

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

**SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | Note | 1 ianuarie 2015 | 31 decembrie 2015 |
|--|----------|--------------------|----------------------|
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| I. IMOBILIZARI NECORPORALE | | | |
| 1. Cheltuieli de constituire | | - | - |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare | | - | - |
| 3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare, daca acestea au fost achizitionate cu titlu oneros, si alte immobilizari necorporale | | 1.907.395 | 1.227.256 |
| 4. Fond comercial pozitiv | | - | - |
| 5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie | | - | 57.410 |
| Total immobilizari necorporale | 1 | 1.907.395 | 1.284.666 |
| II. IMOBILIZARI CORPORALE | | | |
| 1. Terenuri si constructii | | 593.233.408 | 574.554.623 |
| 2. Instalatii tehnice si masini | | 27.553.105 | 20.207.409 |
| 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier | | 2.714.808 | 3.145.143 |
| 4. Investitii imobiliare | | 51.348.853 | 52.198.815 |
| 5. Avansuri si immobilizari corporale in curs de executie | | 3.018.054 | 3.968.861 |
| Total immobilizari corporale | 1 | 677.868.228 | 654.074.850 |
| III. IMOBILIZARI FINANCIARE | | | |
| 1. Actiuni detinute la entitati afiliate neincluse in consolidare | | 23.864.060 | - |
| 2. Investitii detinute ca immobilizari | | - | 6.618.180 |
| 3. Alte imprumuturi | | 16.756.914 | 14.085.241 |
| Total immobilizari financiare | 1 | 40.620.974 | 20.703.418 |
| IV. TITLURI PUSE IN ECHIVALENTA | | | |
| | | - | - |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | | 720.396.597 | 676.062.934 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I. Stocuri | | | |
| 1. Materii prime si materiale consumabile | | 14.446.533 | 16.429.572 |
| 2. Productia in curs de executie | | 105.612 | 17.017 |
| 3. Produse finite si marfuri | | 6.567.048 | 5.953.626 |
| 4. Avansuri pentru cumparari de stocuri | | 1.590 | 823 |
| Total stocuri | | 21.120.783 | 22.401.038 |
| II. Creante (Sumele care urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) | | | |
| 1. Creante comerciale | | 126.631.794 | 122.477.489 |
| 3. Alte creante | | 17.915.520 | 7.059.519 |
| 4. Capital subscris si nevarsat | | - | - |
| Total creante | | 144.547.314 | 129.537.008 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | Note | 1 ianuarie 2015 | 31 decembrie 2015 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| III. Investitii pe termen scurt | | | |
| 1. Alte investitii pe termen scurt | | - | - |
| Total investitii pe termen scurt | | - | - |
| IV. Casa si conturi la banci | | | |
| | | 36.830.406 | 20.503.029 |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| | | 202.498.503 | 172.441.075 |
| C. CHELTUIELI IN AVANS | | | |
| | | 469.170 | 624.872 |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | | | |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni | | - | - |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit | | 109.530.623 | 80.899.141 |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor | | 705.810 | 719.446 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori | | 142.168.930 | 152.708.011 |
| 5. Sume datorate entitatilor afiliate neincluse in consolidare | | 28.080 | - |
| 6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale | | 291.710.081 | 299.254.773 |
| Total datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an | | 544.143.524 | 533.581.371 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE | | | |
| | | (343.396.289) | (371.793.541) |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE | | | |
| | | 377.000.308 | 304.269.398 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | | | |
| 1. Sume datorate institutiilor de credit | | 13.666.670 | - |
| 2. Datorii comerciale - furnizori | | - | - |
| 3. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale | | 135.945.113 | 113.472.235 |
| Total datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an | | 149.611.783 | 113.472.235 |
| H. PROVIZIOANE | | | |
| 1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare | | 21.543.588 | 30.195.653 |
| 2. Alte provizioane | | 51.157.390 | 92.448.156 |
| Total provizioane | 2 | 72.700.978 | 122.643.809 |
| I. Venituri in avans | | | |
| 1. Subventii pentru investitii | | 11.544.596 | 11.103.701 |
| 2. Venituri inregistrate in avans - total din care | | 2.220.438 | 18.382.332 |
| De reluat intr-o perioada de un an | | 2.220.438 | 11.278.117 |
| De reluat intr-o perioada mai mare de un an | | - | 7.104.215 |
| 3. Fond comercial negativ | | - | - |
| Total venituri in avans | | 13.765.034 | 29.486.033 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | Note | 1 ianuarie 2015 | 31 decembrie 2015 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| J. Capital si rezerve | | | |
| I. Capital subscris | | | |
| 1. Capital subscris varsat | | 59.487.787 | 59.487.787 |
| 2. Capital subscris nevarsat | | - | - |
| Total capital subscris | | 59.487.787 | 59.487.787 |
| II. Prime de capital | | | |
| | | - | - |
| III. Rezerve din reevaluare | | | |
| | | 355.715.506 | 344.474.064 |
| IV. Rezerve | | | |
| 1. Rezerve legale | | 12.251.080 | 12.251.080 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale | | - | - |
| 3. Rezerve de valoare justa | | - | - |
| 4. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | 226.813.084 | - |
| 6. Alte rezerve | | 157.587.488 | 157.587.488 |
| Total rezerve | | 396.651.652 | 169.838.568 |
| V. REZERVE DIN CONVERSIE | | | |
| | | - | - |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) sold D | | | |
| | | (691.487.618) | (488.624.489) |
| VII. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR aferent(a) societatii-mama | | | |
| Repartizarea profitului | | (234.297) | - |
| VIII. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA | | | |
| 1. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intereselor care nu controleaza | | - | - |
| 2. Alte capitaluri proprii | | - | - |
| Total interese care nu controleaza | | - | - |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII | | | |
| | | 143.142.951 | 49.945.438 |
| Patrimoniul public | | | |
| | | - | - |
| TOTAL CAPITALURI | | | |
| | | 143.142.951 | 49.945.438 |
| Director General Alexandru Petrescu | | | |
| Director Economic Gabriela MANTU | | | |
| Intocmit, Sef Departament Contabilitate, Tita David | | | |



COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| Denumirea indicatorilor | Nota | Exercitiul financiar 2014 | Exercitiul financiar 2015 |
|---|------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Cifra de afaceri neta | 4 | 1.129.682.717 | 1.083.114.189 |
| 2. Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie | | 6.648.308 | 4.948.178 |
| 3. Productia realizata pentru scopuri proprii si capitalizata | | - | - |
| 4. Alte venituri din exploatare | | 53.129.794 | 6.332.573 |
| Venituri din exploatare | 2 | 1.189.460.819 | 1.094.394.940 |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | | 40.649.816 | 36.542.383 |
| b) Alte cheltuieli externe | | 26.966.574 | 24.789.860 |
| 6. Cheltuieli cu personalul: | 8 | 756.789.719 | 788.418.961 |
| a) Salarii si indemnizatii | | 607.619.077 | 648.616.074 |
| b) Cheltuieli cu asigurarile sociale, cu indicarea distincta a celor referitoare la pensii | | 149.170.642 | 139.802.887 |
| 7. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si imobiliarile necorporale | | 37.237.626 | 32.627.320 |
| b) Ajustari de valoare privind activele circulante, in cazul in care acestea depasesc suma ajustarilor de valoare care sunt normale | | 21.247.658 | 4.872.483 |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare | | 215.621.035 | 209.665.868 |
| 9. Ajustari privind provizioanele | | 49.875.569 | 25.760.584 |
| Cheltuieli din exploatare | | 1.148.387.997 | 1.122.677.460 |
| Profitul sau pierderea din exploatare | 2 | 41.072.822 | (28.282.520) |
| 9. Venituri din interese de participare | | - | - |
| 10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate | | - | - |
| 11. Alte dobanzi de incasat si venituri similare | | 10.870.591 | 13.068.876 |
| 12. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante | | (260.047) | - |
| 13. Dobanzi de platit si cheltuieli similare | | (13.937.169) | (16.407.640) |
| Profitul sau pierderea financiar(a) | | (3.326.625) | (3.338.764) |
| 14. Profitul sau pierderea din activitatea curenta | | 37.746.197 | (31.621.284) |
| 15. Impozitul pe profit | | 14.736.276 | 3.609.208 |
| 16. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus | | - | - |
| 17. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) entitatilor integrate | 3 | 23.009.921 | (35.230.492) |
| 18. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intreprinderilor asociate | | - | - |
| 19. Profitul sau pierderea exercitiului financiar - total, atribuibil(a): | | 23.009.921 | (35.230.492) |
| - societatii-mama | | 23.009.921 | (35.230.492) |
| - intereselor care nu sunt controlate | | - | - |

Director General
Alexandru Petrescu

Director Economic,
Gabriela MANTU

Intocmit,
Sef Departament Contabilitate,
Tita David



COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| Denumirea Elementului | Sold la inceputul exercitiului 2015 | | Cresteri - Total, din care | | Reduceri - Total, din care | | Sold la sfarsitul exercitiului 2015 | |
|--|--|--------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|--|-------------------|
| | | | | | | | | |
| Capital subscris | 59.487.787 | - | - | - | - | - | - | 59.487.787 |
| Rezerve din reevaluare | 355.715.506 | - | - | 11.241.442 | - | 11.241.442 | - | 344.474.064 |
| Rezerve legale | 12.251.080 | - | - | - | - | - | - | 12.251.080 |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 226.813.084 | - | - | 226.813.084 | - | 226.813.084 | - | - |
| Alte rezerve | 157.587.488 | - | - | - | - | - | - | 157.587.488 |
| Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita | (567.183.670) | 22.775.624 | 22.775.624 | 22.775.624 | - | - | - | (544.408.046) |
| Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile | (124.303.948) | (57.967.021) | (57.967.021) | - | - | - | - | (182.270.969) |
| Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | - | 238.054.526 | 238.054.526 | 238.054.526 | - | - | - | 238.054.526 |
| Profit sau pierdere | 23.009.921 | (35.230.492) | (35.230.492) | - | 23.009.921 | 23.009.921 | (35.230.492) | (35.230.492) |
| Repartizarea profitului | (234.297) | - | - | - | (234.297) | (234.297) | - | - |
| TOTAL | 143.142.951 | 167.632.637 | 260.830.150 | 260.830.150 | 260.830.150 | 260.830.150 | 260.830.150 | 49.945.438 |

Urmatoarele miscari au influentat capitalurile proprii inregistrate la 31 decembrie 2015:

-La 31 decembrie 2015 a fost transferata din Rezerve din reevaluare suma de 11.241.442 lei reprezentand amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare realizate pentru anul 2015. Transferul a fost facut in contul de „Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din reevaluare”. Suma a fost inregistrata in declaratia de impozit pe profit ca fiind element similar veniturilor si a fost impozitata corespunzator.

- Potrivit prevederilor OMF1802/2014, a fost efectuat transferul soldului initial al contului 1065 „Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”, in suma de 226.813.084 lei, in contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”.

- La pozitia „Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile” au fost inregistrate in anul 2015 urmatoarele ajustari pentru societatea-mama, diferenta nesemnificativa fata de totalul miscarilor in an la aceasta pozitie provenind din corectii inregistrate de subsidiara Romfiatelia:

- penalitati furnizori aferente anului 2014 in suma de 9.804.168 lei;
- drepturi salariale acordate in baza unor hotarari judecatoresti din anii anteriori, in suma de 6.788.368 lei;
- facturi utilizate aferente anului 2014, in suma de 803.809 lei;
- provizioane pentru recalcularea penalitatilor pentru perioada de pana la 31 decembrie 2014, aferente litigiilor cu furnizorul GAS, in cadrul dosarelor 51526/3/2010 si 4072/3/2013, in suma de 15.590.469 lei;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

- provizion pentru litigiul cu furnizorul G4S, neinregistrat in anii anteriori, aferent dosarului 51527/3/2010, in suma de 6.538.237 lei;
- ajustare pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs, reprezentand studiu de fezabilitate intocmit pentru centrele de sortare Otopeni, neutilizabil in scopul activitatii economice inca din perioada anterioara, in suma de 933.033 lei;
- ajustare pentru deprecierea partiala a participatiei in Imopost Developments S.A., in valoare de 17.505.930 lei, ca urmare a deciziei Inaltei Curti de Casatie si Justitie din data de 24 ianuarie 2014, prin care s-a decis ca terenul aporatat la capitalul social al Imopost nu este proprietatea privata a Companiei, ci a Statului Roman. A se vedea si Nota 9, in care Compania a prezentat detalii despre litigiile in care este parte si pentru care s-au constituit ajustari de depreciere sau provizioane.

Director General
Alexandru ~~Popescu~~



Director Economic,
Gabriela ~~Martiu~~

Intocmit,
Sef Departament Contabilitate

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2014 situatia capitalurilor proprii se prezenta astfel:

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

In anul 2014 reevaluarea aferenta patrimoniului Muzeului National Filatelic, care a fost cedat a fost trecuta in contul 1065 „Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare”. De asemenea, a fost redusa rezerva din reevaluare cu suma de 15.503.173 lei reprezentand valoarea amortizata aferenta reevaluarii cladirilor in anul 2014.

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

La pozitia „Alte rezerve” -cont 1068- s-a inregistrat valoarea inregistrata prin rezerve a activelor apartinand Muzeului Filatelic ce a fost transferata in cursul anului 2014.

Inregistrările efectuate in anul 2014 pe seama rezultatului reportat la CN Posta Romana SA au fost urmatoarele:

- acoperirea partiala a acestor pierderi din contul 1065, in valoare de 39.870.980 lei;
- penalitati de incasat aferente perioadelor trecute in suma de 149.181 lei;
- diferente de impozit pe profit si accesorii, conform deciziei de impunere nr.1383/01.08.2014 in suma de 25.132422 lei;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

- diferenta TVA de plata si accesorii aferente deciziei, in suma de 8.572.507 lei;
 - diferenta impozit pe profit aferente deciziei 1047/14.05.2014 in suma de 1.792.580 lei;
 - accesorii aferente datorilor esalonate conform deciziei 3010/30.10.2014, in suma de 2.487.240 lei.
- Patrimoniul public al CN Posta Romana SA, in valoare de 22.416 lei, a fost cedat in anul 2014 catre Banca Nationala a Romaniei, in conformitate cu Legea 298/2013.

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

- repunerea contravalorii reevaluarii terenurilor, in suma de 221.666 lei, inregistrate eronat in anul 2013 prin contul de profit si pierderi;
 - stormarea inregistrarii eronate a impozitului pe profit, din anul 2013, in suma de 33.869 lei;
 - stormarea repartizarii la rezerva legala, in anul 2013, a sumei de 9.984 lei;
 - s-a reantregit valoarea prejudiciului produs la magazinul filatelic din Cluj in suma de 121.592 lei;
- In cursul anului 2014 s-au repartizat la rezerve legale urmatoarele sume:
- 10.697 lei la Romfilatelia SA;
 - 223.600 lei la CN Posta Romana SA.

Director General
Alexandru



Director Economic
Gabriela MANTU

Intocmit,
Sef Departament Contabilitate,
Tita David

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| | 2014 | 2015 |
|---|----------------------|---------------------|
| Flux de numerar din activitatea de exploatare | 37.746.196 | (31.621.285) |
| Profit / (Pierdere) dupa impozitul pe profit | | |
| Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, net | 37.237.625 | 32.627.322 |
| Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net | 25.851.585 | 4.885.449 |
| Deprecieri imobilizari financiare | 260.047 | - |
| Provizioane pentru litigii si amenzi, net | 42.168.975 | 25.760.584 |
| Cheltuieli / (Venituri) din provizioane pentru pensii si obligatii similare | 6.107.070 | - |
| Cheltuieli / (Venituri) din dobanzi, net | 3.416.423 | 3.434.275 |
| Castig din cedari de mijloace fixe | (38.925.845) | (77.064) |
| Cheltuieli / (Venituri) privind investitiile financiare cedate | (599.510) | - |
| Venituri din acorduri finantare UPU | - | (440.895) |
| Rezultat din exploatare inainte de modificarile in capital circulant | 113.262.566 | 34.568.385 |
| Modificari ale capitalului circulant net in: | | |
| Descrestere / (Crestere) stocuri | 912.065 | (2.645.024) |
| (Crestere) / Incasare clienti si alte creante | (2.777.191) | 13.745.550 |
| Crestere / (Descrestere) de datorii | (207.974.990) | 4.736.538 |
| Subtotal | (209.840.116) | 15.837.064 |
| Dobanzi platite | (6.800.532) | - |
| Impozit pe profit platit | (4.159.176) | (3.295.473) |
| Subtotal | (10.959.708) | (3.295.473) |
| Flux net de trezorerie generat din / (utilizat in) activitatea de exploatare | (107.537.258) | 47.109.976 |
| Flux de trezorerie din activitatea de investitii | | |
| Achizitii de imobilizari, net | (5.986.267) | (8.350.817) |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 45.136.445 | 216.666 |
| Dobanzi incasate | 3.384.108 | 1.447.227 |
| Flux net de trezorerie (utilizat in)/generat din activitatea de investitii | 42.534.287 | (6.686.924) |
| Flux de trezorerie din activitatea de finantare | | |
| Incasari din credite | 140.000.000 | - |
| Plati aferente contractelor de leasing financiar | (10.401.840) | (9.570.778) |
| Rambursari din credite | (56.658.961) | (46.999.998) |
| Dobanzi platite | - | (4.881.502) |
| Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de finantare | 72.939.199 | (61.452.277) |
| Cresterea/(Descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor similare | 7.936.228 | (21.029.224) |
| Disponibilitati si elementele similare la inceputul perioadei | 28.894.178 | 36.830.406 |
| Disponibilitati si elementele similare la sfarsitul perioadei | 36.830.406 | 20.503.029 |

Director General
Alexandru Petrescu



Intocmit,
Departament Contabilitate,
Tita David

Director Economic,
Gabriela MANTU

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (foarte sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2015, Grupul detine in patrimoniul active immobilizate in suma de 654.074.850 lei (la valoarea neta), structura acestora, comparativ cu exercitiul financiar precedent, fiind urmatoarea:

| COST | 31 decembrie 2014 | | Intrari, din care: | | Transfer | | Iesiri, din care | | Transfer | | 31 decembrie 2015 | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------|----------|------------------|----------|----------|----------|-------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari de terenuri | 185.885.945 | - | - | - | - | - | 36.518.160 | - | - | - | - | 149.367.785 |
| Constructii | 483.124.792 | 1.440.108 | 17.693.764 | 17.535.094 | - | - | 17.535.094 | - | - | - | - | 467.029.806 |
| Instalatii tehnice si masini | 138.838.641 | 4.205.401 | 11.230.117 | 681.076 | - | - | 149.001 | - | - | - | - | 142.362.966 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 16.818.255 | 1.789.608 | 1.327.676 | 149.001 | - | - | - | - | - | - | - | 18.458.862 |
| Investitii imobiliare | - | 53.909.620 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 53.909.620 |
| Avansuri si immobilizari corporale in curs | 3.018.054 | 4.208.968 | 1.710.805 | 2.325.128 | - | - | - | - | - | - | - | 4.901.894 |
| Total | 827.685.687 | 65.537.287 | 31.962.362 | 57.192.041 | - | - | 501.490 | - | - | - | - | 836.030.933 |
| AMORTIZARE | 31 decembrie 2014 | Amortizare in an | Reduceri | 31 decembrie 2015 | | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari de terenuri | - | - | - | - | | | | | | | | |
| Constructii | 23.966.490 | 17.693.764 | - | 41.660.254 | | | | | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 111.234.013 | 11.230.117 | 352.489 | 122.111.641 | | | | | | | | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 14.101.148 | 1.327.676 | 149.001 | 15.279.823 | | | | | | | | |
| Avansuri si immobilizari corporale in curs | - | - | - | - | | | | | | | | |
| Investitii imobiliare | - | 1.710.805 | - | 1.710.805 | | | | | | | | |
| Total Amortizari | 149.301.651 | 31.962.362 | 501.490 | 180.762.523 | | | | | | | | |
| DEPRECIERI | 31 decembrie 2014 | Cheltuiala | Reduceri | 31 decembrie 2015 | | | | | | | | |
| Constructii | 461.986 | 182.713 | 461.986 | 182.713 | | | | | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 51.523 | 42.852 | 50.458 | 43.917 | | | | | | | | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 2.299 | 33.896 | 2.299 | 33.896 | | | | | | | | |
| immobilizari corporale in curs | - | 933.033 | - | 933.033 | | | | | | | | |
| Total depreciari | 515.808 | 1.192.494 | 514.743 | 1.193.559 | | | | | | | | |
| Imobilizari - valori nete | 677.868.228 | 32.382.431 | 56.175.809 | 654.074.850 | | | | | | | | |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

| Valoare neta contabila | 1 ianuarie 2015 | 31 decembrie 2015 |
|---|--------------------|----------------------|
| Terenuri si amenajari de terenuri | 185.885.945 | 149.367.785 |
| Constructii | 458.696.316 | 425.186.838 |
| Instalatii tehnice si masini | 27.553.105 | 20.207.408 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 2.714.808 | 3.145.143 |
| Investitii imobiliare | | 52.198.815 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 3.018.054 | 3.968.861 |
| Total imobilizari corporale | 677.868.228 | 654.074.850 |

Grupul a reevaluat cladirile si terenurile cu regularitate. Ultima reevaluare s-a inregistrat in contabilitate la 31 decembrie 2013, in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati.

In cursul anului 2015 s-au inregistrat urmatoarele miscari semnificative in cadrul Imobilizarilor corporale:

- Suma de 36.518.161 lei, inregistrata ca si iesiri in categoria de Terenuri, reprezinta tranferul la Investitii imobiliare a terenurilor care nu sunt utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri si servicii ori in scopuri administrative, precum si a celor care sunt inchiriate in proportie de peste 75%.

- Au fost inregistrate iesiri de Cladiri in valoare totala de 124.268 lei (Spatiu Hala Anastasia Pana, in valoare de 121.375 lei si imobil Sanzieni, in valoare de 2.893 lei), precum si alte reduceri de valoare, in suma de 19.367, reprezentand centralele termice inlocuite).

- Au fost transferate la Investitii imobiliare anumite Cladiri care nu sunt utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri si servicii ori in scopuri administrative, precum si cele care sunt inchiriate in proportie de peste 75%, in valoare de 17.361.459 lei.

- Au fost inregistrate modernizari si imbunatatiri la Cladiri existente, in valoare de 1.440.108 lei.

- In cadrul grupei „Instalatii tehnice si masini” au fost inregistrate intrari in suma de 4.132.802 lei, reprezentand amenajari auto care constau in lazi de valori pentru transportul securizat al banilor (3.724.068 lei) si achizitii de echipamente IT (408.734 lei) precum si aparatura electronica si echipamente de calcul pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii in suma de 72.599 lei.

- Iesirile in cadrul grupei „Instalatii tehnice si masini” au fost in suma de 668.432 lei si reprezinta vanzari autoturime amortizate integral (557.605 lei) si casari sau treceri la obiecte de inventar (123.471 lei).

In cadrul grupei „Instalatii tehnice si masini” sunt inregistrate si echipamentele IT luate in leasing operational de la Hewlett-Packard in anul 2008 si nereturnate furnizorului, desi contractul de leasing a expirat inca din anul 2011. Aceste echipamente sunt amortizate integral, valoarea neta inregistrata in situatiile financiare este nula. Echipamentele se inventariaza pe liste de inventar separate.

- In cadrul grupei „Mobilier si birotica” au fost inregistrate intrari in valoare de 1.740.200 lei, reprezentand 7.910 bucati genti factori inregistrate la imobilizari in baza Hotararea CA 278/9.12.2013 si Referatului nr 106/4457/30.06.2015. Referatul a fost intocmit in baza prevederilor Legii 571/2003 privind Codul Fiscal. De asemenea, au fost achizitionate si alte elemente de mobilier si birotica in suma de 43.214 lei. Iesirile in valoare de 149.001 lei reprezinta casari de mobilier si transferuri la Obiecte de inventar.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

La 31 decembrie 2015, constructiile si terenurile includ in principal sediul administrativ al Grupului, cladirile oficiilor postale si terenurile aferente. Grupul are inregistrate in conturile de Imobilizari corporale, in corespondenta cu conturile de Rezerve, terenuri si cladiri ale caror titluri de proprietate nu au fost obtinute. A se vedea detalii despre aceste situatii la *Nota 9.7 Actiuni in instanta si alte litigii*.

In conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cladirile si terenurile care nu sunt utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri si servicii ori in scopuri administrative, precum si cele care sunt inchiriate in proportie semnificativa (considerata de Conducere a fi de peste 75% din suprafata), au fost transferate in contul 215 „Investitii imobiliare”, cu valoarea de inregistrare din contabilitate, iar in contul 2815 „Amortizarea investitiilor imobiliare”, a fost inregistrata amortizarea aferenta acestora. Valoarea de inventar a cladirilor si terenurilor transferate in categoria de Investitii imobiliare este de 53.909.620 lei, iar valoarea amortizarii aferente este in suma de 1.710.805 lei.

Imobilizari necorporale

La data de 31 decembrie 2015, imobilarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost si se prezinta astfel:

| COST | 31 decembrie 2014 | Cresteri | Reduceri | 31 decembrie 2015 |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 85.918.144 | 240.146 | 85.450 | 86.072.840 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie | | 57.410 | | 57.410 |
| Total | 85.918.144 | 297.556 | 85.450 | 86.130.250 |
| | 31 decembrie 2014 | Amortizarea in an | Reduceri | 31 decembrie 2015 |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 84.010.747 | 920.247 | 85.410 | 84.845.584 |
| Total | 84.010.747 | 920.247 | 85.410 | 84.845.584 |
| Valoare neta contabila | 1.907.395 | | | 1.284.666 |

In cadrul imobilarilor necorporale sunt inregistrate programele informatice, licente si concesiuni.

In cursul anului 2015, Grupul a reînnoit la O.S.I.M. trei marci in suma de 4.018 lei, pentru o perioada de 10 ani si a casat softuri si licente vechi din perioada 2004- 2011 in suma de 85.410 lei.

Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale.

La aceasta pozitie, Grupul are in derulare un contract de dezvoltare si configurare site in valoare de 8.700 euro, precum si organizare si realizare magazin online de vanzare a timbrelor si produselor filatelice in valoare de 13.060 euro. Prin aceasta investitie, Grupul urmareste o mai buna promovare pe piata interna, precum si extinderea clientelei sale. Din valoarea totala a contractului mentionat, valoarea avansurilor facturate in anul 2015 este de 12.950 euro, respectiv 57.410 lei.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

IMOBILIZARI FINANCIARE

Investitii detinute ca immobilizari:

| Imobilizari financiare | 1 ianuarie 2015 | Cresteri | Reduceri | 31 decembrie 2015 |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| Garanta S.A | 69.500 | | = | 69.500 |
| Imopost Developments | 23.794.563 | 260.047 | | 24.054.610 |
| Ajustari immobilizari financiare | - | (17.505.930) | - | (17.505.930) |
| Valoarea neta | 23.864.063 | 17.505.930 | - | 6.618.180 |

Situatia centralizatoare a intereselor de participare detinute in entitati neincluse in consolidare se prezinta astfel:

| Nume societate | Tara | % in capitalul social la 31 decembrie 2014 | Valoare neta la 31 decembrie 2014 | % in capitalul social la 31 decembrie 2015 | Valoare neta la 31 decembrie 2015 |
|-------------------------|-------------|---|--|---|--|
| Garanta S.A. | Romania | 0.25 | 69.500 | 0.25 | 69.500 |
| Imopost Developments | Romania | 12.16 | 23.794.563 | 33.041 | 6.548.680 |
| Total brut | | | 23.864.063 | | 6.618.180 |

Desi ponderea in capitalul social detinut de catre Grup la societatea Imopost Developments a crescut in anul 2015 ca urmare a hotararii judecatoresti de aducere a capitalului social la valoarea initiala, societatea nu a fost inclusa in consolidare, deoarece Grupul nu detine o influenta semnificativa privind politicile financiare si de exploatare ale acestei societati.

Alte immobilizari financiare

In alte immobilizari 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.

Situatia altor immobilizari financiare se prezinta astfel:

| Descriere | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Garantii spatii inchiriate si consum utilitati | 577.933 | 330.270 |
| Garantii materiale retinute de la salariatii | 6.680.163 | 8.199.605 |
| Sume depuse cu titlul de cautiune | 4.493.855 | 4.387.730 |
| Garantii participare la licitatie | 94.465 | 25.668 |
| Garantii de buna executie contracte in derulare | 4.504.848 | 679.463 |
| Garantii chirii | 387.722 | 444.407 |
| Garantii leasing | 17.928 | 18.098 |
| Total | 16.756.914 | 14.085.241 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Cautiunile pentru suspendarea executarilor silita aferente dosarelor de executare silita se prezinta astfel:

| Denumire beneficiar | Data | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | constituirii | | |
| Consiliul Concurentei | 18.01.2012 | 1.033.733 | 1.033.733 |
| Consiliul Concurentei - dobanda | 2013-2014 | 105.496 | - |
| B.E.J.Pojornicu Adrian-STS | 04.10.2010 | 2.034.489 | 2.034.489 |
| ANAF siCurtea de Apel | 03.06.2013 | 903.300 | 903.300 |
| Judecatoria Falticeni | 23.10.2014 | 766 | 766 |
| AVAS | 08.11.2010 | 628 | - |
| Cautiune G4S | 19.11.2014 | 415.443 | 415.442 |
| Total cautiuni | - | 4.493.855 | 4.387.730 |

NOTA 2. PROVIZIOANE

La data de 31 decembrie 2015, situatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli se prezinta astfel:

| Denumire | 31 decembrie 2014 | Transferuri | | 31 decembrie 2015 |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | | In cont | Din cont | |
| Provizioane pentru litigii | 17.751.341 | 4.753.878 | 11.493.615 | 11.011.604 |
| Provizioane pentru pensii | 21.543.588 | 3.000.000 | - | 24.543.588 |
| Provizioane pentru terminarea contractului de munca | 12.165.700 | - | 6.513.635 | 5.652.065 |
| Provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit | 15.000 | - | 15.000 | - |
| Alte provizioane | 21.225.349 | 64.268.910 | 4.057.707 | 81.436.552 |
| Total | 72.700.978 | 72.022.788 | 22.079.957 | 122.643.809 |

Provizioanele pentru litigii in suma de 11.011.604 lei, structurate pe sucursale, se prezinta dupa cum urmeaza:

| Sucursale | 31 decembrie | 31 decembrie | Natura litigiului |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| | 2014 | 2015 | |
| Craiova | 192.515 | 19.000 | Litigii de munca |
| Constanta | 97.727 | 282.410 | Litigii de munca |
| Ploiesti | 247.975 | 172.934 | Contestatii si pretentii |
| Cluj | 8.713 | 36.514 | Pretentii |
| Administratia Centrala | 8.850.000 | 6.040.100 | Pretentii HP utilaje si echipamente IT |
| Administratia Centrala Timisoara | 707.583 | 4.437.058 | Litigiu POSTA RAPID |
| Administratia Centrala | - | 23.588 | Contestatii si pretentii |
| Administratia Centrala | 2.238.445 | - | Pretentii -Romar Diagnostic |
| Administratia Centrala | 2.620.800 | - | Revendicare imobiliara -Giui Anghelescu Adriana |
| Administratia Centrala | 2.787.581 | - | Altele |
| Total | 17.751.341 | 11.011.604 | |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2 PROVIZIOANE (continuare)

Valorile semnificative se refera la doua litigii:

Litigiul cu HP

Acest litigiu face obiectului dosarului in instanta cu Hewlett Packard, prin care aceasta solicita plata unor compensatii pentru utilizarea echipamentelor IT al caror contract de leasing operational a expirat, insa nu au fost predate. Miscarea de la 2014 la 2015 este inregistrata ca urmare a Hotararii nr 5064/24.09.2015 a Tribunalului Bucuresti, prin care s-a admis actiunea formulata de HP, obligand Posta Romana la restituirea echipamentelor, plata sumei de 1.045.832,64 EUR reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta si dobanda legala aferenta acestei sume.

Litigiul cu Posta Rapid

In anul 2008, Grupul a incheiat un Contract de Agentie cu PostaRapid SL, prin care se acorda dreptul acesteia sa desfasoare activitati postale pe teritoriul Spaniei si Italiei sub marcile si emblemele Grupului. Intrucat contractul nu producea profit, in anul 2010 a fost reziliat unilateral de catre Grup. PostaRapid a introdus actiune in justitie si a solicitat despagubiri pentru cheltuielile efectuate cu amenajarea spatiilor. Suma pretinsa in instanta este de 707.583 lei, Grupul introducand cere reconventionala si solicitand garantia virata de 165.000 Euro. Prin Hotararea nr.5612/14.10.2015, Tribunalul Bucuresti decide admiterea in parte a cererii principale, obligand Grupul la plata urmatoarelor sume: 26.450 Eur, cu titlu de garantie, 110.000 Eur cu titlu de contributie pentru relocarea oficiilor postale; 149.528,46 Eur cu titlu deconturi lunare neachitate, 368.144.76 Eur cu titlu de valoare ramasa neamortizata a investitiilor si 275.000 Eur cu titlu de remuneratie fixa operationala, precum si la plata dobandii legale de la data formularii actiunii si pana la achitarea integrala a debitului principal. De asemenea, instanta a hotarat ca PostaRapid sa plateasca suma de 165.000 Eur, reprezentand garantia de buna executie. Grupul a formulat apel in data de 18.01.2016, iar la termenul din 22 aprilie 2016, instanta a schimbat in parte sentinta apelata in sensul ca a inlaturat dispozitia conform careia Compania era obligata la plata sumelor de 368.144 euro cu titlu de remuneratie ramasa neamortizata a investitiilor, de 110.000 euro cu titlu de contributie la relocarea oficiilor postale si de 275.000 euro cu titlu de remuneratie fixa operationala. In data de 9 iunie 2016, Postarapid SL a formulat recurs.

Grupul are inregistrat un provizion aferent acestui litigiu in valoare totala de 4.437.058 lei.

Reversarile/utilizarile de provizion in anul 2015 sunt explicate mai jos:

Romar Diagnostic

In anul 2015, instantele judecatoresti au admis actiunea formulata de Romar Diagnostic, obligand Compania sa plateasca contravaloarea serviciilor prestate de catre acesta, provizionul fiind utilizat.

Revendicare imobiliara Giui Anghelescu Adriana

Litigiul a fost solutionat in anul 2015, in sensul ca nu a fost admisa actiunea de revendicare imobiliara solicitata de Giui Anghelescu Adriana, provizionul fiind reversat.

Administratia centrala- altele

Diminuarea este datorata, in principal de faptul ca provizioanele au ramas fara obiect, fiind reluate la venituri.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2 PROVIZIOANE (continuare)

Pozitia Alte provizioane cuprinde:

| Descriere | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| G4S Secure Solutions SRL -chirii si mentenanta sisteme de alarma pentru perioada 12. 2013 - 10.2014 | 9.914.640 | 9.914.640 |
| Penalitati si dobanzi conform sentinta dosar nr. 4072/3/2013 -G4S | 8.403.281 | 8.403.281 |
| Actualizare penalitati dosar 51526/3/2010 - G4S | - | 11.432.151 |
| Actualizare penalitati dosar 4072/3/2013 - G4S | - | 9.173.241 |
| Actualizare provizion dosar 51527/3/2010- G4S | - | 6.538.237 |
| Penalitati dosar 51526/3/2010 -G4S | - | 2.053.541 |
| Pretentii AJOFM Gorj | - | 162.987 |
| Pretentii Shoes SRL | - | 347.688 |
| Provizion pentru penalitatile nefacturate de catre Enel (net) | - | 321.000 |
| Provizion Alfa Medical | 2.907.428 | - |
| Provizion amenda Consiliul Concurentei Decizia 78/22.12.2015 | - | 33.089.786 |
| Total | 21.225.349 | 81.436.552 |

Provizioane aferente litigiilor cu furnizorul G4S

Cresterea provizioanelor este datorata, in principal, inregistrarii unor penalitati si actualizarii acestora pana la data de 31 decembrie 2015. Acestea sunt datorate de catre Grup catre G4S conform hotararilor instantele de judecata in cadrul dosarelor mentionate mai sus. Nota 9.7 prezinta in detaliu stadiul litigiilor mentionate.

Provizion Alfa Medical

In anul 2015, instantele de judecata au admis actiunea formulata de Alfa Medical, obligand Compania sa plateasca contravaloarea serviciilor prestate de catre acesta, provizionul ramanand astfel fara obiect, fiind reluat la veniturile perioadei.

Provizion pentru amenda primita de catre Grup de la Consiliul Concurentei

In data de 16.04.2016, prin adresa de inaintare transmisa de Consiliul Concurentei, CN Posta Romana SA a primit Decizia nr 78/22.12.2015 privind sanctionarea pentru incalcarea obligatiilor de nediscriminare si transparenta impuse in sarcina sa prin Decizia Consiliului Concurentei nr 52/16.12.2010. Avand in vedere ca situatiile financiare nu erau incheiate la aceasta data, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, s-a constituit un provizion pentru riscuri si cheltuieli cu valoarea amenzii aplicate de catre Consiliul Concurentei, in suma de 33.089.786 lei. Sanctiunea este descrisa si in cadrul Notei 9.17 Evenimente ulterioare inchiderii exercitiului financiar.

NOTA 3 REZULTATUL EXERCITIULUI

In anul 2015, Grupul a inregistrat in situatiile financiare statutare consolidate o pierdere in suma de 35.230.492 lei (2014: profit net in suma de 23.009.921 lei).

| Descriere | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Profit/(Pierdere neta) | 23.009.921 | (35.230.492) |
| Profit net de repartizat / Pierdere | 23.009.921 | (35.230.492) |
| Profit repartizat la rezerve legale | (234.297) | - |
| Profit net nerepartizat | 22.775.624 | (35.230.492) |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

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

| Explicatii | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Venituri realizate din activitatea de posta | 1.095.892.782 | 1.054.476.916 | (41.415.866) |
| Venituri din vanzari produse finite si reziduale | 2.690.400 | 2.368.430 | (321.970) |
| Venituri din chirii | 5.690.082 | 5.927.698 | 237.616 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 25.376.004 | 19.538.427 | (5.837.777) |
| Venituri din comisioane | 2.238 | 622.031 | 619.793 |
| Alte venituri | 31.211 | 180.687 | 149.476 |
| Venituri din productie neterminata | 6.648.308 | 4.948.178 | (1.700.130) |
| Alte venituri din exploatare | 53.129.794 | 6.332.573 | (46.797.221) |
| Total venituri din exploatare | 1.189.460.819 | 1.094.394.940 | (95.065.879) |

Scaderea cu 95.065.879 lei a veniturilor din exploatare se datoreaza in principal scaderii prestatiilor din exploatarea postala, adica din activitatea de baza a Grupului. In anul 2014 a fost predata colectia filatelica a Muzeului National Filatelic, ceea ce a condus la inregistrarea pe alte venituri din exploatare a contravalorii despagubirilor primite de Grup. Acest fapt a condus la cresterea in anul 2014 a altor venituri din exploatare.

Cheltuielile se prezinta dupa cum urmeaza:

| | 31decembrie 2014 | 31decembrie 2015 | Variatie |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Cheltuieli privind materiile prime si materiale | 36.330.876 | 36.542.383 | 211.507 |
| Cheltuieli privind marfurile | 20.869.601 | 13.069.778 | (7.799.823) |
| Cheltuieli cu energia si apa | 9.119.002 | 8.571.327 | (547.675) |
| Cheltuieli cuobiectele de inventar | 1.296.911 | 3.148.755 | 1.851.844 |
| Total | 67.616.390 | 61.332.242 | (6.284.148) |

Alte cheltuieli de exploatare in cadrul Grupului se prezinta dupa cum urmeaza:

| Denumire cheltuiala | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Cheltuieli cu serviciile executate de terti | 55.848.109 | 60.070.459 | 4.222.350 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare | 52.857.081 | 50.295.724 | (2.561.357) |
| Cheltuieli postale si de comunicatie | 4.690.134 | 3.943.771 | (746.363) |
| Cheltuieli cu transportul | 8.047.608 | 7.609.962 | (437.646) |
| Cheltuieli de intretinere si reparatii | 6.231.569 | 6.656.868 | 425.299 |
| Cheltuieli cu chiriile | 16.300.884 | 15.005.240 | (1.295.644) |
| Cheltuieli cu protocol,reclama si publicitate | 375.882 | 376.415 | 533 |
| Cheltuieli cu asigurari | 2.205.827 | 2.304.918 | 99.092 |
| Cheltuieli cu colaboratori,comisioane si onorarii | 117.204 | 625.931 | 508.727 |
| Cheltuieli cu deplasarile | 2.591.822 | 2.642.447 | 50.625 |
| Cheltuieli cu alte taxe,impozite si varsaminte asimilate | 38.717.566 | 34.909.793 | (3.807.773) |
| Cheltuieli cu despagubiri,donatii si activele cedate | 26.404.593 | 19.440.261 | (6.964.332) |
| Alte cheltuieli de exploatare | 1.232.756 | 5.784.079 | 4.551.323 |
| Amortizare si ajustari privind provizioanele | 108.360.853 | 63.260.389 | (45.100.464) |
| TOTAL | 323.981.888 | 272.926.257 | (51.055.630) |

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o scadere in 2015, variatie datorata scaderii cheltuielilor cu penalitatile si despagubirile si in principal scaderii cheltuielilor cu ajustari si provizioane.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A . Creante

Situatia comparativa a creantelor comerciale la 31 decembrie 2015 fata de 31 decembrie 2014 este urmatoarea:

| Creante comerciale | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| Clienti, valoare bruta contabila | 65.875.377 | 59.996.505 | (5.878.872) |
| Clienti - facturi de intocmit | 57.841.046 | 53.180.884 | (4.660.162) |
| Clienti incerti | 39.522.714 | 39.022.176 | (500.538) |
| Alte creante comerciale | - | 8.150 | 8.150 |
| Ajustare depreciere clienti | (43.124.866) | (40.653.999) | 2.470.867 |
| Furnizori debitori interni prestari servicii | 6.514.523 | 6.026.108 | (488.415) |
| Garantii | 3.002 | 4.897.665 | 4.894.663 |
| Total creante comerciale | 126.631.794 | 122.477.489 | (4.154.305) |

Valoarea creantelor de incasat de la clienti a scazut fata de anul 2014 cu suma de 4.154.307 lei, ceea ce denota cresterea vitezei de incasare a creantelor iar valoarea creantelor clienti- facturi de intocmit a scazut cu 4.660.478 ceea ce demonstreaza recuperarea decalajului vitezei de colectare a facturilor intocmite catre clienti fata de momentul efectuarii prestatiilor inregistrate in exercitiul precedent.

Clienti

Structura pe termene de lichiditate a creantelor existente in sold la 31 decembrie 2015, se prezinta dupa cum urmeaza:

| Creante | 31 decembrie 2015 | Termen de lichiditate | |
|--|--------------------------|------------------------------|-------------------|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Clienti | 57.534.935 | 57.534.935 | - |
| Clienti incerti | 829.747 | 829.747 | - |
| Clienti facturi de intocmit | 53.180.884 | 16.565.273 | 36.615.611 |
| Furnizori debitori interni prestari servicii | 6.026.108 | 6.026.108 | - |
| Efecte de primit de la clienti | 8.150 | 8.150 | - |
| Alte imobilizari financiare | 4.897.665 | 4.897.665 | - |
| Total | 122.477.489 | 85.861.878 | 36.615.611 |

Clienti incerti

La data de 31 decembrie 2015 clientii incerti prezinta un sold de 39.022.176 lei pentru care, aplicandu-se principiul prudentei, a fost inregistrata o ajustare de depreciere de 97,87% din valoarea totala a clientilor incerti, in suma de 38.192.430 lei.

Clienti - facturi de intocmit

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare Grupul a reflectat in contul de „Clienti - facturi de intocmit” veniturile aferente prestatiilor din trafic international prestate in anul 2014 si 2015 si care urmeaza a fi acceptate ulterior datei de inchidere a situatiilor financiare intocmite pentru 31 decembrie 2015 de catre Administratiile Postale Straine (in conformitate cu procedurile UPU si acordurilor internationale din care face parte si Romania).

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

B. Alte creante

Situatia comparativa a Altor creante la 31 decembrie 2015 fata de 31 decembrie 2014 este urmatoarea:

| Alte creante | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Creante cu personalul | 1.320.317 | 187.367 |
| TVA neexigibila aferenta serviciilor prestate | 176.638 | 184.763 |
| Debitori diversi | 29.351.650 | 27.663.686 |
| Contributia pentru concedii si indemnizatii | 5.464.218 | 3.127.829 |
| Alte creante | 112.111 | 132.900 |
| Total valori brute | 36.424.934 | 31.296.545 |
| Ajustari de valoare | (18.509.414) | (24.237.025) |
| Total valori nete alte creante | 17.915.520 | 7.059.519 |

Alte creante in suma bruta de 36.424.934 lei la 31 decembrie 2014 si respectiv 31.296.545 lei la 31 decembrie 2015 sunt prezentate in Bilant la valoare neta, diminuate cu ajustarile de depreciere.

Creante cu personalul

Suma de 187.367 lei reprezinta:

- Avansuri acordate personalului: 47.768 lei (2014: 856.228 lei)
- Alte creante legate de personal: 139.599 lei (2014: 464.089 lei).

TVA neexigibil reprezinta TVA-ul aferent facturilor emise de societati care aplica TVA la incasare.

Contributia pentru concedii si indemnizatii, in suma de 3.127.829 lei, reprezinta o creanta asupra FNUASS si reprezinta CM platite de Grup (concedii medicale care depasesc primele 10 zile de concediu medical care se suporta din fondurile proprii). Conform prevederilor legale, suma de recuperat se declara lunar la FNUASS si pe masura disponibilitatilor bugetare FNUASS ramburseaza din datoria fata de Grup.

Structura debitorilor diversi la data de 31 decembrie 2015 se prezinta astfel:

| Denumire cont | 31 decembrie 2015 | Ajustare pentru depreciere | Valoare ajustata |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Alti debitori din activitatea de baza | 2.209.405 | (1.670.907) | 538.498 |
| Debitori presa | 1.590 | - | 1.590 |
| Debitori in litigiu | 19.782.469 | (17.562.546) | 2.219.923 |
| Alti debitori transfer | 2.698.457 | (2.138.945) | 559.512 |
| Minusuri decont banesc in valuta | 54.193 | (49.971) | 4.222 |
| Debitori UPU | 788 | - | 788 |
| Alti debitori | 2.865.615 | (2.763.487) | 102.127 |
| Decontari taxe vamale | 51.169 | (51.169) | - |
| Total Debitori | 27.663.686 | (24.237.025) | 3.426.660 |

Structura debitorilor diversi la data de 31 decembrie 2014 se prezinta astfel:

| Denumire cont | 31 decembrie 2014 | Ajustare pentru depreciere | Valoare ajustata |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Alti debitori din activitatea de baza | 1.870.501 | (1.770.518) | 99.983 |
| Debitori presa | 24.963 | (423) | 24.540 |
| Debitori in litigiu | 20.473.807 | (15.549.849) | 4.923.958 |
| Alti debitori transfer | 1.373.933 | - | 1.373.933 |
| Minusuri decont banesc in valuta | 2.626.618 | (865.188) | 1.761.430 |
| Debitori UPU | 50.046 | (461) | 49.585 |
| Alti debitori | 2.846.427 | (303.539) | 2.542.888 |
| Decontari taxe vamale | 85.355 | (19.436) | 65.919 |
| Total Debitori | 29.351.650 | (18.509.414) | 10.842.236 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Comparativ cu anul 2014, situatia debitorilor diversi se prezinta astfel:

| Debitori diversi | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Debitori din activitatea de baza (Presa; litigii; debitori curenti activitatea de baza) | 21.996.412 | 22.518.291 | (521.879) |
| Debitori din activitatea de transfer (Western Union, alti debitori) | 2.696.297 | 4.000.551 | (1.304.254) |
| Minusuri deconturi in valuta | 54.193 | 50.046 | 4.147 |
| Alti debitori | 2.865.615 | 2.697.407 | 168.208 |
| Decontari taxe vamale | 51.169 | 85.355 | (34.186) |
| Total | 27.663.686 | 29.351.650 | (1.687.964) |

Valoarea creantelor debitori in anul 2015 fata de anul 2014 s-a redus ca urmare a incasarii unor sume de la persoanele fizice, dar totodata si cresterii ajustarilor constituite (care se datoreaza in principal inregistrarii sumelor reprezentand bilete de odihna si tratament decontate ilegal catre salariatii ai Grupului, pentru care posibilitatea de recuperare este considerata a fi extrem de redusa).

C. Datorii

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31 decembrie 2015 se prezinta astfel:

| Datorii | 31 decembrie 2015 | Termen de exigibilitate | | |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Datorii comerciale | 152.708.011 | 152.708.011 | - | - |
| Alte datorii inclusiv fiscale | 412.727.008 | 299.254.773 | 113.472.235 | - |
| Avansuri de la clienti | 719.446 | 719.446 | - | - |
| Sume datorate institutiilor de credit | 80.899.141 | 80.899.141 | - | - |
| Total | 647.053.606 | 533.581.371 | 113.472.235 | - |

Datoriile cu exigibilitate mai mare de un an in suma de 113.440.702 Lei reprezinta datoriile catre bugetul general consolidat care au fost esalonate pana in luna mai a anului 2018.

Comparativ, la data de 31 decembrie 2014, datoriile se prezentau astfel:

| Datorii | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Datorii comerciale | 142.168.930 | 152.708.011 | 10.539.081 |
| Alte datorii, inclusiv datorii fiscale | 427.655.194 | 412.727.008 | (14.928.186) |
| Avansuri de la clienti | 705.810 | 719.446 | 13.636 |
| Sume datorate institutiilor de credit | 123.197.293 | 80.899.141 | (42.298.152) |
| Alte datorii | 28.080 | - | (28.080) |
| Total | 693.755.307 | 647.053.606 | (46.701.701) |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Sume datorate institutiilor de credit

Grupul a utilizat urmatoarele credite si facilitati de creditare la data de 31 decembrie 2015:

| Crt | Tip credi t | Banca | Suma creditului (Ron) | Rata dobanzii | Sold de rambursat la 31 decembrie 2015 | Din care: | | Data scadentei | Garantii | |
|--------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------------|---------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|
| | | | | | | Termen scurt | Termen lung | | | |
| 1 | Linie credit | Transilvania | 20.000.000 | ROBOR 1M+2,0% | 19.902.823 | 19.902.823 | - | 22.09.2016 | 1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara | |
| 2 | Linie credit | OTP Bank (fosta Millennium Bank) | 20.000.000 | ROBOR 1M+4,0% | - | - | - | 25.01.2016 | 1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara | |
| 3 | Credit | Exim Bank | 100.000.000 | ROBOR 3M+5,5% | 19.996.316 | 19.996.316 | - | 22.06.2016 | 1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara 3. Ipoteca mobiliara asupra unor creante 4. 3 bilete la ordin | |
| Total imprumuturi | | | | | | 140.000.000 | 80.899.141 | 41.000.002 | - | 80.899.141 |

Comparativ, Grupul a utilizat urmatoarele credite si facilitati de creditare la data de 31 decembrie 2014:

| Crt | Tip credit | Banca | Suma creditului (Ron) | Rata dobanzii | Sold de rambursat la 31 decembrie 2015 | Din care: | | Data scadentei | Garantii | | |
|--------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|---|--------------------|-------------------|
| | | | | | | Termen scurt | Termen lung | | | | |
| 1 | Linie credit | Transilvania | 20.000.000 | ROBOR 1M+2,0% | 15.204.459 | 15.204.459 | - | 24.07.2015 | 1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara | | |
| 2 | Linie credit | OTP Bank (fosta Millennium Bank) | 20.000.000 | ROBOR 1M+4,0% | - | - | - | 17.02.2015 | 1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara | | |
| 3 | Credit | Exim Bank | 100.000.000 | ROBOR 3M+3,21% | 19.992.834 | 19.992.834 | - | 22.02.2016 | 1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara 3. Ipoteca mobiliara asupra unor creante 4. Cestiune de creante | | |
| Total imprumuturi | | | | | | 140.000.000 | 123.197.293 | 88.000.000 | 74.333.330 | 13.666.670 | |
| | | | | | | | | | | 109.530.623 | 13.666.670 |

La data de 31 decembrie 2015, Grupul a indeplinit conditiile financiare din contractele de imprumut.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datoriile comerciale

Datoriile comerciale au urmatoarea componenta:

| Descriere | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Furnizori | 78.698.804 | 87.594.812 | 8.896.008 |
| Furnizori de imobilizari | 2.076.563 | 1.669.602 | (406.961) |
| Furnizori facturi nesosite | 61.393.563 | 63.443.596 | 2.050.033 |
| Total | 142.168.930 | 152.708.011 | 10.539.081 |

Datoriile comerciale au crescut in anul 2015 fata de anul 2014 cu 10.539.081 lei, in principal din cresterea soldului la furnizorii externi pentru traficul international, dar si din incheierea unor contracte a caror exigibilitate este peste 60 de zile (ex .LuKoil care are exigibilitatea la 60 de zile de la emiterea facturii).

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor, Grupul a contabilizat prestatiile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati pentru anul 2015, dar facturate in anul 2016, la pozitia „Furnizori-facturi nesosite”. In acest cont se inregistreaza si valoarea estimata a traficului de corespondenta externa. Valoarea datoriilor comerciale reprezentand "Furnizori -facturi nesosite" a crescut in 2015 fata de 2014, in principal ca urmare a cresterii activitatii aferente traficului international

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale

La pozitia „Alte datorii”, se prezinta obligatiile Grupului fata de salariati, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale, imprumuturi si datorii asimilate.

Comparativ, situatia altor datorii inclusiv datoriile fiscale se prezinta astfel:

| Explicatii | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| Personal salarii datorate | 17.599.133 | 17.340.165 | (258.968) |
| Personal ajutoare materiale | 719.519 | 416.108 | (303.411) |
| Drepturi de personal neridicate | 43.686 | 49.803 | 6.117 |
| Retineri din salarii datorate tertilor | 2.074.792 | 2.316.705 | 241.913 |
| Alte datorii in legatura cu personalul | 7.159.670 | 8.448.315 | 1.288.645 |
| Contributia la asigurari sociale | 74.942.719 | 105.636.429 | 30.693.710 |
| Contributia la fondul de somaj | 1.769.807 | 2.616.399 | 846.592 |
| Impozit pe profit | 26.961.184 | 19.313.868 | (7.647.316) |
| TVA de plata | 34.197.548 | 42.581.882 | 8.384.334 |
| Impozit salarii | 10.408.462 | 11.643.832 | 1.235.370 |
| Alte impozite si datorii | | 1.085 | 1.085 |
| Fonduri speciale | 1.256.144 | 658.116 | (598.028) |
| Alte datorii cu bugetul | 94.713.403 | 68.965.185 | (25.748.218) |
| Creditori diversi | 136.013.333 | 122.132.269 | (13.881.064) |
| Garantii de buna executie primite | 2.057.287 | 2.467.564 | 410.277 |
| Decontari din operatii in participare si alte operatiuni in curs de clarificare | 296.645 | 416.864 | 120.219 |
| Dobanzi de platit | 2.050.181 | 1.912.710 | (137.471) |
| Leasing | 15.391.681 | 5.809.709 | (9.581.972) |
| Total | 427.655.194 | 412.727.008 | (14.928.186) |
| <i>din care:</i> | | | |
| Termen scurt | 291.710.081 | 299.254.773 | 7.544.692 |
| Termen lung | 135.945.113 | 113.472.235 | (22.472.878) |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Pozitiile „TVA de plata”, „Impozit salarii”, „Impozit pe profit”, „Contributia la asigurari sociale” si „Contributia la fondul de somaj” includ sume rezultate in urma controlului efectuat de catre ANAF pentru perioada 2003-2012 cand au fost constatate diferente de taxe si impozite, precum si majorari si penalitati aferente de 107.306.481 Ron, inscrise in Decizia de impunere 2/29.03.2014 in valoare totala de 90.303.470 Ron si Decizia de impunere F-MC 380/15.05.2013 in valoare totala de 17.003.011 Ron. Cu aceasta suma a fost modificata decizia de esalonare a datoriilor Grupului 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 Grup 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 Ron. In consecinta, a fost emisa o noua Decizie de modificare a deciziei de impunere nr. 75867/25.11.2014, in valoare totala de 193.263.406 Ron.

La 31 decembrie 2014, situatia datoriilor catre bugetul general consolidat care au fost esalonate la plata se prezinta astfel:

| Denumirea obligatiei fiscale | 31 decembrie 2014 - obligatia principala | 31 decembrie 2014 Majorari si penalitati | TOTAL | Din care, termen lung |
|------------------------------|--|--|--------------------|-----------------------|
| TVA de plata | 19.893.144 | 25.099.352 | 44.992.496 | 32.137.498 |
| Impozit profit | 27.270.128 | 21.631.131 | 48.901.259 | 34.929.471 |
| CAS | 40.415.858 | 2.207.546 | 42.623.404 | 30.445.287 |
| Somaj | 1.025.457 | 80.654 | 1.106.111 | 790.080 |
| Amenzi si penalitati | 44.687.601 | - | 44.687.601 | 31.919.715 |
| Total | 133.292.188 | 49.018.683 | 182.310.871 | 130.222.051 |

In cursul anului 2015, au fost emise 2 decizii de modificare a deciziei de esalonare in urma cererilor depuse, astfel:

- Decizia 2678/9.09.2015, prin care a fost suplimentata suma esalonata la plata cu 37.958.832 Ron reprezentand datorii curente la 25.08.2015 si
- Decizia 5017/9.11.2015, prin care a fost suplimentata suma esalonata la plata cu 27.632.279 Ron reprezentand datorii curente la 25.10.2015.

In urma cererilor depuse si a sumelor achitate, la data de 31 decembrie 2015 sumele esalonate aveau urmatoarea componenta:

| Denumirea obligatiei fiscale | Sold la 31 decembrie 2015- obligatia principala | Sold la 31 decembrie 2015 majorari si penalitati | TOTAL | Din care, termen lung |
|------------------------------|---|--|--------------------|-----------------------|
| TVA de plata | 27.411.934 | 18.454.307 | 45.866.241 | 27.519.745 |
| Impozit profit | 19.478.662 | 15.450.803 | 34.929.465 | 20.957.679 |
| CAS | 68.860.238 | 3.048.388 | 71.908.626 | 43.145.176 |
| Somaj | 2.059.495 | 106.850 | 2.166.345 | 1.299.807 |
| Amenzi si penalitati | 31.919.715 | - | 31.919.715 | 19.151.829 |
| Impozit salarii | 44.513 | 10.085 | 54.598 | 32.975 |
| Total | 149.774.557 | 37.070.433 | 186.844.990 | 112.107.210 |

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

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31 decembrie 2015 se prezinta astfel:

| Explicatii | 31 decembrie | | Termen de exigibilitate | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|---|
| | 2015 | sub 1 an | peste 1 an | |
| Personal salarii datorate | 17.340.165 | 17.340.165 | | - |
| Personal ajutoare materiale | 416.108 | 416.108 | | - |
| Drepturi de personal neridicate | 49.803 | 49.803 | | - |
| Retineri din salarii datorate tertilor | 2.316.705 | 2.316.705 | | - |
| Alte datorii in legatura cu personalul | 8.448.315 | 8.448.315 | | - |
| Contributia la asigurari sociale | 105.636.429 | 64.320.286 | 41.316.143 | |
| Contributia la fondul de somaj | 2.616.399 | 1.627.807 | 988.592 | |
| Impozit pe profit | 19.313.868 | 7.626.671 | 11.687.197 | |
| TVA de plata | 42.581.882 | 26.134.722 | 16.447.160 | |
| Impozit salarii | 11.643.832 | 11.617.124 | 26.708 | |
| Alte impozite si datorii | 1.085 | 1.085 | | - |
| Fonduri speciale | 658.116 | 411.011 | 247.105 | |
| Alte datorii cu bugetul | 68.965.185 | 27.571.097 | 41.394.088 | |
| Creditori diversi | 122.132.269 | 122.132.269 | | - |
| Garantii de buna executie primite | 2.467.564 | 1.111.233 | 1.356.331 | |
| Decontari din operatii in participare | 416.864 | 416.864 | | - |
| Dobanzi de platit | 1.912.710 | 1.912.710 | | - |
| Leasing | 5.809.709 | 5.800.798 | 8.911 | |
| Total | 412.727.008 | 299.254.773 | 113.472.235 | |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare consolidate

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare consolidate ale C.N. Posta Romana S.A. (denumita „Societatea mama” sau „Compania”) intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 („OMF 1802/2014”) pentru “aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene”, respectiv Directia a IV-a si a VII-a, cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare consolidate se refera la C.N. Posta Romana S.A., cu sediul social in Bucuresti, B-dul Dacia nr. 140 sectorul 2.

Societati incluse in consolidare

a. Societatea-mama care face raportarea: C.N. Posta Romana S.A.,

b. Entitati incluse in consolidare si proportia de capital detinuta de catre Societatea mama:

| Nume Companie | Tara | % detinere 31 decembrie 2014 | Valoare la 31 decembrie 2014 | % detinere la 31 decembrie 2015 | Valoare la 31 decembrie 2015 |
|--|-------------|---|---|--|---|
| Romfilatelia | Romania | 100 | 7.706.917 | 100 | 7.706.917 |
| Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L | Romania | 100 | 700.000 | 100 | 700.000 |
| Total actiuni detinute la filiale | | - | 8.406.917 | - | 8.406.917 |

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Grupului si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2015 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare, la fel ca si cifrele comparative aferente anului fiscal 2014.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situatii financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terte parti sau de catre utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizati cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Compania Posta Romana impreuna cu filialele sa formeaza Grupul („Grupul”).

Toate actiunile entitatilor incluse in consolidare sunt cu drept simplu de vot deci, proportia de capital este egala cu proportia drepturilor de vot.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Grupului si conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Conform OMFP 1802/2014, situatiile financiare consolidate cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Note explicative la situatiile financiare.

Bazele consolidarii

Filiale

O filiala este o societate care este controlata de o alta intreprindere, societatea-mama, dupa cum este definita de OMFP nr. 182/2014 cu modificarile ulterioare. In concordanta cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare se presupune ca exista control cand societatea-mama detine mai mult de jumatate din drepturile de vot ale unei societati, in afara de cazul cand, in situatii exceptionale, poate fi clar demonstrat ca aceasta forma de proprietate nu asigura controlul.

Situatiile financiare ale filialelor sunt incluse in situatiile financiare consolidate de la data obtinerii controlului pana la data cand controlul inceteaza.

Soldurile, distribuirile de dividende si tranzactiile intragrup, precum si orice profit nerealizat rezultat din tranzactiile intragrup sunt eliminate la intocmirea situatiilor financiare consolidate. Daca este necesar, politicile contabile ale filialelor sunt modificate, pentru a asigura consecventa cu politicile adoptate de Societate.

Pierderile sau castigurile din diluarea intereselor de participare intr-o filiala sau vanzarea unei parti din interesele de participare intr-o filiala fara pierderea controlului asupra acesteia sunt recunoscute in capitalurile proprii.

Interese de participare entitati asociate (titluri puse in echivalenta)

O entitate asociata este o societate asupra careia Societatea mama nu exercita controlul, ci o influenta semnificativa.

Se considera ca exista o influenta semnificativa atunci cand Societatea mama detine 20% -50% din drepturile de vot in societatea respectiva, in afara de cazul cand, in situatii exceptionale, poate fi clar demonstrat ca aceasta participare nu asigura o influenta semnificativa.

Investitiile in entitati asociate sunt contabilizate pe baza metodei punerii in echivalenta. Cota Societatii mama din profiturile sau pierderile asociatilor, obtinute dupa data la care acestia au devenit asociati, este recunoscuta in contul de profit si pierdere, iar cota din modificarile in capitalurile proprii este recunoscuta in capitaluri proprii. Miscarile cumulative in activele nete ale asociatilor, dupa data la care acestia au devenit asociati, sunt ajustate pe seama valorii contabile a titlurilor puse in echivalenta. Distribuirile din profit primite de la asociati reduc valoarea contabila a titlurilor puse in echivalenta.

Castigurile nerealizate in urma tranzactiilor intre Societate si entitatile asociate sunt eliminate in limita participatiei Societatii mama in asociatie, in masura in care sunt semnificative.

Castigurile din diluarea intereselor de participare intr-o intreprindere asociata sau vanzarea/cedarea unei parti din interesele de participare intr-o intreprindere asociata sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Acolo unde este necesar, politicile contabile ale entitatilor asociate au fost modificate in vederea asigurarii consecventei fata de politicile adoptate de Grup.

La data de 31 decembrie 2015, Grupul nu are investitii in entitati asociate.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Interese care nu controleaza

Interesele de participare ale altor entitati in filialele Societatii sunt contabilizate distinct in cadrul capitalurilor ca interese care nu controleaza, reprezentand partea actionarilor minoritari din activele nete ale acestor filiale.

Alte investitii

La data de 31 decembrie 2015, Grupul detine investitii in alte entitati, prin detinerea unei cote de participare mai mica de 20% sau neexercitarea unei influente semnificative asupra respectivelor entitati. Acestea sunt prezentate detaliat in **Nota 1 Active imobilizate**.

Metoda de consolidare

Valorile contabile ale actiunilor in capitalul entitatilor incluse in consolidare au fost compensate cu proportia pe care o reprezinta in capitalul si rezervele acestor entitati, in baza valorilor contabile ale activelor si datoriilor identificabile la data primei consolidari, respectiv la data achizitiei actiunilor pentru achizitiile efectuate ulterior primei consolidari.

Data achizitiei actiunilor reprezinta data la care controlul asupra activelor nete sau operatiunilor entitatii achizitionate este transferat efectiv catre dobanditor.

Diferentele rezultate din asemenea compensari se inregistreaza, in masura in care este posibil, direct la acele elemente din bilantul consolidat care au valori superioare sau inferioare valorilor contabile, respectiv:

- diferentele pozitive se prezinta la elementul "Fond comercial pozitiv";
- diferentele negative se prezinta la elementul "Fond comercial negativ".

Suma atribuibila actiunilor in filialele incluse in consolidare, detinute de alte persoane decat entitatile incluse in consolidare (daca este cazul) se prezinta separat, in bilantul consolidat, la elementul "Interese care nu controleaza", separate de capitalurile proprii ale Societatii mama.

Veniturile si cheltuielile entitatilor incluse in consolidare se incorporeaza in totalitate in contul de profit si pierdere consolidat, prin insumarea elementelor similare, proportional cu perioada din an de cand entitatea devine o filiala a Grupului.

Suma oricarui profit sau pierdere atribuibila actiunilor in filialele incluse in consolidare detinute de alte persoane sau entitati decat cele incluse in consolidare, daca este cazul, se prezinta separat in contul de profit si pierdere consolidat la elementul "Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intereselor care nu controleaza".

Bazele contabilizarii

Compania intocmeste situatiile contabile in RON in conformitate cu legea romaneasca iar conturile statutare anuale sunt intocmite in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile ("RAR") emise de catre Ministrul Finantelor Publice din Romania.

Principii contabile semnificative

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Compania isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Regulile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul prudentei

Evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare a fost facuta pe o baza prudenta si in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potientiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- d) s-a tinut cont de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din 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 intocmite pe baza principiului de continuitate a activitatii.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Grupului in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

In anul 2014 Grupul a inregistrat un profit net de 23.009.921 lei. Pierderea neta realizata a Grupului la data de 31 decembrie 2015 este de 35.230.493 lei. Grupul inregistreaza la 31 decembrie 2015 o pierdere cumulata din anii precedenti in suma de 488.624.489 lei si datorii curente nete de 371.791.984 lei.

Continuitatea activitatii Grupului 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.

Conducerea considera ca Grupul va putea sa isi 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. A se vedea in acest sens si Nota 9.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B. Conversia tranzactiilor in moneda straina

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

Ratele de schimb la 31 decembrie 2014 pentru principalele valute au fost: 1Euro = 4,4821lei, 1 USD = 3,6868 lei., 1DST = 5,3402 lei.

Ratele de schimb la 31 decembrie 2015 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,5245 lei; 1USD= 4.1477 lei; 1 DST= 5,7504 lei.

C. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Grupul are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatarului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Grupul recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Cand Grupul stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc. Daca imobilizarea corporala a fost reevaluată, concomitent cu reclasificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

Recunoastere

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

Ultima reevaluare s-a realizat la 31 decembrie 2013 la valoarea justa de la data bilantului, conform OMFP 1802/2014. Valoarea justa s-a determinat pe baza unor evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu.

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

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

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

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

Conform H.G. 276/2013 valoarea de intrare imobilizarilor a fost majorata de 1.800 lei la 2.500 lei incepand cu data de 01.06.2013, fapt ce a condus la transferul unor imobilizari cu valori cuprinse intre 1.800 lei si 2.500 lei amortizate integral la obiecte de inventar a caror evidenta se tine extracontabil.

Amortizarea

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

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

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

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Deprecierea activelor

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

D. Imobilizari necorporale

Programe informatice

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

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

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 5 ani.

Fond Comercial

Fondul comercial inregistrat reprezinta diferenta dintre valoarea actiunilor detinute de Societatea-mama in capitalul entitatilor consolidate si valoarea valoarea contabila a activelor nete ale acestor entitati.

Fondul comercial poate fi pozitiv sau negativ. Fondul comercial pozitiv se amortizeaza pe o perioada de 5 ani.

Fondul comercial negativ poate fi transferat in contul de profit si pierdere consolidat numai:

- daca aceasta diferenta corespunde previziunii, la data achizitiei, a unor rezultate viitoare nefavorabile ale entitatii in cauza sau previziunii unor costuri pe care entitatea respectiva urmeaza sa le efectueze, in masura in care o asemenea previziune se materializeaza; sau
- in masura in care diferenta corespunde unui castig realizat.

In masura in care fondul comercial negativ se raporteaza la pierderi si cheltuieli viitoare asteptate, ce sunt identificate in planul pentru achizitie al achizitorului si pot fi masurate credibil, dar care nu reprezinta datorii identificabile la data achizitiei, acea parte a fondului comercial negativ trebuie recunoscuta ca venit in contul de profit si pierdere, atunci cand sunt recunoscute aceste pierderi si cheltuieli viitoare.

In masura in care fondul comercial negativ nu se raporteaza la pierderi si cheltuieli viitoare asteptate si care pot fi masurate in mod credibil la data achizitiei, acest fond comercial negativ trebuie recunoscut ca venit in contul de profit si pierdere, dupa cum urmeaza:

- valoarea fondului comercial negativ ce nu depaseste valorile juste ale activelor nemonetare identificabile achizitionate trebuie recunoscuta ca venit atunci cand beneficiile economice viitoare cuprinse in activele identificabile amortizabile achizitionate sunt consumate, deci, de-a lungul perioadei de viata utila ramasa a acelor active; si

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- valoarea fondului comercial negativ in exces fata de valorile juste ale activelor nemonetare identificabile achizitionate trebuie recunoscuta imediat ca venit.

E. Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare reprezinta terenurile si cladirile detinute in vederea obtinerii de venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului si nu pentru a fi utilizate pentru producerea de bunuri sau servicii, pentru scopuri administrative sau pentru a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Investitiile imobiliare sunt recunoscute si evaluate folosind modelele utilizate pentru recunoasterea si evaluarea imobiliarilor corporale.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face in momentul in care exista o modificare a utilizarii acestora. Transferurile intre categoriile de investitii imobiliare si imobiliarizari corporale nu modifica valoarea contabila a imobiliarizarii transferate si nu modifica costul acelei proprietati pentru scopuri de evaluare si prezentare.

Derecunoasterea unei investitii imobiliare se face in momentul cedarii sau atunci cand investitia imobiliara este definitiv retrasa din folosinta si nu se mai preconizeaza aparitia de beneficii economice viitoare din cedarea ei. Castigurile sau pierderile generate de casarea sau cedarea unei investitii imobiliare trebuie determinate ca diferenta intre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului si trebuie recunoscute in contul de profit si pierdere.

F. Investitii financiare

Imobiliarizari financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobiliarizari financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

Intreprinderi asociate

Investitiile in intreprinderi asociate sunt inregistrate la cost. In cazul aporturilor in natura la capitalul unor intreprinderi 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 tine contabilitatea asocierilor in participatiune. Tranzactiile cu entitati afiliate sunt prezentate distinct in notele anexa la situatiile anuale.

Titluri detinute ca imobiliarizari

Imobiliarizari financiare sunt inregistrate la cost de achizitie.

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

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 Grup ca „Echivalent de numerar” fiind prinsa in cadrul fluxului de trezorerie.

G. 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 Grup provin din productia proprie (tipizate si alte produse specifice realizate in cadrul sucursalei” Fabrica de Timbre”).

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H. Creante

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

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin ajustarile pentru deprecierea acestor creante.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite in cazul in care nu exista certitudinea ca entitatea va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale. Ajustarea este calculata ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea estimata a fi recuperata.

I. Datorii

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

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

J. Provizioane

Provizioanele 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 poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

K. Numerar si echivalent de numerar

Numerarul si echivalentul de numerar includ active lichide si alte valori echivalente ce cuprind numerar in casa si depozite Overnight.

L. Contracte de leasing

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 inregistrat in contul de profit si pierdere, pe durata contractului la data la care intervine 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 cadrul contractelor de leasing operational pentru imobiliarile corporale sunt recunoscute de catre Grup ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere.

M. Salarii

Contributii pentru salariatii

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

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Drepturile salariatilor pe termen scurt

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

Drepturi dupa angajare

Compania si fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurarile sociale) la fondul national de pensii gestionat de Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat (un plan de contributii definit finantat pe parcurs). In consecinta, Grupul nu are nici o obligatie legala sau implicita sa plateasca drepturi salariale viitoare. Singura obligatie este sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar. Daca Compania 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 Grupului 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, Grupul are obligata sa plateasca la pensionarea angajatilor echivalentul a 1-5 salarii brute, in functie de vechimea calitatii de salariat in cadrul Grupului la data pensionarii.

N. Costul capitalului imprumutat

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

O. Impozitul pe profit

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

Rata impozitului pe profit pentru anul 2015 a fost de 16%.

P. Recunoasterea veniturilor

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

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

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

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

Grupul 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, Grupul incaseaza sume de la administratiile corespondente pentru serviciile prestate in favoarea acestora.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

Q. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera si sunt contabilizate in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, prezentarea lor in contul de profit si pierderi fiind realizata dupa natura lor.

R. Tranzactii in valuta

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

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

S. Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

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

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

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

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

T.Subventii pentru investitii

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

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

U. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital, asa cum este prezentat si inregistrat in Registrul Actionarilor, la final de exercitiu financiar.

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o Companie comerciala pe actiuni 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.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

V.Dividende

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

W.Rezerva din reevaluare

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. In acest sens. Grupul a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2008, la 31 decembrie 2011 si la 31 decembrie 2013. Reevaluarile din anii 2008, 2011 si 2013 au cuprins grupele terenuri si constructii.

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

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

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

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a depreciarii atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma 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 rezultatul reportat atunci cand acest surplus reprezinta 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 amortizarii. Nici o 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 data 1 mai 2009 ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizarii mijlocului fix respectiv.

X. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut anual, 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.

Y. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Grupul 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.

Conform OMFP 1802/2014 provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte;
- b) cheltuielile legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor;
- c) dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea;
- d) actiunile de restructurare;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- e) pensii si obligatii similare;
- f) impozite;
- g) terminarea contractului de munca;
- h) prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- i) provizioane in legatura cu acorduri de concesiune;
- j) provizioane pentru contracte cu titlu oneros;
- k) alte provizioane.

Z. Active si datorii contingente

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii.

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neasteptate, care pot sa genereze intrari de beneficii economice in entitate. Activele contingente nu sunt recunoscute in conturile bilantiere. Acestea trebuie prezentate in notele explicative in cazul in care este probabila aparitia unor intrari de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoasterea lor ar putea determina un venit care sa nu se realizeze niciodata. In cazul in care realizarea unui venit este sigura, activul aferent nu este un activ contingent si trebuie procedat la recunoasterea lui in bilant. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile. In schimb, daca este doar probabila o crestere a beneficiilor economice, Compania va prezenta in notele explicative activul contingent.

O datorie contingenta este:

- obligatie potentiala aparuta ca urmare a unor evenimente trecute anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute anterior datei bilantului dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, acestea sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse generata de un element considerat anterior datorie contingenta se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

AA. Parti afiliate si parti legate

In conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;

e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra societatii;

f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale societatii;

g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:

- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);

- are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau

- detine controlul comun asupra celeilalte entitati;

b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;

d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;

e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o Companie comerciala pe actiuni.

Capitalul social initial a fost de 10.835.969 lei si s-a constituit prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome Posta Romana conform H.G. 371/1998 in baza activelor totale detinute de aceasta si inregistrate in bilantul contabil la data de 31 decembrie 1997. Acesta a fost impartit in 10.835.969 actiuni nominative in valoare nominala de 1 leu fiecare. La data reorganizarii Regia Autonoma Posta Romana nu avea in administrare bunuri din domeniul public al Statului.

Ulterior reorganizarii, capitalul social a fost majorat cu 47.533.818 lei prin incorporarea rezultatelor reevaluarilor. Astfel, capitalul social 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 contravaloarea terenurilor pentru care au fost obtinute titluri de proprietate. Astfel, la data de 31 decembrie 2010, capitalul social al Companiei 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 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 Fondului Proprietatea, prin care i se transfera 25% din actiunile Companiei Nationale Posta Romana.

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

| Numar de actiuni la pret de 1 leu/actiune | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| La 1 ianuarie 2015 | 59.487.787 | 59.487.787 |
| Cresteri/Descresteri | - | - |
| La 31 decembrie 2015 | 59.487.787 | 59.487.787 |

Capitalul social

Capitalul social nu a suferit modificari la 31 decembrie 2015 fata de 31 decembrie 2014.

Structura capitalului social este urmatoarea :

| Denumire actionar | Anul 2015 | | | Anul 2014 | | |
|--------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| | Numar actiuni | Valoare Nominala totala | % din capital social | Numar actiuni | 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 a emis obligatiuni.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

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

| Fond total de salarii | 2014 | Nr. mediu de personal 2014 | 2015 | Nr. mediu de personal 2015 |
|---|--------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Total, din care: | 607.619.077 | 25.309 | 648.616.074 | 24.898 |
| Salarii si indemnizatii personal de conducere | 3.134.824 | | 5.435.480 | |
| Salarii aferente angajatilor | 553.602.997 | | 593.032.528 | |
| Contravaloarea tichetelor de masa | 50.881.256 | | 50.148.066 | |
| | | | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Salarii si beneficii aferente exercitiului | | | 607.619.077 | 648.616.074 |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale | | | 149.170.642 | 139.802.887 |
| Total | | | <u>756.789.719</u> | <u>788.418.961</u> |

Numarul mediu al angajatilor la data de 31 decembrie 2015 este de 24.898, cu 2.903 mai putin decat la inceputul anului. Diferenta provine din iesiri din sistem pe cale naturala. Fondul de salarii a crescut in anul 2015 fata de anul 2014 cu 40.996.997 lei

In anul 2013, numarul total al salariatilor disponibilizati a fost de 3.655 persoane. Incepand cu luna octombrie 2013, Grupul a demarat aplicarea planului de disponibilizare de personal in conditiile aplicarii prevederilor OUG 36/2013, personalul disponibilizat beneficiind de plata unui venit de completare. De asemenea, personalul care beneficiaza de salarii compensatorii platite va primi aceste drepturi in transe lunare, in acest fel, efortul financiar al Grupului fiind esalonat pana in anul 2016. In urma calculelor efectuate reiese ca efortul Grupului in anul 2016 va fi in suma de 5.652.065 lei. In situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2015 a fost inregistrat un provizion de restructurare in suma de 5.652.065 lei, care cuprinde si valoarea contributiilor aferente salariilor compensatorii.

Indemnizatia Directorului General al Postei Romane a fost in anul 2015 de 367.194 lei, mai mare cu 44.682 lei decat in anul 2014. Indemnizatia Consiliului de Administratie a scazut in anul 2015 cu 129.842 lei fata nivelul anului 2014. Incepand cu luna decembrie 2012, pentru membrii nou numiti in Consiliul de Administratie, la stabilirea nivelului indemnizatiilor membrilor CA s-au aplicat prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor de stat si OG 26/2013.

Salariul mediu brut pe an pe salariat in anul 2015 a fost de 26.050 lei fata de 21.856 lei in anul 2014.

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

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

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

In cursul anului 2015 conducerea societatii Posta Romana SA a fost asigurata de un Consiliu de Administratie si un director general, astfel:

| Nume si Prenume | Functia | Perioada |
|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Ludwik Sobolewski | Președinte Consiliul de Administratie | 01.01.2015 – 15.07.2015 |
| Dante Stein | Președinte Consiliul de Administratie | 21.07.2015 – 31 decembrie 2015 |
| Alexandru Petrescu | Membru Consiliul de Administratie | 01.01.2015 – 31 decembrie 2015 |
| Dante Stein | Membru Consiliul de Administratie | 01.01.2015 – 15.07.2015 |
| Rodica Bizdoaca | Membru Consiliul de Administratie | 01.01.2015 – 15.07.2015 |
| Cighi Adrian | Membru Consiliul de Administratie | 01.01.2015 – 31 decembrie 2015 |
| Benoit Pleska | Membru Consiliul de Administratie | 01.01.2015 – 31 decembrie 2015 |
| Bogdan Patrinoche | Membru Consiliul de Administratie | 01.11.2015 – 31 decembrie 2015 |
| Bogdan Matei | Membru Consiliul de Administratie | 01.11.2015 – 31 decembrie 2015 |

In anul 2015 Adunarea Generala a Actionarilor a fost reprezentata de urmatorii membrii:

| Actionari | Reprezentanti | Perioada |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
| MCSI | Adrian Frantz KALAPIS | 01.01.2010 – 31 decembrie 2015 |
| Fondul Proprietatea | Adrian CIGHI | 16.09.2010 – 31 decembrie 2015 |

In anul 2015, conducerea operativa a Companiei a fost asigurata de urmatoarele persoane:

| Nume si prenume | Functia |
|------------------------|--|
| Petrescu Alexandru | Director General numit prin hotararea CA 72/10.06.2014 |
| Stanciu Rares | Director Executiv- Directia Operationala cu 11.12.2013 prin AA119/3520/11.12.2013 |
| Andrei Stanescu | Director Executiv – Directia Juridica. Control si Resurse Umane numit din 16.06.2014 |
| Mantu Gabriela | Director Economic din 16.05.2012 |
| Victor Simon | Director - Directia Retea din 01.08.2013 |
| Gabriel Eugen Dumitru | Director – Directia Logistica din 30.05.2012 |
| Irina Purcaru | Director – Directia Operatiuni si Relatii Comerciale din 11.12.2013 |
| Ciprian Bolos | Director – Directia Strategie. Cooperare si Management Integrat din 11.12.2013 |
| Marian Lazar | Director – Directia Resurse Umane din 09.12.2013 |
| Dinca Dragos | Director – Directia Comunicatii si IT din 23.06.2014 |
| Florian Vardol | Director Directia Juridica din 16.06.2014 plecat 14.10.2015 |
| Petrascu Elena | Director Directia juridica din 30.10.2015 |

In anul 2015, Romfilatelia SA a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din un presedinte, 5 membri si un secretar. Indemnizatiile brute sunt in suma de 111.392 lei.

Pentru anul 2015 componenta Consiliului de Administratie al societatii Romfilatelia se prezinta astfel:

| Nume si prenume | Functia |
|------------------------|----------------|
| Popescu Cristina | Membru |
| Hurjui Mariana | Membru |
| Cristescu Ioan | Președinte |
| Durban Alina | Membru |
| Dobrin Octavian Cosmin | Membru |
| Tabacaru Daniela | Secretar |

In ceea ce priveste indemnizatia reprezentantului actionarului unic reprezentat de Domnul Stanescu Andrei, valoarea bruta a acesteia fiind de 47.527 lei.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

Posta Romana Broker de Asigurari SRL

Fondul de salarii este in suma de 1.368.693 lei si cuprinde salariile aferente personalului angajat, precum si indemnizatiile Consiliului de Administratie si a Directorului General.

NOTA 9 ALTE INFORMATII

9.1. PARTI AFILIATE

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

| Nume Companie | Domeniu de activitate | Tara | % detinere 31 decembrie 2014 | Valoare la 31 decembrie 2014 | % detinere 31 decembrie 2015 | Valoare la 31 decembrie 2015 |
|---|-----------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Garanta SA | Asigurari | Romania | 0,25 | 69.500 | 0,25 | 69.500 |
| Romfilatelia | Filatelia | Romania | 100 | 7.706.917 | 100 | 7.706.917 |
| Imopost Developments Posta Romana Broker | Activitati imobiliare | Romania | 12,16 | 24.054.610 | 33,041 | 24.054.610 |
| Asigurari S.R.L | Asigurari | Romania | 100 | 700.000 | 100 | 700.000 |
| Total | | | | 32.531.027 | | 32.531.027 |

Potrivit reglementarilor contabile, orice entitate trebuie sa intocmeasca situatii financiare anuale consolidate si un raport consolidat al administratorilor daca entitatea respectiva este actionar sau asociat al unei filiale si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie si conducere ale acelei filiale.

Avand in vedere faptul ca procentul de detinere in capitalul social al Romfilatelia si Posta Romana Broker de Asigurari este de 100%, Posta Romana intocmeste situatii financiare consolidate conform prevederilor OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Desi procentul de detinere in capitalul social al Imopost SA este peste 20% , Posta Romana nu exercita o influenta semnificativa la luarea deciziilor privind politicile financiare si de exploatare ale Imopost Developments si a prezentat in situatiile financiare consolidate titlurile de participare detinute la aceasta societate drept investitie financiara.

Prezentarea societatilor incluse in consolidare

Compania Nationala Posta Romana S.A.

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

Sediul social al Companiei este in Bucuresti, B-dul Dacia nr 140 sectorul 2.

Compania isi desfasoara activitatea in domeniul comunicatiilor postale, obiectul sau principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de postasi colaborarea cu organizatii similare straine in realizarea acestor servicii pe plan international, in conformitate cu prevederile Legii serviciilor postale nr. 187/2013 si cu licentele ori autorizatiile acordate catre ANCOM.

Compania asigura, in temeiul contractelor sau conventiilor ori al prevederilor legale, serviciile de posta necesare sistemului national de aparare si sistemului de siguranta nationala, la solicitarea autoritatilor publice competente.

Compania participa pe piata libera a serviciilor cu valoare adaugata de posta si presa si desfasoara si alte activitati colaterale necesare realizarii in conditii de rentabilitate a obiectului sau principal de activitate, respectiv comert exterior, aprovizionare, cercetare si proiectare tehnologica si informationala, medicale, invatamant, social-culturale.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

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.

C.N.Posta Romana a fost desemnata „furnizor de serviciu universal” de catre ANCOM pana in anul 2018.

Compania are in codul CAEN inscrise urmatoarele obiecte de activitate:

Servicii postale:

Servicii postale de baza(definite conform Legii nr. 83/1996) destinate publicului efectuate contra cost in interiorul tarii si in traficul international:

- a) corespondenta: scrisori, carti postale, imprimate (inclusiv inscisorile in relief, inregistrările sonore pentru folosinta nevazatorilor), acte de procedura juridica, telegrame (cu exceptia transiterii);
- b) pachete mici (pana la doua kg);
- c) mandate postale sau telegrafice.

Servicii postale, altele decat cele de baza:

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

Comercializarea si pastrarea timbrelor si efectelor postale in conservatorul de timbre:

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

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 mentionate mai sus si poate executa orice alte activitati, dupa cum urmeaza:

- a) editare si tiparire;
- b) aprovizionare si comert exterior;
- c) constructii si reparatii de utilaje. echipamente si mijloace de transport;
- d) servicii informatice, programe de bazasi aplicatii;
- e) servicii de transporturi rutiere. navale si aeriene pentru marfuri si persoane;
- f) consultanta, cercetare si proiectare;
- g) inchirieri de mijloace de transport;
- h) constructii civile in antreprizasi in regie proprie. inclusiv lucrari de instalatii. izolatii si alte lucrari care dau functionalitate cladirilor;
- i) inchirieri de spatii (manipulari si depozitari);
- j) invatamant, instruire si documentare, organizare de programe, cursuri si seminarii;
- k) comert cu amanuntul;
- l) hoteluri si moteluri cu restaurant. alte unitati de cazare si de alimentatie publica;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

- m) schimb valutar;
- n) realizarea de actiuni cu caracter social pentru personalul propriu si pentru membrii de familie ai acestuia.

La data de 31 decembrie 2015, Compania avea in structura urmatoarele sucursale:

- sucursala Servicii Expres
- sucursala Fabrica de Timbre

Romfilatelia SA

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

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

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

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

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

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

Posta Romana Broker de asigurare SRL

A fost infiintata ca filiala a CN POSTA ROMANA SA in luna decembrie 2013 si si-a inceput efectiv activitatea in anul 2014. Societatea are ca obiect de activitate brokeraj in asigurari. Capitalul social in valoare de 700.000 lei este detinut integral de CN POSTA ROMANA SA.

Societatea are sediul social in Bucuresti, Calea Giulesti nr 6-8 Sector 6.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

Principalii indicatori obtinuti de societatile afiliate Grupului la data de 31 decembrie 2015 se prezinta astfel:

| Denumire Companie | Capital social conform situatiilor financiare la 31 decembrie 2015 | Rezerve conform situatiilor financiare la 31 decembrie 2015 | Capital propriu conform situatiilor financiare la 31 decembrie 2015 | Profitul sau pierderea conform situatiilor financiare la 31 decembrie 2015 |
|-------------------------|--|---|---|---|
| Garanta Asigurari SA | 28.144.875 | 30.593.532 | 59.221.873 | 517.785 |
| Imopost Developments SA | 72.802.161 | (2.543.771) | 72.237.958 | 1.979.568 |

Solduri si tranzactii cu entitati detinute sau controlate de Statul Roman

O entitate afiliata unei autoritati guvernamentale este o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ de guvern. Prin guvern se intelege fie guvernul propriu-zis, agentile guvernamentale si alte organisme similare de la nivel local, national sau internatioanal.

Societatea mama este detinuta in proportie de 75% de catre Statul Roman reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor. Conform prevederilor OMF 1802/2014, Grupul este parte afiliata cu entitatile asupra carora Statul Roman, prin autoritati guvernamentale si agentii, detine control, sau controlul in comun, sau exercita o influenta semnificativa.

Avand in vedere faptul ca Societatea mama este desemnata de catre ANCOM ca furnizor de serviciu universal in domeniul serviciilor postale si tinand cont de faptul ca institutiile publice din Romania achizitioneaza serviciile postale de la Societatea mama, Grupul desfasoara tranzactii cu entitati controlate sau asupra carora exista o influenta semnificativa a Statului Roman prin diversele autoritati guvernamentale si agentii.

Grupul a identificat in cursul desfasurarii activitatii sale urmatoarele tranzactii semnificative realizate cu principalele parti afiliate reprezentand entitati detinute sau controlate de Statul Roman, prin diversele autoritati guvernamentale si agentii:

| | Anul incheiat la 31 decembrie 2014 | Anul incheiat la 31 decembrie 2015 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Case Judetene De Pensii | 319.853.023 | 320.561.510 |
| M.A.I. Casa De Pensii | 5.460.894 | 5.373.021 |
| Ministerul Apararii Nationale | 6.874.676 | 6.669.202 |
| U.M.0994 Bucuresti | 651.583 | 646.964 |
| Case Judetene De Sanatate | 36.196.181 | 4.804.295 |
| Ministerul Dezv Regionale Si A | 22 | 3.949 |
| Ministerul Educatiei Nationale | 15.966 | 21.016 |
| Ministerul Finantelor Publice | 11.771 | 12.902 |
| Ministerul Justitiei | 23.547.998 | 25.965.386 |
| Ministerul Muncii Familiei Si Protectiei Sociale | - | 30.800 |
| Ministerul Fondurilor Europene | - | 7.381.004 |
| Agentia Nationala Pentru Protectia Consumatorului | - | 3.547 |
| Directii Generale Ale Finantelor Publice | 12.934.379 | 14.522.582 |
| | 405.546.494 | 385.996.178 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

9.2. Impozitul pe profit

In exercitiul financiar al anului 2015, Compania Posta Romana a aplicat prevederile Legii 571/2003 modificata de OUG 34/2009, aplicand cota de 16% la calculul impozitului pe profit.

| Nr. Crt | Descriere | Anul 2014 | Anul 2015 |
|---------|---|--------------------|---------------------|
| 1 | Total venituri | 1.208.545.832 | 1.133.963.521 |
| 2 | Total costuri fara impozit pe profit | 1.171.004.780 | 1.163.368.899 |
| 3 | Profit brut impozabil / Pierdere (1-2) | 37.541.052 | (29.405.378) |
| 4 | Amortizare fiscala | 36.610.215 | 32.785.818 |
| 5 | Rezerva legala | 223.600 | - |
| 6 | Alte venituri neimpozabile | 10.302.649 | 29.326.804 |
| 7 | Elemente similare veniturilor | 20.528.465 | 11.195.669 |
| 8 | Profit/pierdere (rd3-rd4-rd5-rd6+rd7) | 10.933.053 | (80.322.331) |
| 9 | Cheltuieli nedeductibile fiscal | 124.088.064 | 102.879.884 |
| 10 | Profit/pierdere fiscala | 135.021.117 | 22.557.553 |
| 11 | Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti | 43.440.494 | - |
| 12 | Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari | 91.580.623 | - |
| 13 | Impozit pe profit datorat | 14.652.900 | 3.609.208 |
| 14 | Impozit pe profit achitat | 15.010.121 | 3.257.156 |
| 15 | Impozit pe profit de plata | 357.221 | 473.360 |

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

Profitul impozabil

Pentru anul financiar 2015, comparativ cu anul 2014, Compania a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat profit/pierdere :

| Nr. Crt | Descriere | 31 decembrie 2015 | 31 decembrie 2014 | Variatie |
|---------|---|---------------------|--------------------|----------------------|
| 1 | Profit brut contabil/pierdere | (29.405.378) | 37.541.052 | (66.946.430) |
| 2 | Venituri neimpozabile | 29.326.804 | 10.302.649 | 19.024.155 |
| 3 | Cheltuieli nedeductibile | 102.879.884 | 124.088.064 | (21.208.180) |
| 4 | Amortizare fiscala | 32.785.818 | 36.610.215 | (3.824.397) |
| 5 | Rezerva legala | - | 223.600 | (223.600) |
| 6 | Elemente similare veniturilor | 11.195.669 | 20.528.465 | (9.332.796) |
| 7 | Profit fiscal / (pierdere) (1-2+3-4-5) | 22.557.553 | 135.021.117 | (112.463.564) |
| 8 | Pierdere fiscala de recuperat | 0 | 43.440.484 | (43.440.484) |
| 9 | Impozit pe profit datorat | 3.609.208 | 14.652.900 | (11.043.692) |
| 10 | Profit/(pierdere) neta | (33.014.586) | 22.888.152 | (55.902.738) |

Compania a inregistrat in conturile anuale aferente anului 2015 o pierdere de 33.014.586 lei.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

Veniturile neimpozabile din punct de vedere fiscal in anul 2015 comparativ cu 2014 se prezinta astfel:

| Denumirea Venitului | 31 decembrie 2015 | 31 decembrie 2014 | Variatie |
|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 22.064.957 | 6.580.710 | 15.484.247 |
| Venituri din depreciari imobilizari | 514.743 | - | 514.743 |
| Venituri din ajustari de valoare a activelor circulante | 6.747.103 | 3.721.939 | 3.025.164 |
| TOTAL | 29.326.803 | 10.302.649 | 19.024.154 |

Cresterea veniturilor neimpozabile cu suma de 19.024.154 lei este determinata de cresterea veniturilor din reluarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli, a veniturilor privind ajustarea de valoare a activelor circulante si a veniturilor din deprecierea imobilizarilor financiare.

Cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal 2015 comparativ cu 2014 se prezinta astfel:

| Descriere | 31 decembrie 2015 | 31 decembrie 2014 | Variatie |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| Cheltuieli privind uniforme | 24.524 | 18.104 | 6.420 |
| Cheltuiala TVA nedeductibila fiscal | - | 210 | (210) |
| Diurna nedeductibila fiscal | 253.867 | 261.335 | (10.340) |
| Pierderi din creante | 14.064 | 1.228.039 | (1.213.975) |
| Despagubiri, amenzi si penalitati | 10.116.210 | 7.932.113 | 2.184.097 |
| Alte cheltuieli nedeductibile | 142.198 | 100.105 | 42.093 |
| Provizioane si ajustari | 59.779.502 | 77.735.734 | (17.956.232) |
| Depasire cheltuieli de protocol | - | 1.548 | (1.548) |
| Cheltuieli cu amortizarea contabila | 32.517.169 | 36.372.374 | (3.855.205) |
| Alte cheltuieli de exploatare | 32.350 | 438.503 | (406.153) |
| TOTAL | 102.879.884 | 124.088.065 | (21.208.181) |

Scaderea cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal in suma de 21.208.181 lei in anul 2015 comparativ cu anul 2014 este determinata in principal de scaderea provizioanelor si ajustarilor de depreciere constituite in anul 2015 fata de 2014 si de scaderea valorii amortizarii

Profitul/Pierderea fiscala aferenta societatii Romfilatelia

Societatea Romfilatelia a inregistrat in anul 2015 o pierdere contabila in suma de 854.278 lei si o pierdere fiscala in suma de 604.597 lei. Rezultatul fiscal inregistrat in anul 2015 a fost influentat de inregistrarea urmatoarelor pozitii:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| - Amortizare fiscala | 305.979 lei; |
| - Elemente similare veniturilor | 45.763 lei |
| - Cheltuieli nedeductibile | 560.706 lei |
| - Venituri neimpozabile | 50.809 lei |

Societatea Romfilatelia a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat profit/pierdere :

| Nr.crt | Indicatori | 2014 | 2015 |
|---------------|---|-------------|-------------|
| 1 | Venituri din exploatare | 7.928.446 | 7.059.665 |
| 2 | Cheltuieli din exploatare | 7.805.352 | 7.913.998 |
| 3 | Rezultat din exploatare | 143.094 | (854.333) |
| 4 | Venituri financiare | 33.777 | 29.425 |
| 5 | Cheltuieli financiare | 26.310 | 29.370 |
| 6 | Rezultat financiar | 7.467 | 55 |
| 7 | Rezultat brut | 150.561 | (854.278) |
| 8 | Elemente similare veniturilor | 45.763 | 45.763 |
| 9 | Rezultat dupa includerea altor elemente | 196.324 | (808.515) |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| Nr.crt | Indicatori | 2014 | 2015 |
|--------|------------------------------|---------------|-------------|
| 10 | Total deduceri | 323.764 | 305.979 |
| 11 | Venituri neimpozabile | 20.000 | 50.809 |
| 12 | Total profit/pierdere | (147.440) | (1.165.303) |
| 13 | Cheltuieli nedeductibile | 668.541 | 560.706 |
| 14 | Profit /Pierdere fiscala | 521.101 | (604.597) |
| 15 | Pierdere din anii precedenti | - | - |
| 16 | Profit/pierdere fiscala | 521.101 | (604.597) |
| 17 | Impozit pe profit | 83.376 | - |

Cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal 2015 comparativ cu 2014 se prezinta astfel:

| Nr. crt | Cheltuieli nedeductibile fiscal | 31 decembrie 2015 | 31 decembrie 2014 | Variatie |
|---------|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 1 | Amenzi, penalizari | - | - | - |
| 2 | Cheltuieli de protocol peste limita admisa | 40.914 | 31.652 | 9.262 |
| 3 | Cheltuieli cu donatii scop umanitar Provizioane pentru risc si cheltuieli si | 18.119 | 0 | 18.119 |
| 4 | provizioane de depreciere, nedeductibile fiscal | 22.843 | 15.000 | 7.843 |
| 5 | Alte cheltuieli nedeductibile | 143.880 | 189.102 | (45.222) |
| 6 | amortizare contabila | 334.950 | 349.411 | 14.461 |
| | Subtotal | 560.706 | 585.165 | (24.459) |
| 7 | Cheltuieli cu impozitul pe profit | - | 83.376 | (83.376) |
| | Total | 560.706 | 668.541 | (107.835) |

Profitul/Pierdere fiscală aferentă societății Posta Romana Broker de Asigurari

În cursul anului 2015, societatea Posta Romana Broker de Asigurari a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 1.653.660 lei și pierdere fiscală. Pierdere contabilă a fost preluată integral în conturile consolidate.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a Grupului rezulta în principal din servicii postale.

| Explicatii | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| Venituri realizate din activitatea de posta | 1.095.892.782 | 1.054.419.792 |
| Venituri din vanzari produse finite si reziduale | 2.690.400 | 2.368.430 |
| Venituri din chirii | 5.690.082 | 5.798.641 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 25.376.004 | 19.724.608 |
| Alte venituri | 31.211 | 180.687 |
| Venituri din comisioane | 2.238 | 622.031 |
| Total cifra de afaceri | 1.129.682.717 | 1.083.114.190 |

9.3. Operatiuni de leasing

Leasing operational

Grupul nu a derulat Leasinguri operationale în anul 2015.

În anul 2008 a fost încheiat contractul de leasing operational cu Hewlett-Packard Europe Finance LTD având ca obiect transmiterea dreptului de folosință pe o perioadă de 3 ani a unor echipamente IT.

Deși contractul a expirat în mai 2011, echipamentele nu au fost returnate folosindu-se și în prezent. În anul 2008 compania a aplicat principiul prelevantă economicului asupra juridicului și a înregistrat acest contract drept contract de leasing financiar înregistrând echipamentele în contul de imobilizări corporale, cu durată de amortizare pe perioada valabilității contractului și anume 36 de luni. În prezent există un dosar pe rolul

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

instantelor avand ca obiect pretentii ale firmei HP pentru folosirea in continuare a acestor echipamente de catre companie.

Conform OMF 1802/2014, desi contractul este de leasing operational in contabilitate a fost inregistrat ca leasing financiar deoarece indeplinea urmatoarele conditii:

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

Leasing financiar

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

- Contractul nr 140/2025/30.04.2013 incheiat cu Porsche Leasing Romania S.R.L in calitate de finantator/locator;
- Contractul nr 140/5121/01.11.2013 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator;
- Contractul nr 140/5494/25.11.2013 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator.
- Contractul nr. 30043191/4386/30.07.2013 incheiat cu Unicredit Leasing in calitate de finantator/locator.

La nivel de Grup, situatia datorilor la leasing financiar in functie de scadenta platilor se prezinta astfel:

| Obligatii din leasing | 31 decembrie 2015 | 31 decembrie 2014 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sub un an | 5.800.798 | 9.657.227 |
| Intre 1 si 5 ani | 8.911 | 5.734.454 |
| Total | 5.809.709 | 15.391.681 |

Ratele platite in anul 2015 pentru contractele de leasing au fost de 9.959.615 lei. Soldul ratelor ramase de plata este de 5.809.709 lei.

9.4. Onorariile platite auditorilor

In conformitate cu Contractul de audit nr. 140/608/17.02.2016 incheiat cu PKF Finconta SRL, valoarea totala a contractului pentru serviciile de audit al situatiilor financiare este de 187.200 lei, din care exclusiv pentru situatiile financiare individuale 83.200 lei si pentru situatiile financiare consolidate suma de 15.600 lei. Sumele nu contin TVA si vor fi contabilizate in anul 2016, pe masura prestarii serviciilor, dupa prezentarea rapoartelor angajate prin contract.

9.5. Alte cheltuieli de exploatare

| | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Cheltuieli cu serviciile executate de terti | 55.848.109 | 60.042.292 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare | 52.857.081 | 50.287.631 |
| Cheltuieli postale si de comunicatie | 4.690.134 | 3.929.843 |
| Cheltuieli cu transportul | 8.047.608 | 7.609.747 |
| Cheltuieli de intretinere si reparatii | 6.231.569 | 6.653.936 |
| Cheltuieli cu chiriile | 16.300.884 | 15.134.060 |
| Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate | 375.882 | 358.644 |
| Cheltuieli cu asigurari | 2.205.827 | 2.301.511 |
| Cheltuieli cu colaboratori, comisoane si onorarii | 117.204 | 617.334 |
| Cheltuieli cu deplasarile | 2.591.822 | 2.605.192 |
| Cheltuieli cu alte taxe, impozite si varsaminte asimilate | 38.717.566 | 34.909.793 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

| | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate | 26.404.593 | 19.440.261 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 1.232.756 | 5.775.624 |
| Ajustari privind provizioanele | 49.875.569 | 63.260.389 |
| Total | 265.496.604 | 272.926.257 |

9.6. Active si datorii contingente

a) Active Contingente

i. In anul 2013, G4S Cash Services S.R.L a introdus actiune in instanta prin care solicita plata unor daune aferente contractului nr 101/2783/27.04.2006, avand ca obiect procesare numerar si transport, 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, CNPR S.A. a facut o cerere reconventionala la dosarul 4072/3/2013, prin care solicita plata sumei de 106.438.624 Ron, reprezentand recuperarea diferentelor de tarif introduse prin actele aditionale anulate. In prima instanta, aceasta cerere a fost respinsa prin sentinta civila 2953/06.06.2014. Compania a facut apel si s-a incuviintat de catre instanta o expertiza contabila pentru stabilirea prejudiciului. Raportul de expertiza a fost depus de expert inainte de termen, Compania formuland obiectiuni la raportul de expertiza, acestea fiind depuse la dosarul cauzei si sustinute in fata instantei. Pentru a nu solicita termen, G4S a solicitat sa prezinte un punct de vedere scris fata de obiectiunile CNPR. G4S nu a avut obiectiuni la raport iar instanta a admis obiectiunile CNPR la raportul de expertiza. Urmatorul termen stabilit de catre instanta este 29 septembrie 2016.

ii. In legatura cu costul net de remunerat pentru sarcina injusta de a fi furnizor de serviciu universal, conform Deciziilor ANCOM, CN Posta Romana a tinut situatii financiare separate in vederea stabilirii costului net si sumele stabilite pentru anul 2013 si 2014 au fost 30.097.513 Lei respectiv 26.817.006 Lei.

ANCOM a evaluat situatiile depuse de companie si urmare analizei a considerat ca nu este cazul sa remunereze compania pentru efortul depus ca furnizor de serviciu universal. Pentru anul 2013 compania a chemat ANCOM in judecata pentru recuperarea costului net, litigiul este in curs, nepronuntat la data incheierii situatiilor financiare. Nu cunoastem nici suma si nici data la care se va pronunta instanta in legatura cu acest litigiu, de aceea mentionam ca poate exista posibilitatea de a recupera partial costul net, dar nu avem nici o certitudine.

b) Datorii contingente

1. Litigiul dintre C.N. Posta Romana S.A. si Imopost Developments SA - Dosar 78304/3/2011

Acest litigiu este aflat pe rolul instantelor de judecata si se refera la imobilul apartinand C.N.Posta Romana S.A. situat in Bucuresti, Calea Victoriei, nr 133-135, Sector 1, adus de Posta Romana ca aport in natura la capitalul social al societatii Imopost Developments SA.

ANAF a intocmit in anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contesta dreptul de proprietate asupra imobilului in cauza. Litigiul a fost generat de contestarea de catre Posta Romana a legalitatii constatarilor facute de catre ANAF.

Intr-un alt dosar penal in care C.N. Posta Romana nu este parte procesuala, 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 este definitiva.

Prin Decizia penala nr. 13/24.01.2014 in dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desfiintarea partiala a Actului Constitutiv al Imopost Developments, prin retransmiterea cladirii din Calea Victoriei, nr 133-135 in administrarea C.N. Posta Romana. Valoarea aportata a acestei cladiri a fost de 17.505.930 lei. Pentru valoarea aportata, Compania a inregistrat o ajustare de valoare a participatiei in capitalul Imopost Developments S.A, egala cu valoarea imobilului si terenului aportat.

Imopost Developments a introdus cerere reconventionala pentru daune, constand in plata de catre CNPR a:
 - valorii imobilului din Calea Victoriei nr.133-135, sector 1, Bucuresti, evaluat provizoriu la 17.505.930 lei;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

- excedentele valorii conform art.1344 Cod Civil (restituirea platii nedatorate), ca diferenta dintre valoarea actualizata a terenului si valoarea acestuia de la data constituirii Companiei, asa cum se va stabili prin evaluarea terenului, excedente evaluate provizoriu in vederea timbrarii la suma de 9.185.057 lei;
- spezele contractului de Companie, conform art.1341 Cod Civil (restituirea in caz de plata nedatorata), evaluate la suma de 503.093 lei;
- daune - interese conform art.1346 Cod. civil. (imbogatirea justificata) raportat la art.1341 Cod civil, constand in cheltuieli cu ridicarea partiala a unei constructii (proiect, autorizare, lucrari construire, materiale aprovizionate etc.), evaluate la suma de 58.355.916 lei;
- contravaloarea impozitului pe teren pentru perioada 2005 - 2012 in cuantum de 65.417 lei;
- profitul nerealizat in cuantum de 7.450.576 euro, reprezentand echivalentul sumei de 32.534.430 lei;
- cheltuieli de judecata.

Pe baza informatiilor detinute la data situatiilor financiare, Conducerea nu are date ca Grupul ar putea fi nevoit sa suporte costuri suplimentare pretinse de catre Imopost Development reprezentand despagubiri pentru nerealizarea proiectului imobiliar.

Litigiul este in faza procesuala a fondului. La data de 31 decembrie 2015, nu se poate face o evaluare credibila a costurilor pe care Grupul le-ar putea suporta ca urmare a solutionarii acestui litigiu, avand in vedere ca instanta a solicitat efectuarea de expertize tehnice si contabile pentru determinarea pretinselor daune si prejudicii suferite de Imopost Developments.

In consecinta, Grupul a inregistrat o ajustare a valorii participatiei reprezentand valoarea terenului aportat la capitalul social al Imopost. In ceea ce priveste alte daune si prejudicii pretinse de catre Imopost, Grupul nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion pentru riscuri si cheltuieli aferent acestui litigiu la data de 31 decembrie 2015, considerand aceasta posibila datorie drept o datorie contingenta.

La termenul de judecata din 22 iunie 2016, instanta a amanat cauza pentru efectuarea expertizei evaluatorii pentru stabilirea beneficiului nerealizat de catre Imopost si completarea expertizei constructiei. Urmatorul termen acordat de instanta este 28 septembrie 2016.

2. Angajamente viitoare

Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, a modificarilor legislatiei fiscale si a valorii si plasarii in timp a profitului impozabil viitor. Avand in vedere gama extinsa de relatii de afaceri internationale si caracterul pe termen lung, precum si complexitatea acordurilor contractuale existente, diferentele aparute intre rezultatele reale si ipotezele emise sau modificarile viitoare la aceste ipoteze ar putea implica ajustari viitoare ale veniturilor si cheltuielilor privind impozitele deja inregistrate.

9.7. Actiuni in instanta si alte dispute

1. Litigiu dintre C.N. Posta Romana si G4 Solutions SRL - Dosar 4072/3/2013

In anul 2013 G4S Cash Services S.R.L a introdus actiune in instanta prin care solicita plata unor daune aferente contractului nr 101/2783/27.04.2006 avand ca obiect procesare numerar si transport, 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, conform Dosarului nr. 4072/3/2013 pe rolul Tribunalului Bucuresti. Prin sentinta civila nr.2953/06.06.2014, pronuntata in dosarul nr.4072/3/2013, Tribunalul Bucuresti a dispus admiterea in parte a actiunii formulate de reclamanta G4S Cash Solutions S.R.L., in sensul ca a obligat C.N. Posta Romana S.A. la plata urmatoarelor sume:

1. suma de 10.264.336 lei, cu titlu de pret al serviciilor prestate in perioada mai - august 2010 in temeiul contractului nr.101/2783/27.04.2006 si nr.101/R830/27.04.2006. Suma reprezinta contravaloarea serviciilor de transport urban, a serviciilor de procesare de numerar si a materialelor suport;
2. suma de 3.681.521 lei, cu titlu de penalitati de intarziere, calculate de la data introducerii cererii de chemare in judecata, precum si penalitati de intarziere de 0,04%/zi, calculate incepand cu data de 31 ianuarie 2013 pana la achitarea integrala a debitului principal, fara ca valoarea penalitatilor de intarziere sa depaseasca valoarea debitului principal;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

3. suma de 22.876.724 lei, cu titlu de cost al serviciilor prestate de G4S in perioada mai – august 2010 in temeiul actelor aditionale anulate prin sentinta irevocabila pronuntata in dosarul nr.12700/2/2010. Suma reprezinta contravaloarea serviciilor de transport rural (serviciul de transport rural a fost introdus prin actul aditional incheiat intre parti).
4. suma de 4.721.760 lei, cu titlu de dobanda legala, precum si dobanda legala cursa in continuare, de la data de 31 ianuarie 2013 si pana la achitarea integrala a debitului. Dobanda precizata anterior reprezinta dobanda aferenta contravalorii serviciilor de transport rural.

Impotriva sentintei civile nr.2953/06.06.2014, atat C.N. Posta Romana S.A. cat si G4 a formulat apel, fiind incuviintata proba cu expertiza.

Pentru acest litigiu CN Posta Romana are inregistrate in situatiile financiare urmatoarele sume:

- suma de 37.831.050 lei, reprezentand facturi pentru serviciile prestate recalulate la tariful din contract.
- provizion constituit in suma de 17.576.522 lei, reprezentand penalitati si dobanzi actualizate pana la 31 decembrie 2015.

Urmatorul termen de judecata este 29 septembrie 2016.

2. Litigiu dintre C.N. Posta Romana si G4S Security Services S.R.L – Dosar 51526/3/2010

In anul 2006, Compania a incheiat contractul nr. 102/2131/9.06.2006 cu G4S Security Services pentru monitorizare, service, chirii sisteme de alarma, GPS si interventii, care a fost denuntat de C.N. Posta Romana in luna noiembrie a anului 2009. G4S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului (Dosar 51526/3/2010) in care solicita plata sumei de 15.105.908 lei reprezentand facturi neplatite i perioada noiembrie 2009-octombrie 2010, penalitati de intarziere in suma de 2.794.968 Ron si daune in suma de 4.995.862 lei. A fost emisa Sentinta Tribunalului Bucuresti nr. 7210/13.12.2013 prin care se dispune rezilierea contractului 102/2131/09.06.2006 si obliga Compania la plata urmatoarelor sume:

- 15.105.908 lei – reprezentand contravaloarea facturilor emise in perioada 30.11.2009 -11.10.2010;
- 402.133 lei – reprezentand penalitati de intarziere aferente facturilor emise in perioada 30.01.2009 – 13.11.2009, achitate cu intarziere;
- 1.010.101 lei – reprezentand penalitati de intarziere aferente facturilor emise in perioada 30.11.2009 -11.10.2010, calculate de la scadenta fiecarei facturi pana la data de 26.10.2010 si in continuare obligarea la plata acestor penalitati pana la data achitarii integrale a debitelor;
- 641.305 lei – cheltuieli de judecata.

Atat CN Posta Romana, cat si G4S, au formulat apel impotriva sentintei, fiind incuvintata proba cu expertiza. In data de 4 aprilie 2016, Instanta a emis Hotararea nr.586, prin care respinge apelurile formulate de CNPR si G4S ca nefondate si compenseaza cheltuielile de judecata.

Compania a inregistrat pentru acest litigiu urmatoarele sume:

- in contul de „Creditori diversi”, suma de 15.105.908 lei, reprezentand valoarea facturilor emise in perioada 2009-2010.
- in contul de „Provizioane pentru riscuri si cheltuieli”, suma de 13.485.692 lei reprezentand cheltuieli de judecata si penalitati de intarziere actualizate pana la data de 31 decembrie 2015.

Compania este in curs de negociere cu G4S a reesalonarii datoriei in 12 rate lunare egale.

3. Litigiu dintre C.N. Posta Romana si G4S Security Services S.R.L – Dosar 16199/3/2015

In anul 2015, G4 S Secure Solutions SRL, in baza contractului 102/2131/9.06.2016, a inaintat cerere de chemare in judecata prin care solicita:

- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la restituirea echipamentelor care au facut obiectul Contractului de prestari servicii inregistrat la C.N.P.R. sub nr. 102/2131/09.06.2006, respectiv la G4S sub nr. 591/V2682/09.06.2006;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la plata despagubirilor necesare acoperirii prejudiciilor cauzate G4S, constand din:
 - o Suma de 9.154.582 lei, reprezentand contravaloarea serviciilor prestate de catre G4S in perioada mai 2013 – decembrie 2013, in temeiul contractului de prestari servicii
 - o Suma de 5.079.654 lei, reprezentand contravaloare chirie lunara pentru perioada ianuarie 2014-iunie 2014
 - o Suma de 1.655.106 lei, reprezentand penalitati de intarziere la plata facturilor pana la data introducerii actiunii de catre reclamant
 - o Suma de 4.779.244 lei, reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta/profitului nerealizat datorita imposibilitatii de valorificare a echipamentelor de monitorizare in perioada scursa de la incetarea Contractului si pana la data restituirii acestora.

Pentru acest litigiu, Compania a inregistrat in evidentele contabile urmatoarele sume:

- in contul de "Furnizori" suma de 7.272.645 lei, reprezentand facturi emise pentru serviciile prestate;
- in contul de "Provizioane" suma de 9.914.640 Ron, reprezentand facturi aferente anului 2014 si penalitati.

In temeiul dispozitiilor art. 413(1) Codului de procedura civila Tribunalul Bucuresti dispune suspendarea cauzei pana la solutionarea definitiva a dosarului nr. 2703/3/2014.

4. Litigiu dintre C.N. Posta Romana si G4 Security Services S.R.L – Dosar 51527/3/2010

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 G4S a inaintat o actiune prin care solicita constatarea rezilierii Contractului de servicii nr. 102/2132/09.06.2006 incheiat cu G4S SECURE SOLUTION si obligarea CNPR sa achite urmatoarele sume:

- 4.728.360 lei reprezentand contravaloare facturi neachitate;
- 2.500.800 lei, reprezentand penalitati de intarziere aferente facturilor fiscale neachitate;
- 1.431.136 lei, reprezentand prejudiciu accesoriu rezilierii.

In data de 12.07.2012, Tribunalul Bucuresti a pronuntat Sentinta Civila nr. 10108//2012, prin care a respins ca nefondata actiunea G4S. Impotriva acestei sentinte G4S a formulat apel.

Apelul a fost solutionat de Curtea de Apel Bucuresti, prin Decizia civila nr. 390/2014/04.06.2014. Prin aceasta hotarare, instanta de apel a obligat C.N.P.R. la plata urmatoarelor sume:

- suma totala de 7.626.342 lei, reprezentand debit si penalitati de intarziere (suma calculata de expert fara actualizarea pretului serviciilor cu indicele de inflatie, asa cum a fost solicitat de G4S si confirmat prin Raportul de expertiza contabila);
- suma de 133.282 lei, reprezentand cheltuieli de judecata efectuate de G4S in fondul cauzei;
- suma de 77.683 lei, reprezentand cheltuieli de judecata efectuate de G4S in apel.
- instanta de apel a mentinut solutia instantei de fond cu privire la suma de 1.431.136 lei, reprezentand prejudiciul accesoriu rezilierii suferit de G4S, apreciind ca aceasta suma nu este datorata de C.N.P.R..

La data de 30.01.2015, C.N. Posta Romana S.A a formulat recurs impotriva Deciziei civile nr. 390/2014/04.06.2014. Prin decizia nr.1056, ICCJ respinge recursul G4S, admite recursul Companiei, caseaza decizia recurata si trimite cauza spre rejudecare la aceeasi instanta.

La rejudecare, a fost admisa proba cu expertiza contabila si s-a depus la dosarul cauzei raportul de expertiza contabila, pentru care au fost emise obiectiuni de catre Companie iar instanta a hotarat refacerea acestuia. Urmatorul termen de judecata este 14 septembrie 2016.

Pentru acest litigiu CN Posta Romana SA are inregistrate in situatiile financiaré urmatoarele sume:

- in contul "Furnizori" suma de 1.299.071 lei reprezentand facturi neachitate,
- in contul "Provizioane pentru riscuri si cheltuieli" -suma de 6.538.237 lei.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

5. Litigii dintre CN Posta Romana si PostaRapid SL - Dosar 26169/3/201

In anul 2008 Compania a incheiat un Contract de Agentie cu PostaRapid SL, prin care se acorda dreptul acesteia sa desfășoare activitati postale pe teritoriu Spaniei si Italiei sub marcele si emblemele Companiei. Intrucat contractul nu producea profit, in anul 2010 a fost reziliat unilateral de Companie. PostaRapid a introdus actiune in justitie si a solicitat despagubiri pentru cheltuielile efectuate cu amenajarea spatiilor. Suma pretinsa in instanta este de 707.583 lei.

Compania a introdus cerere reconventionala si a solicitat garantia virata de 165.000 Euro. Prin Hotararea nr.5612/14.10.2015, Tribunalul Bucuresti decide admiterea in parte a cererii principale precizate, obligand Compania la plata urmatoarelor sume:

- 26.450 Euro, cu titlu de garantie;
- 110.000 Euro, cu titlu de contributie pentru relocarea oficiilor postale;
- 149.528 Euro, cu titlu deconturi lunare neachitate;
- 368.145 Euro, cu titlu de valoare ramasa neamortizata a investitiilor;
- 275.000 Euro, cu titlu de remuneratie fixa operationala si la plata dobanzii legale de la data formularii actiunii si pana la achitarea integrala a debitului principal.

De asemenea, instanta a hotarat ca PostaRapid sa plateasca suma de 165.000 Euro, reprezentand garantia de buna executie. CNPR a formulat apel in data de 18.01.2016, la termenul din 22.04.2016, instanta a schimbat in parte sentinta apelata in sensul ca a inlaturat dispozitia conform careia Compania era obligata la plata sumelor de 368.144 euro cu titlu de remuneratie ramasa neamortizata a investitiilor, de 110.000 euro cu titlu de contributie la relocarea oficiilor postale si de 275.000 euro cu titlu de remuneratie fixa operationala. In data de 9 iunie 2016, Postarapid SL a formulat recurs.

Compania are inregistrat un provizion aferent acestui litigiu in valoare totala de 4.437.058 lei.

6. Litigiu dintre CN Posta Romana si Hewlett Packard Bank PLC - Dosar 46819/3/2012

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett Packard Bank PLC pentru echipamente de calcul pentru o perioada de 3 ani. La terminarea perioadei contractuale, Compania avea obligatia de a ambala si a trimite aceste echipamente la sediul Hewlett Packard. Intrucat Compania nu a respectat aceasta prevedere, Hewlett Packard a inaintat actiune in instanta solicitand restituirile echipamentelor care au facut obiectul contractului, precum si despagubiri si penalitati in valoare de 8.837.952 lei. A fost dispusa o expertiza judiciara pentru stabilirea uzurii reale a acestor echipamente. Prin Hotararea nr.5064/24.09.2015, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VI-a a admis in parte actiunea formulata de HP, obligand C.N. Posta Romana S.A.:

- la restituirile echipamentelor care au facut obiectul contractului de leasing operational nr.101/1897/09.04.2008;
- la plata sumei de 1.045.833 euro, in lei la cursul BNR valabil la data platii, reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta;
- la plata dobanzii legale aferente sumei indicate la punctul 2, calculata de la 01.01.2012 pana la data platii efective;
- la plata sumei de 172.578 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata.

La 31 decembrie 2014 Compania a avut inregistrat un provizion pentru litigiile in valoare de 8.850.000 lei. In conformitate cu hotararea emisa de Tribunalul Bucuresti, provizionul a fost actualizat la valoarea despagubirilor datorate, hotarate de instanta, adica suma de 6.040.100 lei, diferenta de 2.809.900 lei fiind reluata pe venituri.

7. Litigiile cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor Grupului

Conform dosarului nr. 10837/2/2009*, Compania a fost implicata intr-un litigiu, in calitate de reclamant, prin care au fost constestate unele decizii emise de Curtea de Conturi a Romaniei cu privire la dreptul de proprietate asupra unor active ale Companiei. Conform deciziei ICCJ nr. 4021 din data de 09.10.2012, bunurile de natura patrimoniului public al Statului Roman, aflate in administrarea Companiei nu au fost mentionate ca atare la data reorganizarii Companiei prin H.G. 371/1998 - actul de infiintare al Companiei, fiind considerate active private ale Companiei la data reorganizarii acesteia.

In plus, asa cum este mentionat in nota 30 punctul b.1, in cadrul unui dosar penal in care sunt implicati fostii directori si Companiei si in care C.N. Posta Romana nu este parte procesuala, ICCJ a hotarat ca imobilul din

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

Calea Victoriei nr 133-135, aportat la capitalul social al Imopost Developments, este in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia este definitiva.

Ca urmare a acestor aspecte, starea juridica a anumitor active aflate in patrimoniul Companiei este incerta, neexistand instructiuni privind punerea in practica a deciziilor emise de Inalta Curte de Casatie si Justitie.

8. Litigiu dintre CN Posta Romana si Consiliul Concurentei – Dosar 3520/2/2016

Asa cum este mentionat in nota 9.17 Evenimente ulterioare datei bilantului, in data de 16.04.2016 Consiliul Concurentei a transmis catre CN Posta Romana S.A. Decizia nr. 78/22.12.2015 „privind sanctionarea CN Posta Romana SA pentru incalcarea obligatiilor de nediscriminare si transparenta impuse in sarcina sa prin Decizia Consiliului Concurentei nr 52/16.12.2010”. Prin aceasta Decizie se sanctioneaza Posta Romana cu amenda in cuantum de 33.089.786 lei, reprezentand 2.94% din cifra de afaceri totala pe anul 2014.

Compania a atacat in instanta decizia emisa de Consiliul Concurentei, solicitand anulara acesteia. Pana la data prezentelor situatii financiare, nu a fost fixat termenul de judecata.

De asemenea, Compania a depus o cerere de suspendare a deciziei emise de Consiliul Concurentei care a fost respinsa de catre Curtea de Apel in data de 30 iunie 2016.

In situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2015, Compania a inregistrat un provizion pentru riscuri si cheltuieli in suma de 33.089.786 lei.

9. Litigiu dintre Romfilatelia si Prisecaru Dorina Elena – 7383/P12011

Conform dosarului nr. 7383/P12011, societatea Romfilatelia este implicata in a fost implicata intr-un litigiu de munca cu Prisecaru Dorina Elena pentru Delapidare conform art 295 din noul cod penal , in perioada 2008-2011, in calitate de gestor al Magazinului filatelic al societatii din Cluj Napoca. Sume solicitate de catre societatea Romfilatelia sunt de 150.123 lei, fiind provizionate integral la data de 31 decembrie 2015.

10. Alte litigii

Compania este implicata si in alte litigii in care are calitatea de parat. Aceste litigii se refera la pretentii pentru drepturi banesti solicitate de fosti salariati, revendicari imobiliare si alte litigii. Conducerea Companiei nu a considerat necesara inregistrarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data de 31 decembrie 2015.

9.8. Instrumente financiare si managementul riscului

Prin natura activitatilor efectuate, Grupul este expus unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate. Conducerea Grupului urmareste reducerea efectelor adverse potentiale, asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Grupului.

(a) Gestionarea riscurilor financiare

Principalele datorii financiare ale Grupului cuprind imprumuturi bancare, datorii comerciale, contracte de leasing, datorii catre bugetul de stat, majoritar esalonate la plata. Grupul are si active financiare rezultate din operatiunile sale: numerar, creante comerciale. Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde si o revizuire regulata a structurii de capital. Ca parte a acestei revizuirii, conducerea ia in considerare costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare clasa de capital.

(b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile si metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoastere, baza masurarii si baza recunoasterii veniturilor si a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasa de active financiare, datorii financiare si instrumente de capital sunt prezentate in nota 6 la situatiile financiare.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

Compania nu are nici o expunere semnificativa la riscul de credit fata de nici o contraparte sau grup de contraparti avand caracteristici similare. Compania defineste contrapartile ca avand caracteristici similare atunci cand sunt entitati afiliate.

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine conducerii Companiei, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Companiei pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Compania gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datorilor financiare.

(j) Riscul de pret

Tarifele aplicate de catre Grup pentru serviciile postale furnizate sunt monitorizate de ANCOM (Autoritatea Nationala pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii) conform OG 31/2002, Legii serviciilor postale 642/2002 si Deciziei ANCOM 293/aprilie 2009. Pozitia financiara a Companiei depinde de termenii viitoarei politici a preturilor de vanzare, de ajustarile ulterioare si/ sau de decizii ale Statului roman.

(k) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor si datorilor financiare sunt determinate dupa cum urmeaza:

- valoarea justa a activelor si datorilor financiare cu termeni si conditii standard si tranzactionate pe piete active lichide este determinata prin referinta la preturile de piata cotate
- valoarea justa a altor active si datorii financiare (exclusiv instrumente derivate) este determinata in conformitate cu modelele de preturi general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizand preturi din tranzactiile curente de piata observabile; si
- valoarea justa a instrumentelor derivate este calculata utilizand preturile cotate. Acolo unde astfel de preturi nu sunt disponibile se utilizeaza analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizand curba de randament aplicabila duratei instrumentelor derivate care nu includ optiuni si modelele de evaluare a optiunilor pentru instrumente derivate care au la baza optiuni.

Activele si datorile financiare din bilantul contabil includ creante comerciale si alte creante, numerar si echivalente de numerar, imprumuturi pe termen scurt si lung si alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximeaza valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezinta expunerea maxima a Companiei la riscul de credit aferent creantelor existente.

9.9. Stocuri

Prezentarea componentei stocurilor

La finele exercitiului 2015, Compania Nationala „Posta Romana” S.A. a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri, materii si materiale:

| Descriere | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 | Variatie |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Materiale | 11.238.944 | 13.959.028 | 2.720.084 |
| Marfuri si marfuri la terti | 7.109.939 | 7.212.344 | 102.405 |
| Productia in curs de executie | 106.016 | 17.017 | (88.999) |
| Materiale aflate la terti | 6.097 | 2.604 | (3.493) |
| Materiale de natura obiectelor de inventar si produse finite | 3.726.308 | 3.642.120 | (84.188) |
| Avansuri pentru achizitia stocurilor | 1.590 | 823 | (767) |
| Ajustari pentru deprecierea materiilor prime | (404) | (12.180) | (11.776) |
| Ajustari pentru deprecierea materialelor | (524.816) | (1.161.875) | (637.059) |
| Ajustari pentru deprecierea marfurilor | (542.891) | (1.258.718) | (715.827) |
| Ajustari pentru deprecierea ambalajelor | - | (125) | (125) |
| Total | 21.120.783 | 22.401.038 | 1.280.255 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

(c) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare

Funcția de trezorerie a Grupului furnizează servicii necesare activității, coordonează accesul la piața financiară națională și internațională, monitorizează și gestionează riscurile financiare legate de operațiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizează expunerea prin gradul și mărimea riscurilor. Aceste riscuri includ riscul de piață (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă și riscul de preț), riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul ratei dobânzii la fluxurile de numerar.

Conducerea urmărește reducerea efectelor potențiale adverse asupra performanței financiare a Grupului, asociate acestor factori de risc, prin implementarea unor dispozitive de control intern asupra tuturor verigilor existente în cadrul activității de exploatare, precum și prin monitorizarea permanentă a modului de exercitare a atribuțiilor ce decurg din aceste dispozitive.

(d) Riscul de piață

Activitățile Grupului expun în primul rând la riscuri financiare privind fluctuația cursului de schimb valutar (a se vedea (e) mai jos) și a ratei dobânzii (a se vedea (f) mai jos).

Până la data de 31 decembrie 2012, în calitate de furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor postale, Compania a avut anumite drepturi și obligații. În scopul compensării costurilor generate de furnizarea serviciului universal, Companiei i-a fost acordat dreptul exclusiv asupra unor categorii de servicii (servicii rezervate) având ca obiect trimiteri de corespondență cu o greutate mai mică de 50 grame și un tarif mai mic de 2 lei.

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

Nu a existat nici o modificare în expunerea Grupului la riscurile de piață sau în modul în care Grupului își gestionează și își măsoară riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

Grupul efectuează tranzacții denominate în diferite valute. De aici, există riscul fluctuațiilor în cursul de schimb. Expunerile la cursul de schimb sunt gestionate în conformitate cu politicile aprobate. Grupul este expus fluctuațiilor cursului valutar prin datoriile generate de datoriile și creanțele comerciale exprimate în valută.

Nu au fost încheiate contracte de forward în vederea acoperirii riscului valutar deoarece Grupul a estimat că variația cursului nu va aduce pierderi semnificative.

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

Grupul este expus la riscul ratei dobânzii. Riscul este gestionat de către Grup prin menținerea unui echilibru între împrumuturile cu rată fixă și cele cu rată fluctuantă.

(g) Alte riscuri privind investițiile

Grupul este expus riscurilor privind prețul capitalului propriu, provenite din investițiile de capital propriu. Investițiile de capital propriu sunt deținute pentru scopuri strategice, mai degrabă decât comerciale. Grupul nu comercializează în mod activ aceste investiții.

(h) Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Grupului. Acesta a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu părți de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului și ratingurile de credit ale tertelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Creanțele comerciale constau dintr-un număr mare de clienți, din diverse industrii și arii geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiției financiare a clienților și, când este cazul, se face asigurare de credit.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

Fata de valorile corespunzatoare ale exercitiului precedent, stocurile la valoare neta au inregistrat o crestere la finele exercitiului 2015 cu 1.280.255 lei, crestere inregistrata la materiale consumabile.

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.

Corespunzator rezultatelor inventarierii anuale, conducerea Companiei Nationale "Posta Romana" S.A. a constatat ca majoritatea materialelor existente in depozit cu vechime mai mare de un an sunt in deplina stare de folosire fapt ce va conduce la utilizarea lor in consum in perioadele urmatoare. Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-a constituit la finele anului 2015 ajustari de depreciere.

9.10. Disponibilitati banesti

La data de 31 decembrie 2015, comparativ cu anul 2014, disponibilitatile banesti se prezinta astfel:

| Explicatii | 31 decembrie 14 | 31 decembrie 15 |
|---|-------------------|-------------------|
| Disponibil in conturi bancare in lei | 9.040.961 | 6.965.984 |
| Disponibil in conturi bancare in devize | 1.132.987 | 2.502.086 |
| Disponibil in casa lei | 10.061.969 | 3.428.341 |
| Disponibil in casa in valuta | 4.325.139 | 3.491.881 |
| Alte valori | 3.702 | 13.504 |
| Sume in curs de decontare | 8.870.699 | 3.867.045 |
| Total | 33.435.457 | 20.268.841 |
| Echivalente de numerar - depozite bancare pe termen scurt, din care: | | - |
| - in lei | 3.394.949 | 234.188 |
| - in valuta | - | - |
| TOTAL GENERAL | 36.830.406 | 20.503.029 |

Imprumuturile pe termen scurt au fost prezentate ca datorii financiare in nota 5.

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

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

9.11. Cheltuieli in avans

| | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Cheltuieli in avans | 469.170 | 624.872 |

Cheltuielile in avans in suma de 469.170 lei reprezinta abonamente presa pentru anul 2016, cheltuieli pentru contributia Posteurop 2016.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

9.12. Venituri in avans

| | Sold la 31 decembrie 2014 | Sold la 31 decembrie 2015 |
|---|--|--|
| Venituri in avans - total din care | 2.220.438 | 18.382.332 |
| Sume de reluat intr-o perioada de 1 an | 2.220.438 | 11.278.117 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an | - | 7.104.215 |

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A. incheiate la data de 31 decembrie 2015, la pozitia „Venituri in avans” este reflectata suma de 11.087.290 lei reprezentand: venituri in avans incasate de la Western Union Ireland Limited precum si comisioane pentru abonamente presa, incasate in anul 2015 pentru anul 2016, venituri in avans pentru cartele Suncard de la Media Sat. Din comisioanele incasate in avans de la Western Union Ireland Limited 7.104.215 lei vor fi reluate in anii 2017 - 2019.

9.14. Rezerve

Rezerve legale

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al entitatii.

La data de 31 decembrie 2015, rezervele legale sunt in suma de 12.251.080 lei si au urmatoarea componenta:
 - Posta Romana are evidentiata o rezerva legala in suma de 11.897.557 lei, reprezentand 20% din capitalul social
 - Romfilatelia are evidentiata o rezerva legala in suma de 353.523 lei, reprezentand 4.58% din capitalul social.

Rezerve din reevaluare

La inceputul anului 2015, rezervele din reevaluare sunt in suma de 355.715.506 lei iar la data de 31 decembrie 2015 acestea au o valoare de 344.474.064 lei. In cursul anului 2015, au fost transferate la rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 11.241.442 lei.

Alte rezerve

| Denumire | 31 decembrie 2014 | 31 decembrie 2015 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Rezerve terenuri, Cladiri | 44.084.951 | 44.084.951 |
| Rezerve conform O.G.64/2001 | 7.517.127 | 7.517.127 |
| Rezerve fond dezvoltare | 105.827.196 | 105.827.196 |
| Alte rezerve | 158.214 | 158.214 |
| TOTAL | 157.587.488 | 157.587.488 |

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

9.15. Conturi in afara bilantului

In conformitate cu referentialul contabil, Grupul are inregistrate in conturi in afara bilantului drepturile si obligatiile precum si bunurile care nu pot fi integrate in activele si datoriile Companiei.

Situatia conturilor in afara bilantului se prezinta astfel:

| Nr crt | Denumire cont | 31 decembrie 2015 | 31 decembrie 2014 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Giruri si garantii acordate | 429.985.316 | 338.476.745 |
| 2 | Giruri si garantii primite | 3.936.973 | 3.071.161 |
| 3 | Imobilizari luate cu chirie | 14.711.895 | 16.017.344 |
| 4 | Valori materiale primite spre vanzare | 57.254.205 | 45.964.668 |
| 5 | Debitori scosi din activ urmariti in continuare | 1.393.035 | 8.247.583 |
| 6 | Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta | 61.799.781 | 64.192.563 |
| 7 | Redevente, locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate | 8.013.441 | 8.125.439 |
| 8. | Bunuri publice in administrare | 1.514.788 | 1.514.856 |
| 9 | Alte valori in afara bilantului | 1.768.503 | 388.175 |
| 10 | Amortizare aferenta gradului de neutilizare | - | 1.821 |
| TOTAL | | 580.377.937 | 486.000.355 |

Conturile de Giruri si garantii acordate cuprind valoarea contabila a imobilizarilor puse gaj pentru esalonarea datoriilor la ANAF si pentru creditele contractate de la banci.

Componenta conturilor de Giruri si garantii acordate la 31 decembrie 2015 este urmatoarea:

| SECHESTRU / GAJ | Valoarea contabila a imobilelor la data de 31 decembrie 2015 |
|---------------------------|---|
| Sechestru asigurator ANAF | 204.526.239 |
| Gaj Eximbank | 33.217.486 |
| Gaj ANAF/Eximbank | 142.145.438 |
| Gaj Millennium | 23.174.882 |
| Gaj Transilvania | 26.921.271 |
| TOTAL GENERAL | 429.985.316 |

Pentru activele gajate la ANAF a fost instituita ipoteca de gradul 2 pentru Exim Bank in suma de 135.087.727 lei.

9.16. Continuitatea activitatii

In anul 2014, Grupul a inregistrat un profit net de 23.009.921 lei. Pierdere neta realizata a Grupului la data de 31 decembrie 2015 este de 35.230.493 lei. Grupul inregistreaza la 31 decembrie 2015 o pierdere cumulata din anii precedenti in suma de 488.624.489 lei si datorii curente nete de 371.793.541 lei.

Continuitatea activitatii Grupului 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.

Conducerea considera ca Grupul va putea sa isi 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.

Conducerea Grupului considera ca amenda primita de Companie de la Consiliul Concurentei in aprilie 2016, in suma de 33.089.786 lei, nu este de natura a aduce atingere principiului continuitatii activitatii, deoarece amenda a fost contestata in instanta, introducandu-se si o cerere de suspendare la plata pana la definitivarea litigiului. In cazul in care contestatia nu va fi solutionata favorabil, conducerea Companiei va solicita esalonarea la plata a acestei datorii.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9 ALTE INFORMATII (continuare)

9.17. Evenimente ulterioare inchiderii exercitiului financiar

a) Contracte noi de finantare

Intrucat linia de credit contractata de la OTP Bank expira la data de 25 ianuarie 2016, iar procedura de achizitie a unei noi linii de credit nu era finalizata la aceasta data, aceasta a fost prelungita pana la 25 aprilie 2016. In data de 8 aprilie 2016 a fost finalizata procedura de achizitie a unei noi linii de credit si a fost semnat un nou contract cu OTP Bank pentru suma de 20 milioane de lei pe o perioada de un an.

b) Amenda Consiliul Concurentei

In data de 16.04.2016 Consiliul Concurentei a transmis catre CN Posta Romana SA Decizia nr 78/22.12.2015 „privind sanctionarea CN Posta Romana SA pentru incalcarea obligatiilor de nediscriminare si transparenta impuse in sarcina sa prin Decizia Consiliului Concurentei nr 52/16.12.2010”. Prin aceasta Decizie se sanctioneaza Posta Romana cu amenda in cuantum de 33.089.786 lei, reprezentand 2.94% din cifra de afaceri totala pe anul 2014. Sanctiunea s-a dispus pentru incalcarea dispozitiilor prevederilor art 3 si art 4 din Decizia nr 52/6.12.2010, savarsita prin furnizarea in mod discriminatoriu si netransparent a serviciului postal standard de trimitere interna de corespondenta interna neprioritara in scopul favorizarii actiunii asociatiei constituite de catre CN Posta Romana SA si Terradox Solutions SRL pe piata situata in amonte fata de piata relevanta. Compania a constituit un provizion pentru riscuri si cheltuieli cu valoarea totala a amenzii in suma de 33.089.786 lei.

c) Contract finantare BERD

A fost identificat si documentat necesarul de masini de sortare, echipamente postale si utilaje auxiliare pentru retehnologizarea Centrelor Regionale de Tranzit Bucuresti si Cluj, prin programul de finantare BERD.

Notele explicative fac parte integranta din situatiile financiare anuale consolidate ale Companiei Nationale Posta Romana S.A..

Prezentele situatii financiare au fost autorizate pentru emitere de catre conducere in data de 20 iulie 2016

Director General
Alexandru Petrescu



Director Economic
Gabriela MANTU

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