului 2013 s-au amortizat integral o serie de licente IT;
 - reevaluarea imobiliarilor la 31.12.2013, a influentat nivelul cheltuielilor de exploatare cu suma de 6.325 mii lei (respectiv provizioane pentru deprecierea imobiliarilor = 7.736 mii lei si venituri din ajustari pentru deprecierea imobiliarilor = 1.411 mii lei).
- **Ajustari de valoare privind activele circulante** au insumat -22.571 mii lei in anul 2013, fata de anul 2012 cand valoarea acestor ajustari a fost de 8.243 mii lei.
 - **Alte cheltuieli de exploatare** au insumat 260.308 mii lei in anul 2013, cu -108.057 mii lei sub nivelul inregistrat in anul precedent.

In structura acestei categorii se regasesc urmatoarele cheltuieli principale:

- **Cheltuieli privind prestatiile externe = 156.579 mii lei** in anul 2013, cu 16.348 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul precedent.

In cadrul acestei categorii cele mai semnificative scaderi s-au inregistrat la:

- *cheltuieli privind chirile = -5.148 mii lei, scadere rezultata din coroborarea:*
 - o *scaderii cheltuielilor cu chirii spatii administrative (- 5.436 mii lei, fiind efectul renegocirii contractelor de inchiriere a spatiilor precum si al reorganizarii structurii retelei postale;*
 - o *scaderii cheltuielilor cu chirii pentru sisteme de alarma (- 216 mii lei)*
 - o *cresterii inregistrate la categoria alte chirii (+512 mii lei), urmare a inchirierii mijloacelor auto pentru asigurarea continuitatii activitatii postale in perioada care s-a scurs de la expirarea vechiului contract de leasing auto, pana la incheierea unui nou contract (aprilie si mai 2013);*
- *cheltuieli cu primele de asigurare = -1.270 mii lei, aceasta cheltuiala fiind in legatura cu modificarile survenite in structura parcului auto;*
- *cheltuieli taxe telecomunicatii = -17.848 mii lei. In decembrie 2012 a expirat contractul cu GIR privind furnizarea serviciilor de telecomunicatii on-line (internet, VPN, VOIP), ulterior incheindu-se noi contracte pentru furnizarea acestor servicii in conditii mai avantajoase. De asemenea s-a redus numarul de abonamente de telefonie mobila cu circa 20.000 de abonamente;*
- *cheltuieli cu servicii asigurate de terti = -969 mii lei, in cadrul acestei categorii inregistrandu-se atat diminuari cat si cresteri astfel:*
 - o *cheltuieli de asigurare paza si protectie = -2.564 mii lei, urmare a incheierii unui nou contract privind furnizarea serviciilor de paza, incepand cu luna februarie 2013, cu tarife mai avantajoase fata de contractul precedent. De asemenea, in luna ianuarie 2013, pana la incheierea noului contract, CNPR a asigurat servicii de paza cu forte proprii;*
 - o *cheltuieli privind consultanta juridica = -1.119 mii lei, nivelul acestor cheltuieli fiind restrictionat de prevederile legislative;*
 - o *cheltuieli privind monitorizarea interventiilor G4S = - 96 mii lei;*
 - o *cheltuieli service sisteme de alarma = - 79 mii lei;*
 - o *cheltuieli consultanta in vederea privatizarii = - 616 mii lei,*
 - o *cheltuieli cu administratiile postale straine = +2.186 mii lei;*
 - o *cheltuieli incalzire = + 907 mii lei.*

Totodata, in cadrul **cheltuielilor privind prestatiile executate de terti** sunt evidentiata si *cresteri* semnificative la unele categorii de cheltuieli:

- o *cheltuieli intretinere si reparatii = +2.852 mii lei, cresterea regasindu-se la cheltuielile cu reparatii auto inregistrate la returnarea masinilor care au facut obiectul leasingului Porsche;*
- o *cheltuieli privind transportul de bunuri = +1.472 mii lei, in principal datorita:*
 - *cresterii cheltuielilor transportului cu avionul aferent traficului postal international,*
 - *cresterii provenite de la categoria alte cheltuieli de transport, unde au fost inregistrate sumele cuvenite angajatilor CNPR pentru efectuarea activitatii de transport a expeditiilor postale pe tronsoanele de distribuire si colectare cu autovehicule proprietate personala in vederea asigurarii continuitatii activitatii in perioada dintre cele doua contracte de leasing dar si a cresterii cheltuielilor aferente transportului de lemne;*

1. *cheltuieli cu servicii bancare si asimilate = + 4.544 mii lei.* Incepand cu luna iunie 2012, comisiunile percepute de bancile comerciale pentru ridicarea numerarului au fost ajustate in urma majorarii comisionului perceput de BNR la retragerea numerarului (de la 0,15% la 0,30%);
- **Cheltuieli cu impozite, taxe si alte varsaminte asimilate = 48.813 mii lei**, cu 9.891 mii lei mai putin decat in anul precedent, principala influenta provenind de la cheltuielile cu prorata TVA (-10.055 mii lei);
 - **Alte cheltuieli de exploatare in suma de 54.915 mii lei**, sunt cu 81.818 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul 2012, nivelul acestei categorii fiind influentat de:
 - scaderea cheltuielilor cu majorari si penalitati catre bugetul general consolidat cu 101.701 mii lei, ca urmare a aprobarii esalonarii la plata a amenzii primita de la Consiliul Concurentei (in luna iunie 2012 in aceasta categorie de cheltuieli a fost inregistrata amenda primita de la Consiliul Concurentei in suma de 103.374 mii lei)
 - cresterea cheltuielilor cu majorari si penalitati catre alti creditori cu 28.515 mii lei, pe fondul intarzierilor la plata catre clientii de cash collection, datorita confruntarii CNPR cu lipsa de lichiditati;
 - scaderea cheltuielilor cu asocierile in participatiune, ca efect al rezilierii contractului cu Terradox in luna august 2012;
 - scadere cheltuielilor cu medicina muncii cu 3.587 mii lei. Economia inregistrata la aceasta categorie de cheltuieli se datoreaza faptului ca in anul 2013 nu au fost inregistrate cheltuieli de medicina muncii, facturile fiind retinute furnizorului, constituindu-se in suma de 3.995 mii lei pentru aceasta cheltuiala.
- **Ajustari privind provizioanele** inregistrate in anul 2013 insumeaza **598 mii lei**, comparativ cu anul 2012 cand aceste ajustari au avut valoare negativa (-103.894 mii lei) determinata in principal de reluarea in venituri a provizionului constituit in decembrie 2011 pentru amenda primita de la Consiliul Concurentei in suma de 103.374 mii lei, odata cu inregistrarea pe cheltuieli in momentul obtinerii esalonarii la plata (iunie 2012)

B. Cheltuielile financiare inregistrate in anul 2013 au insumat 13.046 mii lei cu 2.670 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul precedent, cu urmatoarea structura:

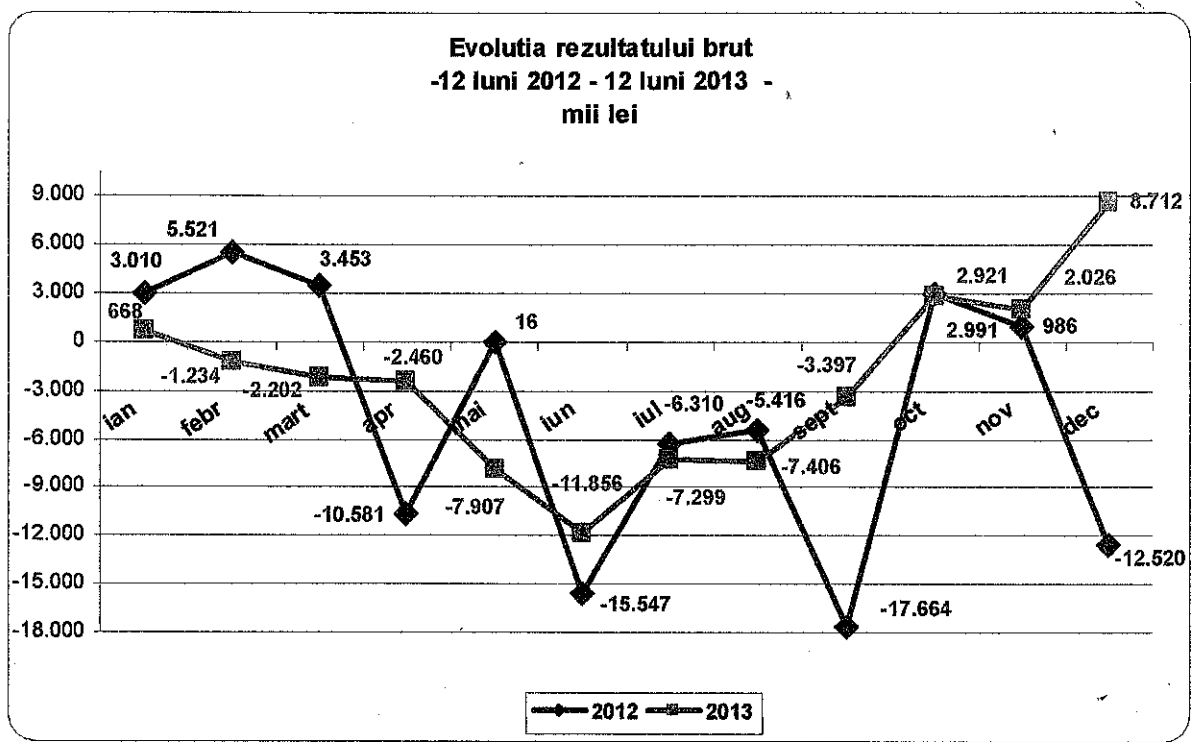
- diferente de curs valutar = 10.721 mii lei (-3.161 mii lei);
- cheltuieli aferente dobanzilor = 1.835 mii lei (+160 mii lei);
- alte cheltuieli financiare = 490 mii lei (+331 mii lei), influentate de inregistrarea cheltuielilor cu imobilizarile financiare cedate in urma dizolvarii SC Active International la care CNPR detinea 19,6% din capitalul social.

REZULTATUL BRUT:

- mii lei -

Denumire indicatori	2012	2013	ABATERI
Rezultat brut, din care:	-52.061	-29.434	22.627
- exploatare	-61.435	-34.947	26.488
- financiar	9.374	5.513	-3.861

C.N. Posta Romana inregistreaza la 31.12.2013 o pierdere in suma de 29.434 mii lei, cu 22.627 mii lei mai mica decat pierderea inregistrata la sfarsitul anului precedent.



Urmarind evolutia lunara a rezultatului brut inregistrat de CNPR in anii 2012 si 2013 se evidentiaza urmatoarele aspecte:

- masurile intreprinse in vederea diminuarii semnificative a cheltuielilor cu personalul s-au concretizat in imbunatatirea rezultatului brut, in perioadele respective CNPR inregistrand profit brut;

- ianuarie - aprilie 2012 cand s-a aplicat masura de reducere a saptamanii de lucru de doua ori pe luna de la 5 la 4 zile lucratoare (exceptie luna aprilie cand rezultatul a fost influentat de plata salariilor compensatorii si a taxelor aferente acestora),

- octombrie - decembrie 2013, in urma aplicarii planului de disponibilizari colective conform OUG 36/2013;

Sintetizand, trebuie sa evidentiem tendinta de scadere a cheltuielilor in anul 2013 fata de anul 2012, nu doar a cheltuielilor cu personalul ci si a cheltuielilor cu serviciile prestate de terti.

Daca in anul 2012 media lunara a cheltuielilor totale a fost de 108,9 milioane lei, in anul 2013 aceasta medie a scazut la 101,2 milioane lei.

Aceiasi tendinta descendenta se evidentiaza insa si la veniturile totale, respectiv de la un nivel mediu lunar de 104,6 milioane lei in anul 2012, s-a ajuns la o valoare medie lunara de 98,7 milioane lei in 2013, ca urmare a scaderii volumului prestatiilor postale.

Chiar daca ritmul de scadere a cheltuielilor totale a devansat usor ritmul de scadere a veniturilor totale, ceea ce evidentiaza o imbunatatire a activitatii desfasurate de CNPR, pentru a mentine un rezultat pozitiv in activitatea desfasurata in viitor, sunt necesare eforturi intensificate in vederea cresterii cifrei de afaceri, pe o piata liberalizata a serviciilor postale.

III ANALIZA ACTIVITATII DIRECTIILOR

DOMENIUL COMERCIAL

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

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

DEPARTAMENT VANZARI

Principalele activitati derulate in cadrul Departamentului Vanzari sunt urmatoarele:

- Mentinerea relatiilor comerciale cu partenerii CNPR pe principalele segmente de activitate (corespondenta, colete postale, express, marketing direct, presa etc);
- Contribuie la cresterea veniturilor CNPR generate de principalele domenii de activitate prin incheierea de noi contracte (clienti noi);
- Coordonarea si indrumarea activitatii agentilor de vanzari din teritoriu;
- Indrumarea, coordonarea si verificarea din punct de vedere metodologic a activitatii comerciale desfasurate la nivelul subunitatilor postale operative prin ghiseele acestora;
- Pregatirea si negocierea contractelor;
- Analizarea, avizarea si supunerea spre aprobare conducerii CN Posta Romana SA a contractelor incheiate la nivelul Directiilor Regionale de Posta;
- Preluarea solicitarilor primite din partea potentialilor clienti si elaborarea ofertelor catre acestia;

DEPARTAMENT OPERATIUNI POSTALE

- Principalele activitati derulate in cadrul Departamentului Operatiuni Postale sunt urmatoarele:
- Coordonarea operationala unitara la nivel national a activitatilor specifice domeniului operatiuni postale (posta de scrisori, colete postale, curier electronic, publicitate prin posta, coletarie anuntata, a sistemelor de francare - masini de francat, TP), in vederea realizarii prestatiiilor proprii si pe baza de contracte/conventii;
- Negocierea si incheierea conventiilor, contractelor si actelor aditionale avand ca obiect activitatea de achitare a drepturilor de protectie si asistenta sociala si mentinerea relatiei cu partenerii de contract si conventie in ceea ce priveste activitatea de achitare a drepturilor de protectie si asistenta sociala (CNPP, ANPIS, ANOFM, MAN, MAI, SRI etc.);
- Mentinerea relatiilor operationale cu partenerii de contract pentru serviciile postale gestionate, in vederea optimizarii relatiei contractuale;

Urmarirea aplicarii instructiunilor si normelor de lucru pentru serviciile postale, efectuarea prestatiiilor stabilite prin contractele incheiate cat si a celorlalte acte normative care vizeaza activitatea specifica.

DEPARTAMENT OPERATIUNI FINANCIARE

Principalele activitati derulate in cadrul Departamentului Operatiuni Financiare sunt urmatoarele:

- Organizarea si realizarea verificarii tranzactiilor financiare si intocmirea situatiilor necesare efectuarii decontarilor si inregistrarii in evidenta contabila pentru: serviciul de mandat postal, e-mandat, mandat on-line, MoneyPost, Eurogiro, Eurogiro Cash International, Eurogiro Cont, Western Union;
- Organizarea si asigurarea respectarii proceselor tehnologice de verificare si gestiune a tranzactiilor financiare;
- Urmarirea aplicarii intocmai a prevederilor operationale ale acordurilor externe si a conventiilor interne

privind executarea activitatilor de la nivelul Serviciului Operatiuni Financiare Retail si Serviciului Operatiuni Financiare Business.

DEPARTAMENT OPTIMIZARE OPERATIONALA

Principalele activitati derulate in cadrul Departamentului Optimizare Operationala sunt urmatoarele:

- Asigurarea dezvoltarii, implementarii si functionarii in cadrul CNPR a unui sistem de monitorizare a rezultatelor activitatii de vanzari bazat pe seturi specifice de indicatori de performanta;
- Monitorizarea indeplinirii obiectivelor lunare/trimestriale/anuale de vanzari conform target-ului alocat la nivel de OJP si subunitate postala si elaborarea de materiale de informare destinate managementului companiei;
- Coordonarea procesului de repartizare, comunicare si monitorizare a obiectivelor de vanzari pe OJP-uri si subunitati postale;
- Asigurarea implementarii unui sistem de evaluare a productivitatii si eficientei economice a activitatilor la nivelul retelei.

DEPARTAMENT MANAGEMENT CONTRACTE SI LICITATII

Principalele activitati derulate in cadrul Departamentului Management Contracte si Licitatii sunt cele strict legate de procesele de analiza si raportare a activitatii comerciale in ansamblul sau:

- Centralizarea si analizarea datelor de trafic si veniturilor specifice activitatilor desfasurate pe baza de contracte si propunerea masurilor de rentabilizare
- Analizarea periodica a modului de derulare a contractelor comerciale din gestiune si a celor castigate in urma procedurilor de licitatii si propune masuri pentru imbunatatirea activitatii desfasurate;
- Intocmirea documentatiei in vederea participarii la licitatii si prezentarea de propuneri catre conducerea CNPR in vederea incadrarii in cerintele caietului de sarcini ale achizitorului;
- Elaborarea de contracte/conventii ca urmare a castigarii licitatiilor;
- Asigurarea suportului si monitorizarea pentru incheierea contractelor castigate in urma procedurilor organizate de autoritati contractante;
- Pregatirea, negocierea si intocmirea de contracte, conventii, acte aditionale, precum si oferte indicative sau oferte ferme pentru clientii existenti si potentiali, persoane juridice de drept public sau privat, precum si in cazul unor solicitari pentru oferirea de produse personalizate in conditii atipice fata de produsele de baza sau de prevederile cuprinse in normele si procedurile in vigoare;
- Introducerea datelor privind clientii la nivel national in aplicatia informatica "Clienti CNPR" si actualizare;
- Gestionarea bazelor de date necesare activitatii (baze de date contracte, baze de date clienti persoane juridice, trafic si venituri presa, etc.) si intretinerea permanenta a acestora.

DOMENIUL TRAFIC POSTAL INTERNATIONAL

CN Posta Romana a obtinut in iulie 2013 Autorizatia de Comisionar in Vama emisa de Autoritatea Nationala a Vamilor, in vederea alinierii serviciilor oferite la cerintele de calitate ale pietei actuale. Acest tip de autorizatie a constituit singura optiune legala, care sa permita o mai mare implicare in procesul de vamuire a trimerilor postale, prin asumarea unor responsabilitati specifice Comisionarilor in Vama precum prezentarea, depozitarea si declararea marfurilor, efectuarea calculului datoriei vamale precum si plata la autoritatea vamala a cuantumului drepturilor de import si de export aferente trimerilor postale internationale.

Ca urmare a obtinerii Autorizatiei de Comisionar in vama, CN Posta Romana a demarat incepand cu data de 2.09.2013, activitatea de vamuire centralizata a trimerilor extra-comunitare adresate persoanelor fizice domiciliatae in Bucuresti si judetul Ilfov. Toate operatiunile de declarare la vama sunt efectuate de catre CN Posta Romana, pe langa Biroul Vamal "Bucuresti Posta". Ulterior punerii in libera circulatie a trimerilor postale sosite din strainatate, eventuale taxe vamale si/sau TVA sunt achitate, pe baza de factura, in momentul livrarii trimerii la domiciliul clientului.

Un proces rapid de vamuire si livrare a trimerilor postale, permite fluidizarea traficului postal international, cu efecte benefice asupra calitatii serviciului si implicit asupra clientilor.

La data de 1 octombrie 2013 procesul de vamuire centralizata a fost extins prin includerea in acesta a trimerilor EMS import si export adresate / expediate clientilor din toata tara. Ulterior, la data de 1 noiembrie 2013 s-a continuat procesul de extindere prin includerea trimerilor recomandate, a pachetelor si a coletelor import si export din/catre tari ne-membre ale Uniunii Europene Elvetia, Liechtenstein, Islanda si Norvegia adresate destinatarilor persoane fizice din toata tara. Procesul de extindere va continua si in anul 2014 prin includerea in prima faza a trimerilor extra-comunitare adresate persoanelor juridice din Bucuresti. Din februarie 2013 a fost demarat contractul EPG (e-parcel group) de distribuire colete postale intracomunitare.

Au fost semnate contracte

- de Acces direct si servicii postale cu operatori nepostali: Mikroconsult Kft., KAAB JOANNA KOCON, BUTTERFLY DM LTD si Swiss Mail Solutions GmbH.

-Acorduri Standard pentru schimbul bilateral de trimeri EMS cu Operatorii postali desemnati din Albania, Argentina, Belgia, HongKong, Maroc, Egipt, Nigeria, Qatar, Lituania, Coreea Rep., Rusia, Serbia, Ungaria.

-si Acorduri de Plata in functie de performante cu Operatorii postali desemnati din Ungaria, Moldova, Belgia.

DOMENIUL SUCURSALA SERVICIILOR EXPRES

Sucursala Serviciilor Express (SSE) a fost infiintata incepand cu data de 01.11.2012 si are ca principal obiect de activitate coordonarea activitatii de executare a serviciilor express interne si internationale la nivelul retelei nationale de subunitati postale.

Totodata Sucursala asigura managementul contractelor avand ca obiect servicii express precum si managementul activitatii de transport specializat pentru trimerile Prioripost, care presupune: crearea retelei de transport Prioripost, elaborarea itinerariilor CPA Prioripost, planificarea transportului si coordonarea soferilor curieri.

Pe piata serviciilor de curierat expres Posta Romana detine o cota de **3,5%**, confruntandu-se in acelasi timp cu o concurenta foarte puternica din partea marilor jucatori globali, precum: FAN COURIER, DHL, TNT, UPS, CARGUS, URGENT CURIER.

Cresterea numarului de comercianti pe segmentul de piata on-line reprezinta pentru CNPR o oportunitate ce poate fi valorificata prin dezvoltarea unor servicii si produse informatizate dedicate magazinelor on-line. In acest sens se afla in curs de finalizare proiectul e-commerce, dedicat acestui tip de clienti.

Pentru a veni in intampinarea cerintelor clientilor nostri, a fost implementat serviciul Extra-Program ce permite prezentarea trimerilor express interne si EMS, in regim non-stop de luni pana sambata, in cadrul Punctelor de Posta Rapida Bucuresti, Prahova, Constanta, Cluj, Iasi si Brasov.

Totodata se afla in curs de finalizare si implementare serviciul Prioripost - colectare cont client, disponibil pe baza de contract pentru clientii strategici.

La nivel national, **reseaua de localitati in sistem Prioripost** este formata din:

▲ 1.003 localitati - unde se executa prezentarea trimerilor express;

▲ 1848 localitati - in care se asigura livrarea trimerilor la domiciliul/sediul destinatarilor.

In conformitate cu reglementarile ANCOM, **timpii de circulatie** stabiliti pentru trimerile interne din categoria express sunt:

- ▲ 12 ore - loco;
- ▲ 24 ore - intre resedintele de judet si intrajudetean;

▲ 36 ore - intre oricare alte 2 localitati din reseaua **PRIORIPPOST**.

Asigurarea timpilor de circulatie se realizeaza pe baza planului de indrumare a trimerilor express, care cuprinde 228 CPA (175 - locale, 33 - intraregionale, 20 - interregionale), deservite de 162 mijloace auto tip Caddy, Crafter, MAN proprietatea CNPR- achizitionate in sistem leasing.

In prezent flota auto este coordonata tehnic la nivelul CNPR si al Oficiilor Judetene de Posta, aceasta activitate urmand a fi preluata de Departamentul Suport si Asigurare Tehnica din cadrul Sucursalei Servicii Express, dupa definitivarea structurii de personal a acestuia. Preluarea va fi realizata gradat, incepand cu parcul auto ce deserveste Punctul de Posta Rapida Bucuresti.

Structura teritoriala este reprezentata prin 41 puncte de lucru specializate PJPR/PPRB, incadrate cu personal operativ (oficianti, manuatori de valori, cartatori si factori) si personal auxiliar (soferi si curieri).

Gama de servicii express oferite include:

- ▲ servicii express interne: Prioripost, Prioripost cu valoare declarata fixa, Prioripost facturi si Ultrapost;
- ▲ servicii express internationale: *Express Mail Services (EMS) si Skypak*.

Pentru realizarea acestor servicii, subunitatile postale folosesc aplicatiile informatice Ghiseu Informatizat, Track&Trace si Clienti, care permit:

- transmiterea in format electronic a borderourilor de prezentare de catre clientii contractuali;
- stabilirea statusului pentru trimerile expediate de clientii cu contract, pentru o anumita perioada;
- urmarirea electronica a starii tuturor trimerilor express intrate in sistem;
- accesarea bazei de date pentru clientii contractuali.

Niciuna dintre aplicatii nu are un modul pentru obtinerea de rapoarte statistice, intocmirea lor bazandu-se pe prelucrarea manuala a datelor de intrare.

ACTIVITATEA DE CONTROL

CONTROL MANAGERIAL

Au fost efectuate actiuni de control tematic si control de urmarire la Oficiile Judetene de Posta prevazute in planurile de control aprobate.

In urma realizarii controlului de urmarire si in baza constatarii nerealizarii masurilor dispuse au fost efectuate cercetari disciplinare in urma carora sefii O.J.P. Maramures si O.J.P.Braila au fost sanctionati disciplinar.

Actiune de control la Fabrica de Timbre initiata in baza dispozitiei Directorului General, urmare adresei Directiei Economice nr. 106/5533/05.08.2013.

Actiuni de control cu trimeri postale capcanate chimic – 11

Au fost vizate subunitati din cadrul O.J.P. Bihor, O.J.P. Cluj (2 actiuni), O.J.P. Neamt, O.J.P. Bacau, O.J.P. Vrancea, O.J.P. Hunedoara, O.J.P. Timis, O.J.P. Bistrita, O.J.P. Maramures si O.P. Bucuresti 2, in urma carora au fost operate 2 concedieri, au fost aplicate 4 sanctiuni disciplinare si 16 inscrieri in Anexa 33.

Reclamatii / Petitii

In cursul anului 2013 au fost repartizate departamentului Control spre solutionare un numar de 112 reclamatii si 104 petitii, solutionate dupa cum urmeaza;

-59 reclamatii solutionate de salariatii Departamentului din Administratia Centrala;

-53 reclamatii solutionate de salariatii Departamentului din Dispersia Teritoriala;

-55 petitii solutionate de salariatii Departamentului din Administratia Centrala;

-49 petitii solutionate de salariatii Departamentului din Dispersia Teritoriala;

In urma verificarilor intreprinse s-a constatat ca din cele 112 reclamatii inregistrate la nivelul departamentului Control un numar de 24 dintre acestea au fost intemeiate (88 neintemeiate)

In cazul petitiilor, din cele 104 inregistrate dupa cercetare s-a constatat ca 6 au fost intemeiate, 87 neintemeiate, iar prin 11 petitii se solicita doar informatii.

Din totalul de 216 reclamatii si petitii inregistrate la nivelul departamentului, 41 au fost transmise C.N.P.R. de catre Parlamentului Romaniei, Guvern si M.S.I..

Cercetari disciplinare

Salariatii din cadrul Departamentului Control au fost angrenati in cursul anului 2013 intr-un numar de 52 cercetari disciplinare, din care, la 36 dintre acestea au participat salariatii din cadrul Administratiei Centrale iar la 16, salariatii din dispersia teritoriala a departamentului.

Cercetari, verificari si raportari dispuse de MSI – 34.

Cercetari, verificari solicitate de catre alte compartimente din Administratia Centrala – 5.

Elaborare/revizii proceduri operationale – 6.

Initiere protocol colaborare cu alte institutii – 1 cu Inspectoratul General al Politiei.

ACTIVITATEA DE AUDIT

Informatii generale privind activitatea Biroului Audit:

Biroul Audit este un compartiment care isi desfasoara activitatea in cadrul Administratiei Centrale a C.N. Poșta Română S.A, in subordinea Consiliului de Administratie, potrivit prevederilor Legii 672/2002 privind auditul public intern, Hotararii nr. 1086 din 11 decembrie 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern desfasurate de catre auditorii interni din cadrul entitatilor publice.

Pe linie de specialitate, Biroul Audit colaboreaza cu Compartimentul Audit Intern din cadrul Ministerului pentru Societatea Informatiionala, respectiv cu Unitatea Centrala de Armonizare pentru Auditul Public Intern (U.C.A.A.P.I.).

In anul 2013, compartimentul de audit intern a fost organizat ca Birou Audit conform Hotararii Consiliului de Administratie Nr. 63 din data de 31.10.2012. Structura de audit activeaza cu o structura de personal formata din sapte salariatii (6 executie si 1 conducere).

Biroului Audit îi revine sarcina de a asigura desfasurarea activitatilor de audit intern in cadrul companiei, avand calitatea de activitate funcțional independenta și obiectivă, care da asigurări și consiliere conducerii pentru buna administrare a veniturilor și cheltuielilor, perfectionand activitățile.

Activitatea Biroului Audit in anul 2013:

Planul de audit pentru anul 2013, inregistrat sub nr.101.1/40/18.12.2012 si referatul de suplimentare al planului audit intern pentru anul 2013 inregistrat sub nr.101.1/200/17.09.2013 aprobate de Consiliul de Administratie al

CN Posta Romana SA, au fost realizate in procent de 100% din misiunile planificate.

Modalitatea de identificare a activitatilor si prioritizarea lor in planul anual pentru anul 2013 a avut la baza evaluarea riscului asociat diferitelor structuri, activitati, programe/proiecte sau operatiuni.

Domeniile abordate in cadrul misiunilor de audit au fost:

- misiuni de audit referitoare la functiile suport;
- misiuni de audit intern referitoare la functiile specifice.

Misiunile de audit prevazute in planul de audit intern si efectuate in anul 2013 sunt considerate relevante la nivelul CN Posta Romana SA.

In cursul anului 2013 s-au desfasurat urmatoarele misiuni de audit intern:

▲ **Misiune de audit privind activitățile financiar-contabile:** „Evaluarea standardelor de control intern/managerial în activitatea de control financiar preventiv propriu”

Principalele recomandari formulate

Emiterea de decizii de suspendare, destituire sau schimbare, pentru persoanele care nu mai desfasura activitate de control financiar preventiv propriu;

Actualizarea sigiliilor personale aflate in circuit in conformitate cu structura organizatorica in vigoare.

2. Misiuni de audit privind achizițiile publice: In cursul anului 2013 s-au desfasurat, conform planului, 1 misiune de audit intern privind achizițiile publice cu tema " Evaluarea activității de achizitii publice" si 1 misiune de audit intern suplimentara solicitata de catre Comitetul de Audit, prin hotararea CA nr. 243/24.10.2013 cu tema "Furnizarea de asigurări privind eficacitatea și adecvarea controalelor interne în procesul de achiziție".

Principalele recomandari formulate:

Determinarea unui sistem de subordonare in varianta de structura organizatorica ierarhica-functionala existenta, care sa asigure un sistem de organizare, coordonare si control, pentru activitatea de achizitii si aprovizionare la nivelul tuturor structurilor implicate in aceasta activitate si definirea clara a relatiilor de subordonare;

Realizarea unor proceduri cu actiuni si responsabilitati clare privind:

- ▲ umarirea asigurarii CNPR cu produsele/lucrarile/serviciile achizitionate;
- ▲ controlul stocurilor in vederea evitarii lipsei/supradimensionarii acestora in raport cu cerintele reale ale CNPR si a imobilizarii nejustificate de fonduri financiare.
- ▲ umarirea derularii contractelor de achizitii.

3. Misiune de audit privind activitatea juridic: "Susținerea intereselor organizației în raporturile cu autoritățile și instituțiile publice sau alte persoane fizice sau juridice"

Principala recomandare formulata:

Elaborarea de catre structurile implicate, respectiv Juridic, Economic, Comercial si Operational a unei proceduri operationale privind recuperarea debitelor existente la nivelul Companiei in care sa fie stabilite actiunile, termene si responsabilitati specifice fiecarei structuri implicate.

4. Misiuni de audit intern privind functiile specifice CN Posta Romana SA:

In cursul anului 2013 s-au desfasurat 6 misiuni de audit intern privind functiile specifice CN Posta Romana SA

Obiectivele misiunilor de audit au fost:

- Conformitatea cadrului metodologic cu reglementările Uniunii Postale Universale si a practicilor postale europene in domeniul traficului international de trimiteri postale;
- Analiza portofoliului de activități in domeniul comercial;
- Evaluarea activității de organizare, coordonare si control pe linie de evidenta, procurare si exploatare

- a utilajelor postale;
- Coordonarea activității de monitorizare a consumului de carburant pe tip de autovehicule și puncte de lucru;
- Analiza gradului de încărcare cu sarcini de serviciu a conducătorilor auto;
- Evaluarea standardelor de control intern/manAGERIAL în activitatea de control mandate și încasare numerar în contul clienților.

Principalele recomandări formulate

- Realizarea și implementarea unui program de măsuri în scopul asigurării bazei materiale necesare realizării Obiectivului Minim De Calitate a Serviciului impus de Acordul REIMS V din octombrie 2011. Revizuirea de către structurile implicate, respectiv Economic și Operational a modului de stabilire a tuturor taxelor de prezentare pentru trimerile postale internaționale, astfel încât acestea să reflecte structura costurilor și serviciile internaționale să fie realizate în condiții de eficiență economică.

- Distribuirea echilibrată a sarcinilor și responsabilităților în concordanță cu importanța obiectivelor Direcției Comerciale;
- Asigurarea lucrărilor de service și reparații pe categorii de utilaje postale, astfel încât să se permită repararea și asigurarea funcționării acestor utilaje postale în condițiile reglementate prin lege;
- Stabilirea de responsabilități clare, în fișa postului, salariaților care au atribuții de monitorizare a consumului de carburant pe tipuri de autovehicule și puncte de lucru cu privire la măsurile care trebuie luate în cazul disfuncționalităților depistate în procesul de monitorizare;
- Instruirea salariaților care au ca atribuții principale activități de prezentare și distribuire trimiteri postale și exploatează mijloacele de transport în realizarea sarcinilor de serviciu, privind:
 - operațiile specifice activității de prezentare și distribuire trimiteri postale
 - asigurarea calitatii serviciilor postale efectuate și satisfacția clienților

6. Actualizarea/revizuirea normelor metodologice/instrucțiunilor/ghidurilor de aplicare în activitatea de control mandate și încasare numerar în contul clienților astfel încât acestea să fie elaborate, aprobate și aplicate în condițiile cunoașterii și respectării regulilor de management constituite în cele 25 de standarde de control intern (Ordinului OMFP 946/2005 actualizat în anul 2011).

Urmare efectuării misiunilor de audit intern aferente anului 2013 au fost emise recomandări, prin implementarea acestor recomandări de către structurile auditate se pot elimina/minimiza riscurile.

DOMENIUL RESURSE UMANE

Prin H.C.A. nr. 175/14.06.2013, s-a aprobat planul de disponibilizare (iunie 2013) din cadrul C.N.P.R., elaborat în conformitate cu prevederile OUG 36/30.04.2013 (privind aplicarea, în perioada 2013-2018 a unor măsuri de protecție socială acordată persoanelor disponibilizate prin concedieri colective efectuate în baza planurilor de disponibilizare).

La data de 31.05.2013, C.N.P.R. avea un nr. total de salariați de 31694, structurați astfel:

Personal operativ=28182
 Personal auxiliar = 1493
 Personal funcțional administrativ=1885
 Personal conducere=134

Urmare faptului ca:

- scăderea volumului de trimiteri postale înregistrată în ultimii ani a făcut ca infrastructura de subunități postale să devină supradimensionată;
 - începând cu data de 01.01.2013, piața serviciilor postale din România s-a liberalizat în totalitate, ceea ce a generat o pierdere a unui segment de clienți, care în prezent utilizează serviciile C.N.P.R. SA întrucât nu există alternativă;
 - nevoia de a face concurenței,
- este evidentă necesitatea și oportunitatea optimizării rețelei postale într-un ritm accelerat, în condiții de eficientizare, astfel încât aceasta să devină competitivă.

Această optimizare a structurii rețelei postale coroborat cu aplicarea rezultatelor redimensionării personalului de exploatare poștală, determinat pe baza datelor de trafic care au înregistrat scăderi, are ca rezultat disponibilizarea personalului operativ, precum și proporțional a celui din categoriile auxiliar și funcțional administrativ.

Numărul de salariați necesar pentru desfășurarea activității în urma aplicării măsurilor din planul de disponibilizare:

personal operativ= 24853
personal auxiliar = 1437
personal funcțional administrativ = 1620
personal de conducere = 134

Numărul de salariați care vor fi afectați de concedieri colective

Numărul de salariați care vor fi afectați de concedieri colective este **3650**, astfel:
personal operativ: 3329
personal auxiliar: 56
personal funcțional administrativ: 265

Procedurile de concediere colectivă au fost inițiate în cursul lunii iulie 2013, urmând ca începând cu luna septembrie 2013 să se dispună concedierea efectivă a salariaților.

Astfel, numărul total de concedieri colective, în cursul anului 2013, a fost de 3509. . Pana la data incheierii situatiilor financiare din totalul de 3.509 persoane disponibilizate au depus documente de la ANOFM in vederea calcularii salariilor compensatorii datorate de CNPR un numar de 2767 de persoane din care 1450 nu au dreptul la plati compensatorii iar pentru 1317 s-a estimat o valoare a platilor compensatorii de 10.546.519 lei si contributii aferente de 2.763.715 lei. In situatiile financiare incheiate pentru anul 2013 nu au fost inregistrate provizioane pentru aceste plati compensatorii

DOMENIUL ECONOMIC

CNPR a reevaluat cladirile si terenurile inregistrate in contabilitate la 31.12.2013. Rezultatele reevaluarii a fost inregistrat in situatiile financiare in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati.

In conformitate cu prevederile CCM 2008-2018 salariatii beneficiaza la pensionare de o gratificatie al cui cuantum se stabileste in functie de vechimea. Conform Ordinului 2055/2009 compania trebuie sa constituie un provizion cu valoarea beneficiilor de plata catre salariatii. Pentru aceasta a fost incheiat contractul nr. 140/1063/2014 cu firma KPMG Romania SRL. Calculul provizionului s-a efectuat de specialisti in calcul actuarial si a vizat stabilirea provizionului pana la 31.12.2012 si valoarea acestuia la 31.12.2013. Valoarea provizionului stabilit pana la 31.12.2012 de 17.370.388 lei a fost inregistrat pe seama rezultatului reportat . Provizionul stabilit la 31.12.2013 in valoare de 15.436.518 a condus la inregistrare la venituri din reluarea provizioanelor in anul 2013 a sumei de 1.933.870.

In activitatea companiei in anul 2013 a aparut ca o lucrare noua si specifica ,activitatea de stabilire a Costul net al prestării Serviciului Universal,in conformitate cu Decizia nr.975/2012.

Prin decizia ANCOM, Poșta Română a fost desemnată pentru anul 2013 furnizor de Serviciu Poștal Universal pe teritoriul României drept care urmare este obligată să asigure distribuția trimiterilor poștale din sfera Serviciului Universal la tarifele și în condițiile stabilite de autoritatea de reglementare. Odată cu liberalizarea completă a pieței serviciilor poștale, începând cu data de 01 ianuarie 2013, în România s-a stabilit un nou mecanism de compensare a costului net al furnizării serviciului universal (pierderile înregistrate de furnizorul de serviciu universal ca urmare a îndeplinirii obligațiilor ce îi revin în această calitate).

Dupa finalizarea situatiilor financiare anuale si auditarea de catre un auditor financiar independent ANCOM va analiza impactul furnizării serviciilor din sfera serviciului universal asupra rezultatului financiar realizat de companie si va evalua sarcina injustă (costurile suplimentare) in vederea remunerarii (compensarii) costului net. Stabilirea costului net pentru anul 2013 este o lucrare in curs de auditare la CN Posta Romana SA si termenul final de depunere a situatiei costului net la ANCOM este 1 iulie 2014. Pentru anul 2013, previziunile interne ale companiei indică un rezultat brut pozitiv, în condițiile calculării, compensării și încorporării costului net în situația financiară a companiei.

Raportat la cifra de afaceri a Poștei Române în anul 2013, această estimare indică un cost net cuprins în intervalul 35 - 50 milioane lei la care trebuie să contribuie toți furnizorii de servicii din sfera serviciului universal sau a serviciilor care pot fi considerate ca substituibile acestora proporțional cu veniturile înregistrate. La nivel european, cota de compensare estimată variază între 2,2% și 6,5% din cifra de afaceri anuală a operatorilor poștali desemnați ca Furnizori de Serviciu Poștal Universal.

Rezultatele financiare reale înregistrate de CN Posta Română la finalul anului 2013 vor fi determinate cu exactitate după evaluarea și compensarea de către Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM) a costului net, rezultat din obligația Poștei Române privind prestarea Serviciului Postal Universal.

În ceea ce privește realizarea finanțării activității, societatea a asigurat plata la termen a drepturilor salariale, impozite, taxe și contribuții aferente, precum și plata ratelor de esalonare a datoriilor restante la bugetul general consolidat conform Deciziei de esalonare emisă de ANAF cu nr. 1049233/16.03.2012.

CNPR a derulat pe parcursul anului 2013 două linii de credit pentru activitatea curentă, în valoare de 20 milioane lei fiecare, cu Banca Transilvania și Millennium Bank. Deoarece datoriile restante la activitatea de cash collection care au apărut în anul 2011 ca urmare a debalansării plăților către partenerii prin plata unor alte contracte de achiziții contractate în perioada 2009-2011, în trimestrul IV 2013 s-a derulat o procedură de achiziție a unui credit de 100 milioane lei.

Procedura a fost finalizată prin negociere și atribuire a contractului de finanțare către EximBank.

Compania a încheiat efectiv contractul de credit nr. 140/1142 în data de 10.03.2014 acoperind parțial restanțele la activitatea de cash collection cu suma de 100.000.000 lei. Contractul se derulează pe o perioadă de 24 luni, cu primele 6 luni perioadă de grație. Scadența creditului este la 22.02.2016. Tinta conducerii companiei pentru anul 2014 este să achite integral datoria la cash collection, în acest sens fiind deja încheiate acorduri cu partenerii de aproximativ 80 milioane lei.

Conform Deciziei Directorului General nr. 12148/26.11.2013 s-a efectuat inventarierea generală anuală a patrimoniului CN Posta Română SA, asigurând astfel aplicarea prevederilor legale cu referire la asigurarea integrității patrimoniului companiei.

DATE PRIVIND PROIECTUL DE PRIVATIZARE

Potrivit **Hotărârii de Guvern nr. 1.258 din 12 decembrie 2012** pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul privatizării, Strategia de privatizare a C.N. Posta Română S.A. a fost modificată alături de alte modificări și completări aduse legislației secundare ce reglementează procesele de privatizare din România.

În conformitate cu prevederile acestui act normativ, privatizarea C.N. Posta Română S.A. se realizează **prin metoda majorării de capital social prin aport de capital privat**, prin dobândirea de către un nou investitor a unui pachet de acțiuni reprezentând **51%** din capitalul social al companiei în cadrul unei operațiuni de majorare de capital prin emisiune de noi acțiuni. Noile acțiuni emise se oferă spre subscriere investitorului selectat, în vederea dobândirii cotei de 51% din capitalul social, precum și acționarului existent Societatea Comercială Fondul Proprietatea - S.A. în vederea menținerii cotei sale de participare la capitalul social al companiei prin exercitarea dreptului de preferință în condițiile legii. În cazul în care Societatea Comercială Fondul Proprietatea S.A. nu își exercită dreptul de preferință ori și-l exercită parțial, investitorul selectat va subscrie un număr de acțiuni mai mic decât cel oferit inițial, astfel încât, în oricare situație, participatia sa la capitalul social al companiei să reprezinte 51% din capitalul social al companiei rezultat în urma operațiunii de majorare. Acțiunile nesubscrise de către Societatea Comercială Fondul Proprietatea S.A. ori de către investitorul selectat se anulează.

Având în vedere faptul că până la data limită de 28 mai 2013 nu a fost achiziționat de către potențiali investitori niciun dosar de prezentare, Guvernul României a decis modificarea termenelor prevăzute în legislația secundară

referitoare la procesele de privatizare din Romania si a termenului de valabilitate a ofertei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. in sensul ca prin Hotararea Guvernului nr. 321/2013 s-a stabilit ca termen limita pentru depunerea ofertelor neangajante si preliminarare data de 30 iunie 2014, iar termenul de valabilitate a ofertei de privatizare a Companiei Nationale Posta Română - S.A. este 30 octombrie 2014.

Ulterior Guvernul Romaniei a emis **Hotararea de Guvern nr. 696/2013** prin care se modifica strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. in sensul ca privatizarea 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, inclusiv cel rezultat ca urmare a conversiei creantelor statului fata de Compania Nationala "Posta Română" - S.A. in actiuni, in masura realizarii acesteia, daca este cazul.

PROCESUL DE CONVERSIE A CREANTELOR FISCALE IN ACTIUNI

In conformitate cu Hotararea de Guvern nr. 696/2013 Strategia de privatizare a C.N. Posta Română S.A. impune, in vederea finalizarii procedurii conversiei creantelor fiscale in actiuni, realizarea urmatoarelor actiuni:

1) **pregatirea raportului privind testul creditorului in economia de piata** (parte a conceptului general referitor la principiul investitorului in economia de piata – concept ce reglementeaza ajutorul de stat in Uniunea Europeana, asa cum este definit la art 107 (ex art. 87), Titlul VII Norme comune privind concurenta, impozitarea si armonizarea legislativa din Tratatul privind functionarea Uniunii Europene, actualizat;

Realizat

2) **pregatirea documentatiei de prezentare a rezultatului acestui test catre Comisia Europeana**, respectiv Directoratului General pentru Competitie si Directoratului General pentru Piata Interna si Servicii, dupa caz in cadrul unei proceduri de consultare informala cu reprezentantii Comisiei Europene cu privire la respectarea regulilor in materia ajutorului de stat prin masura propusa a conversiei creantelor fiscale in actiuni; discutii cu Fondul Proprietatea privind implementarea clauzei de claw – back si actualizarea in cadrul testului

Realizat

3) **derularea procedurii de consultare informala cu reprezentantii Comisiei Europene (inclusiv actualizarea dupa caz a testului creditorului in economia de piata)** cu privire la respectarea regulilor in materia ajutorului de stat prin masura propusa a conversiei creantelor fiscale in actiuni ce se preconizeaza a se finaliza la sfarsitul lunii noiembrie 2013; aceasta actiune se va finaliza printr-un acord informal/punct de vedere al reprezentantilor Comisiei Europene referitor la conversia creantelor fiscale in actiuni ce va fi transmis Consiliului Concurentei;

Realizat

4) **transmiterea acordului informal/punctului de vedere catre Ministerul pentru Societatea Informatiionala care va elabora proiectelor de acte normative** ce va aproba stingerea, prin conversie in actiuni, a creantelor principale si accesoriilor aferente, inclusiv accesoriile aferente celor stinse cu intarziere, dupa caz, convenite bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale si bugetelor fondurilor speciale, reprezentand impozite, taxe, contributii si alte venituri bugetare, cu exceptia impozitului pe venitul din salarii si asimilate salariilor, individualizate in titluri de creanta, emise la o data precizata, datorate de catre Compania Nationala de "Posta Română " S.A. la aceea data si neachitate la data eliberarii certificatului de atestare fiscala de catre organul fiscal competent (inclusiv reglementarea mecanismelor contractuale de exit, modificarea Hotararii Guvernului pentru modificarea actualei strategii de privatizare a CNPR etc.)

In derulare (raspunsul DG COMP estimat 20 martie 2014; finalizare acte normative estimata ultima decada aprilie 2014)

5) in baza certificatului de atestare fiscala, comunicat de organul fiscal Companiei Nationale

In curs

Posta Română S.A., administratorii companiei vor convoca Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor pentru a decide cu privire la majorarea capitalului social si la emisiunea de actiuni in conditiile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, in scopul conversiei in actiuni a creantelor fiscale;

- **data stingerii creantelor fiscale** va fi data realizarii conversiei aprobata de catre Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor (hotararea de majorare a capitalului social si emiterii de actiuni in scopul conversiei creantelor);

(finalizare
estimata
ultima
decada mai
2014)

PROCESUL DE PRIVATIZARE POST CONVERSIE A CREANTELOR FISCALE IN ACTIUNI

Ulterior finalizarii procesului de conversie a creantelor fiscale in actiuni, procesul de privatizare continua cu etapele prevazute in strategia de privatizare. Principalele actiuni sunt urmatoarele:

Actualizare rapoarte due diligence si raport de evaluare CNPR cu data de referinta de 31 decembrie 2013

Actualizare dosar de prezentare (contract de privatizare, regulile camerei de date, lista de active, situatii financiare, declaratie DG); Ultima actualizare va fi cat mai aproape de data de depunere a ofertelor neangajante

Finalizare Data Room (actualizare cu cele mai recente informatii)

In derulare
(finalizare
estimata
ultima
decada mai
2014)

Întâlniri ale investitorilor interesați cu conducerea companiei in vederea depunerii ofertelor neangajante

In derulare

Depunerea de catre investitorii interesați a Documentelor Etapei de Precalificare cuprinzând documentele de participare, inclusiv documentele care atestă îndeplinirea criteriilor de precalificare și a garanției de participare, precum și ofertele preliminare și neangajante

In derulare
(termen limita
de depunere
30 iunie
2014)

Verificarea și analiza Documentelor Etapei de Precalificare depuse de Ofertanți, aplicarea criteriilor de precalificare și stabilirea listei Ofertanților Precalificați
Comunicarea listei Ofertanților Precalificați

Finalizare
9 iulie 2014

Negocieri preliminare cu Ofertanții Precalificați pe baza ofertelor preliminare și neangajante depuse de aceștia.

Accesul Ofertanților Precalificați în Camera de Date

MSI va comunica Ofertanților Precalificați data, ora și locul pentru depunerea Ofertelor Finale Ferme

9 iulie –
14
august 2014

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 în prezența Ofertanților

22 august
2014

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

22– 31
august 2014

Deschiderea Ofertelor Finale Ferme în prezența Ofertanților Calificați

Verificarea Ofertelor Finale Ferme din punct de vedere al respectării Regulilor și Procedurilor privind Oferta și Selecția și aplicarea grilei de punctaj

Anunțarea Ofertantului Câștigător în prezența Ofertanților Calificați și încheierea procesului verbal de licitație privind selecția Ofertantului Câștigător

NB: **MSI 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 întrunește punctajul minim stabilit de MSI și comunicat în prealabil Ofertanților, MSI poate solicita depunerea de

1 sept. 2014

Oferte Finale Ferme îmbunătățite. În aceste situații, trebuie avut în vedere că anunțarea Ofertantului Câștigător va avea loc cu prelungirea corespunzătoare a calendarului. Finalizarea, aprobarea de către Guvernul României și/sau după caz de către Parlamentul României a Contractului de Privatizare și semnarea Contractului de Privatizare

1 sept. –
20 oct 2014

Perioada de finalizare a Contractului de Privatizare (a carei durata poate varia, în funcție de condițiile suspensive aplicabile – e.g. Consiliul Concurenței cu privire la concentrarea economică, dacă este cazul)

În principiu, neîndeplinirea condițiilor suspensive, duce la nefinalizarea procesului de privatizare.

20 oct
2014 - final

Implementarea mecanismului de clawback ar trebui să ia în calcul, după caz, fie
- situația nesemnării contractului de privatizare până la momentul T (e.g. 20 octombrie) + o perioadă de posibilă prelungire (e.g. 20 decembrie), fie
- situația nefinalizării privatizării (conform Contractului de Privatizare semnat).


PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

ADRIAN APOLZAN



DIRECTOR GENERAL,

ION SMEEIANU



DIRECTOR ECONOMIC,

GABRIELA MANTU

