
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Note	31.dec.16	31.dec.17
A. ACTIVE IMOBILIZATE	1		
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 imobilizari necorporale		705.798	198.737
4. Fond comercial pozitiv		-	-
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie		-	-
Total imobilizari necorporale	1	705.798	198.737
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii		651.194.040	622.562.907
2. Instalatii tehnice si masini		12.221.134	18.199.252
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier		1.972.503	1.474.220
4. Investitii imobiliare		49.430.633	49.574.668
5. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie		1.970.326	1.844.130
Total imobilizari corporale	1	716.788.636	693.655.177
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitati afiliate neincluse in consolidare		-	-
2. Investitii detinute ca imobilizari		6.618.180	6.618.180
3. Alte imprumuturi		12.905.868	9.779.201
Total imobilizari financiare	1	19.524.048	16.397.381
IV. TITLURI PUSE IN ECHIVALENTA		-	-
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		737.018.482	710.251.295
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materii prime si materiale consumabile		18.236.008	17.954.077
2. Productia in curs de executie		69	33.564
3. Produse finite si marfuri		6.057.436	6.405.621
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri		-	1.540
Total stocuri		24.361.946	24.394.802
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		137.209.663	135.773.588
2. Alte creante		4.012.172	5.854.971
Total creante	5	141.221.835	141.628.559

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Note	31.dec.16	31.dec.17
III. Investitii pe termen scurt			
1. Alte investitii pe termen scurt		-	-
Total investitii pe termen scurt		-	-
IV. Casa si conturi la banci		28.861.307	40.948.582
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		194.445.088	206.971.943
C. CHELTUIELI IN AVANS		414.327	889.540
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	5		
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit		59.666.346	59.953.879
3. Avansuri incasate in contul comenzilor		102.769	74.070
4. Datorii comerciale – furnizori		166.703.527	132.118.934
5. Sume datorate entitatilor afiliate		-	-
6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale		342.709.418	412.287.747
Total datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an		569.182.060	604.434.630
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE		(383.480.827)	(407.808.052)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE		353.537.655	300.415.059
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	5		
1. Sume datorate institutiilor de credit		40.000.000	47.911.237
2. Datorii comerciale - furnizori		-	-
3. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale		66.698.868	8.071.308
Total datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an		106.698.868	55.982.545
H. PROVIZIOANE	2		
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare		47.416.936	44.996.008
2. Alte provizioane		53.188.864	50.353.826
Total provizioane	2	100.605.800	95.349.834
I. Subventii pentru investitii / Venituri in avans			
1. Subventii pentru investitii		10.894.334	10.090.209
Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an		545.906	595.074
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an		10.348.428	9.495.135
2. Venituri inregistrate in avans - total din care		15.682.421	12.182.211

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Sume de reluat intro perioada mai mica de 1 an	9.158.181	10.639.831
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	6.524.240	1.542.380
3. Fond comercial negativ	-	-
Total subventii pentru investitii / venituri in avans	26.576.755	22.272.420

J. Capital si rezerve

I. Capital subscris

1. Capital subscris varsat	7	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		413.278.132	390.573.112
------------------------------------	--	--------------------	--------------------

IV. Rezerve

1. Rezerve legale		12.251.080	12.271.532
2. Rezerve statutare sau contractuale		-	-
3. Rezerve de valoare justa		-	-
4. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-
6. Alte rezerve		156.726.215	156.726.215
Total rezerve		168.977.295	168.997.747

V. REZERVE DIN CONVERSIE

VI. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) sold D		(522.199.217)	(492.435.738)
--	--	----------------------	----------------------

VII. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR aferent(a) societatii-mama

3	9.270.417	13.470.891
Repartizarea profitului	-	20.452

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

128.814.414	140.073.347
--------------------	--------------------

DIRECTOR GENERAL,
Mircea TUDOSIE

DIRECTOR ECONOMIC,
Florina Carmen TIRON

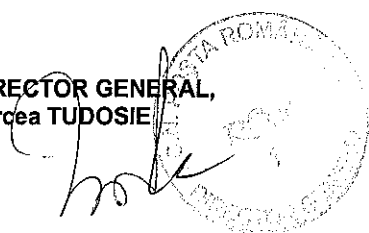
Intocmit,
Sef Departament Contabilitate,
Tita David

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nota	31.dec.16	31.dec.17
1. Cifra de afaceri neta	4	1.109.673.311	1.133.758.310
2. Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie		969.573	(442.924)
3. Productia realizata pentru scopuri proprii si capitalizata		-	
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale		10.109.155	-
5. Venituri din subventii de exploatare		32.940	82.653
6. Alte venituri din exploatare		6.955.465	3.487.563
Venituri din exploatare	4	1.127.740.444	1.136.885.602
7. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile		33.625.484	43.236.219
b) Alte cheltuieli externe		20.804.747	7.786.009
8. Cheltuieli cu personalul:	8	786.204.076	811.026.415
a) Salarii si indemnizatii		646.896.677	666.785.150
b) Cheltuieli cu asigurarile sociale, cu indicarea distincta a celor referitoare la pensii		139.307.399	144.241.265
9. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si imobilizarile necorporale		31.412.916	37.059.847
b) Ajustari de valoare privind activele circulante, in cazul in care acestea depasesc suma ajustarilor de valoare care sunt normale		1.969.465	(4.714.104)
10. Alte cheltuieli de exploatare		258.034.747	219.347.176
11. Ajustari privind provizioanele		(25.725.025)	(5.292.257)
Cheltuieli din exploatare		1.106.326.410	1.108.449.305
Profitul sau pierderea din exploatare	4	21.414.034	28.436.297
12. Venituri din interese de participare		-	
13. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate		-	
14. Alte dobanzi de incasat si venituri similare		10.776.878	8.485.515
15. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante		-	-
16. Dobanzi de platit si cheltuieli similare		(16.170.703)	(17.807.675)
Pierderea financiara		(5.393.825)	(9.322.160)
14. Profitul sau pierderea din activitatea curenta		16.020.209	19.114.137
15. Impozitul pe profit		6.749.792	5.643.246
16. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus		-	-
17. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) entitatilor integrate	3	9.270.417	13.470.891
18. Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intreprinderilor asociate		-	-
19. Profitul sau pierderea exercitiului financiar - total, atribuibil(a):		9.270.417	13.470.891
- societatii-mama		9.270.417	13.470.891
- intereselor care nu controleaza		-	-

**COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017**
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**DIRECTOR GENERAL,
Mircea TUDOSIE**



**DIRECTOR ECONOMIC,
Florina Carmen TIRON**



**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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea Elementului	Sold la sfarsitul exercitiului 2016	Cresteri - Total, din care	Prin transfer	Reduceri - Total, din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului 2017
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	413.278.132	-	-	22.705.020	22.705.020	390.573.112
Rezerve legale	12.251.080	20.452	20.452	-	-	12.271.532
Alte rezerve	156.726.215	-	-	-	-	156.726.215
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	(578.936.807)	9.270.417	9.270.417	-	-	(569.666.390)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	(192.488.296)	14.345	-	2.226.303	-	(194.700.254)
Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	249.225.886	22.705.020	22.705.020	-	-	271.930.906
Profitul perioadei	9.270.417	13.470.891	-	9.270.417	9.270.417	13.470.891
Repartizarea profitului	-	(20.452)	(20.452)	-	-	(20.452)
TOTAL	128.814.414	45.460.673	31.975.437	34.201.740	31.975.437	140.073.347

Urmatoarele miscari au influentat capitalurile proprii inregistrate la 31 decembrie 2017:

Surplusul din reevaluare realizat a fost de 22.705.020 lei si a fost transferat la Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare.

In categoria de Rezultat reportat reprezentand pierderea neacoperita din anii precedenti, s-a adaugat in anul 2017 valoarea pierderii contabile inregistrate la finalul anului 2016, in suma de 9.270.417 lei

In Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile au fost inregistrate cheltuieli sau corectii ale unor cheltuieli aferente anilor precedenti, dupa cum urmeaza:

- drepturi salariale acordate angajatilor conform unor sentinte judecatoresti, drepturi aferente perioadelor precedente, in suma de 742.570 lei;
- cheltuieli cu utilitat si servicii aferente anilor precedenti, in suma de 760.432 lei;
- alte corectii ale rezultatului reportat 723.301 lei.

Director General,
Mircea TUDOSIE

DIRECTOR ECONOMIC,
 Florina Carmen TIRON

Intocmit-
 Departament Contabilitate

Tita Daniela

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Situatia capitalurilor proprii la 31.12.2016 se prezenta astfel:

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului 2016	Cresteri – Total, din care	Prin transfer	Reduceri – Total, din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului 2016
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	344.474.064	79.975.428	-	11.171.360	11.171.360	413.278.132
Rezerve legale	12.251.080	-	-	-	-	12.251.080
Alte rezerve	157.587.488	-	-	861.273	861.273	156.726.215
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	(544.408.046)	(35.230.492)	(35.230.492)	(701.731)	(701.731)	(578.936.807)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	(182.270.969)	(10.376.869)	-	(159.542)	(159.542)	(192.488.296)
Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	238.054.526	11.171.360	11.171.360	-	-	249.225.886
Profit sau pierdere	(35.230.492)	9.270.417	-	(35.230.492)	(35.230.492)	9.270.417
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
TOTAL	49.945.438	54.809.844	(24.059.132)	(24.059.132)	(24.059.132)	128.814.414

Urmatoarele miscari au influentat capitalurile proprii inregistrate la 31 decembrie 2016:

La 31.12.2016 a fost efectuata reevaluarea terenurilor si cladirilor, iar rezultatele evaluarii la valoare justa a acestor active au fost reflectate in evidenta contabila. In urma reevaluarii s-a inregistrat o crestere a valorii cladirilor in suma de 75.451.689 lei si o scadere in suma de 504.370 lei. Pentru terenuri, s-a evidentiata o crestere de 6.226.604 lei si o scadere de 1.198.494 lei. Aceste modificari de valoare rezultate in urma reevaluarii au fost reflectate in contul 105 „Rezerve din reevaluare”. Parte din cresterea/descrerea de valoare a terenurilor si cladirilor a fost inregistrata si in cheltuielile si veniturile perioadei, asa cum este prezentat in Nota 1.

Surplusul din reevaluare realizat a fost de 11.171.360 lei si a fost transferat la Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare.

In categoria de Rezultat reportat - pierdere neacoperita din anii precedenti, s-a adaugat in anul 2016 valoarea pierderii contabile inregistrate la finalul anului 2015, in suma de 35.230.492 lei (pierdere influentata in principal de inregistrarea amenzii primite de Companie de la Consiliul Concurentei).

In Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile au fost inregistrate cheltuieli sau corectii ale unor cheltuieli aferente anilor precedenti, dupa cum urmeaza:

- fondul de mediu in suma de 714.828 lei, suma stabilita de catre organele de control pentru perioada 2011-2015;
- drepturi salariale acordate angajatilor conform unor sentinte judecatoresti care sunt aferente perioadelor precedente in suma de 8.254.136 lei;
- diferenta de provizion pentru pensii si alte obligatii aferenta anului 2015 in suma de 3.723.307 lei;
- ajustari privind eliminarea profiturilor nerealizate aferente stocurilor de timbre pentru anii 2014 si 2015 in suma totala de 186.807 lei;
- alte corectii ale rezultatului reportat.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Conform hotararii: actionarului unic al Romfilateliei nr.1/01.03.2017, pozitia de Alte rezerve a fost diminuata cu suma de 861.273 lei, prin repartizarea sumei de 854.277 lei la Rezultat reportat reprezentand pierdere neacoperita aferenta anului 2015 si a sumei de 6.995 lei la Rezultat reportat reprezentand pierdere neacoperita aferenta anului 2013.
Conform aceleiasi hotarari a fost diminuata pozitia de Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile cu suma de 159.541 lei, transferati la Rezultat reportat reprezentand pierdere neacoperita aferenta anului 2013.

Director General,
Mircea TUDOSIE



Director Economic,
Florina Carmen TIRON

Intocmit,
Sef Departament Contabilitate
Tita DAVID

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	31.dec.2016	31.dec.2017
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit brut	16.020.214	19.114.137
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, net	31.412.917	37.058.501
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	1.969.465	(4.714.104)
Provizioane pentru litigii si amenzi, net	(26.476.122)	(5.255.966)
Cheltuleli / (Venituri) din dobanzi, net	5.902.618	8.146.943
Castig din cedari de mijloace fixe	22.237	565.184
Venituri din acorduri finantare UPU	(831.704)	(1.058.558)
Rezultat din exploatare inainte de modificarile in capital circulant	28.019.626	53.856.137
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Descrestere / (Crestere) stocuri	(1.573.491)	454.663
(Crestere) / Incasare clienti si alte creante	(12.658.192)	6.771.887
Crestere / (Descrestere) de datorii	4.246.778	(40.610.287)
Subtotal	(9.984.905)	(33.383.737)
Impozit pe profit platit	(3.742.313)	(4.906.092)
Subtotal	(3.742.313)	(4.906.092)
Flux net de trezorerie generat din / (utilizat in) activitatea de exploatare	14.292.407	15.566.308
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari, net	(13.594.643)	(3.571.160)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	8.403
Incasari din subventii pentru investitii	622.337	254.433
Dobanzi incasate	1.596.488	2.078.823
Flux net de trezorerie (utilizat in)/generat din activitatea de investitii	(11.375.818)	(1.229.501)
Flux de trezorerie din activitatea de finantare		
Trageri de imprumuturi	60.000.000	24.198.770
Plati aferente contractelor de leasing financiar	(5.826.410)	(33.824)
Rambursari de imprumuturi	(41.000.002)	(16.188.711)
Dobanzi platite	(7.499.105)	(10.225.766)
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de finantare	5.674.482	(2.249.531)

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Cresterea/(Descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor similare	8.591.071	12.087.276
Disponibilitati si elementele similare la inceputul perioadei	20.503.029	28.861.307
Disponibilitati si elementele similare la sfarsitul perioadei	28.861.307	40.948.583

Director General,
Mircea TUDOSIE

Director Economic,
Florina Carmen TIRON

Intocmit,
Sef Departament Contabilitate
Tita DAVID

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2017, Grupul detine in patrimoniul active imobilizate in suma de 693.655.177 lei (2016: 716.788.636 lei) (la valoare neta), structura acestora, comparativ cu exercitiul financiar precedent, fiind urmatoarea:

COST	31.dec.16	Intrari, din care:	Transfer	iesiri, din care:	Transfer	31.dec.17
Terenuri si amenajari de terenuri	162.005.871	687.645	687.645	624.021	473.059	162.069.495
Constructii	489.564.414	2.719.423	-	2.203.429	1.784.219	490.080.408
Instalatii tehnice si masini	140.541.513	10.807.878	-	392.066	-	150.957.325
Alte instalatii, utilaje si mobilier	18.511.399	459.251	-	44.738	-	18.925.912
Investitii imobiliare	49.430.633	2.257.278	2.257.278	687.645	687.645	51.000.266
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.903.359	1.012.341	-	1.138.537	-	2.777.163
Total	862.957.189	17.943.816	2.944.923	5.090.436	2.944.923	875.810.569
AMORTIZARE	31.dec.16	Amortizare in an	Transfer	Reduceri	Transfer	31.dec.17
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-	-	-
Constructii	62.506	30.721.457	-	1.455.094	1.425.598	29.328.869
Instalatii tehnice si masini	128.285.805	4.747.126	-	282.805	-	132.750.126
Alte instalatii, utilaje si mobilier	16.509.612	959.552	-	44.186	-	17.424.978
Investitii imobiliare	-	1.425.598	1.425.598	-	-	1.425.598
Total Amortizari	144.857.923	37.853.733	1.425.598	1.782.085	1.425.598	180.929.571
DEPRECIERI	31.dec.16	Cheltuiala in an	Transfer	Reversare deprecieri	Transfer	31.dec.17
Terenuri	1.385	-	-	1.385	-	0
Constructii	312.354	258.127	-	312.354	-	258.127
Instalatii tehnice si masini	34.574	7.947	-	34.574	-	7.947
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29.284	26.714	-	29.284	-	26.714
Imobilizari corporale in curs	933.033	-	-	-	-	933.033
Total deprecieri	1.310.630	292.788	-	377.597	-	1.225.821
Imobilizari - valori nete	716.788.636				-	693.655.177

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Valoare neta contabila	31.dec.16	31.dec.17
Terenuri si amenajari de terenuri	162.004.487	162.069.495
Constructii	489.189.554	460.493.412
Instalatii tehnice si masini	12.221.134	18.199.252
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.972.503	1.474.220
Investitii imobiliare	49.430.633	49.574.668
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.970.326	1.844.130
Total imobilizari corporale	716.788.636	693.655.177

Grupul a reevaluat cladirile si terenurile cu regularitate. Ultima reevaluare s-a inregistrat in contabilitate C.N. Posta Romana la data de 31.12.2016, in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati, conform contractelor incheiate ca urmare a procedurilor de achizitie publica.

Miscarile in imobilizari corporale in cursul anului 2017 se explica astfel:

Terenuri

In cursul anului 2017 au fost inregistrate intrari de terenuri in suma de 687.645 lei, reprezentand transferuri de la grupa „Investitii imobiliare”, intrucat acestea au fost reintroduse in activitatea proprie a C.N.Posta Romana S.A.. Au fost inregistrate iesiri de terenuri in suma de 150.962 lei, reprezentand valoarea terenurilor retrocedate conform unor Hotarari judecatoresti si aprobarilor Consiliului de administratie, dupa cum urmeaza:

T-U14 Teren OP Cluj 1 Ghiseul 3 = 49.673 lei Hot CA 138/04.04.2017

T-Q14 Teren Bustuchin = 1.385 lei Hot CA 258/27.11.2017

T-B65 Teren OP Bucuresti 9 = 99.904 lei Hot CA 258/27.11.2017

Au fost transferate la grupa „Investitii imobiliare” terenuri in suma de 473.059 lei, intrucat la 31.12.2017 indeplineau conditiile de inregistrare la aceasta grupa.

Cladiri

Intrari

Au fost inregistrate cresteri de valoare din modernizarea unor oficii postale, in suma totala de 2.719.423 lei. Nu au fost achizitionate cladiri noi.

Iesiri

Au fost inregistrate iesiri de cladiri in suma de 419.210 lei, reprezentand valoarea cladirilor retrocedate conform unor Hotarari judecatoresti si aprobarilor Consiliului de administratie, dupa cum urmeaza:

LTR-10001 OP Crangu = 9.209 lei Hot CA 258/27.11.2017

OGJ-1061 OP Bustuchin = 14.055 lei Hot 258/27.11.2017

UCJ100049 Cluj Napoca 1 Ghiseul3 = 24.339 lei Hot 138/04.04.2017

WB-1211 OP Bucuresti 9 = 354.660 lei Hot CA 258/27.11.2017

Wb22309 OP Ciorogarla = 63 lei Hot CA 258/27.11.2017

Totodata, a fost inregistrat un transfer la grupa „Investitii imobiliare” in suma de 1.784.219 lei, reprezentand cladiri inchiriate la terti.

Instalatii tehnice si masini

Intrari

Au fost inregistrate intrari in suma de 10.310.643 lei, reprezentand achizitionarea a 180 de autoutilitare prin contracte de leasing financiar, dupa cum urmeaza:

- contractul 140J/915/21.09.2017 incheiat cu BCR Leasing IFN SA pentru 80 de autovehicule marca Ford Tranzit, in valoare totala de 5.552.226 lei si

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

- contractul 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing IFN SA pentru 100 de autovehicule marca Dacia Dokker, in valoare totala de 4.758.417 lei.

C.N. Posta Romana a inregistrat si alte intrari in aceasta categorie, in valoare de 304.104 lei, reprezentand telefoane mobile, centrale termice, ascensor, etc.

Romfilatelia a inregistrat intrari de aparatura electronica si echipamente de calcul in suma de 193.131 lei.

Iesiri

In cadrul grupei „Instalatii tehnice si masini”, C.N. Posta Romana a inregistrat iesiri in anul 2017 in suma de 323.524 lei, din care 40.654 lei si reprezinta scoaterea din functiune a unor echipamente si tehnica de calcul, iar suma de 282.870 lei reprezinta minusuri in gestiune constatate la inventarierea din 2017.

Se mentioneaza ca in grupa „Instalatii tehnice si masini”, C.N. Posta Romana are inregistrate si echipamentele IT care provin din contractul de leasing operational incheiat cu Hewlett-Packard in anul 2008, echipamente care sunt in folosinta Companiei, deci nereturnate furnizorului, desi contractul de leasing a expirat inca din anul 2011. Aceste echipamente sunt amortizate integral, valoarea neta inscrisa in situatiile financiare fiind zero. Echipamentele se inventariaza pe liste de inventar separate.

Romfilatelia a inregistrat iesiri in suma de 68.542 lei, reprezentand vanzarea unui autoturism si casare de mijloace fixe complet amortizate.

Mobilier si birotica

Intrari

Grupul a inregistrat intrari de mobilier si birotica in principal in C.N. Posta Romana, in valoare de 453.903 lei, reprezentand: firme luminoase, lucrari de signalistica, genti factori (conform Hotararii CA 278/9.12.2013 si Referatului nr 106/4457/30.06.2015, intocmit in baza prevederilor Legii 571/2003 privind Codul Fiscal si a prevederilor din Manualul de Politici Contabile), sisteme supraveghere si control.

Iesiri

Iesirile in valoare de 44.738 lei reprezinta casari de mobilier si transferuri la obiecte de inventar.

Reevaluare

Ultima reevaluare inregistrata de Grup a terenurilor si cladirilor a fost la 31.12.2016, fiind efectuata de evaluatori independenti, autorizati de ANEVAR.

Compania Nationala Posta Romana are inregistrate in conturile de "Imobilizari corporale", in corespondenta cu conturile de "Rezerve", terenuri si cladiri pentru care nu s-au obtinut titluri de proprietate. Detaliile despre aceste situatii sunt prezentate la Nota 9.9 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 la data de 31 decembrie 2017. Valoarea bruta contabila a cladirilor si terenurilor transferate in categoria de Investitii imobiliare este de 51.000.266 lei.

Active imobilizate complet amortizate

La data de 31.12.2017, Compania Nationala Posta Romana S.A. are in patrimoniu active imobilizate complet amortizate, care sunt inca utilizate in activitatea operationala, in valoare bruta de 125.357.197 lei (2016: 103.537.788 lei).

La aceeasi data, Romfilatelia are in patrimoniu active imobilizate complet amortizate, care sunt inca utilizate in activitatea operationala, in valoare bruta de 31.627 lei.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing in care:

- **C.N. Posta Romana S.A. este locatar**

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

HP Europe Finance nr.101/1897/09.04.2008 - echipamente si tehnica de calcul;

Porsche Leasing Romania S.R.L nr.140/2025/30.04.2013- mijloace de transport auto;

RCI Leasing Romania I.F.N. nr. 140/5494/25.11.2013 si 140/5121/01.11.2013 -mijloace de transport auto.

RCI Leasing IFN SA nr. 140J/914/21.09.2017 – 100 de Dacia Dokker

BCR Leasing IFN nr. 140J/915/21.09.2017 – 80 de Ford Transzit

Desi contractul de leasing incheiat cu HP Europe Finance a expirat, tehnica de calcul nu a fost inapoiata proprietarului, fiind inregistrata in conturile de imobilizari. La data expirarii contractului de leasing bunurile erau amortizate integral, astfel ca in situatiile financiare valoarea lor neta este zero. A se vedea si comentariile de la Nota 9.9 punctul 6, in legatura cu litigiul intre HP si CNPR referitor la aceste echipamente.

- **Romfilatelii S.A este locatar**

Imobilizarile corporale includ si mijloace de transport utilizate in cadrul unor contracte de leasing, dupa cum urmeaza:

Leasing - contract nr.30139347/19.09.2017 – Ford Kuga.

Imobilizari necorporale

La data de 31 decembrie 2017, imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost si se prezinta astfel:

COST	31.dec.16	Cresteri	Reduceri	31.dec.17
Concesiuni, brevete, licente, marci,	86.310.941	89.380	-	86.400.321
Total	86.310.941	89.380	-	86.400.321

AMORTIZARE	31.dec.16	Amortizarea in an	Reduceri	31.dec.17
Concesiuni, brevete, licente, marci	85.605.143	596.441	-	86.201.584
Total	85.605.143	596.441	-	86.201.584

Valoare neta contabila	705.798			198.737
-------------------------------	----------------	--	--	----------------

In anul 2017 au fost achizitionate licente pentru programe informatice in suma de 89.380 lei.

In anul 2016, Grupul a dezvoltat si configurat un site si un magazin on-line de vanzare a timbrelor si produselor filatelice, in suma de 103.384 lei. De asemenea, la pozitia „**Concesiuni, brevete, licente**” Grupul a reinnoit la O.S.I.M marci in suma de 7.903 lei, pentru o perioada de 10 ani .

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

IMOBILIZARI FINANCIARE

Investitii detinute ca imobilizari

Imobilizari financiare	1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2017
Garanta S.A	69.500	-	-	69.500
Imopost Developments	24.054.610	-	-	24.054.610
Ajustari imobilizari financiare	(17.505.930)	-	-	(17.505.930)
Valoarea neta	6.618.180	-	-	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 2016	Valoare neta la 31 decembrie 2016	% in capitalul social la 31 decembrie 2017	Valoare neta la 31 decembrie 2017
Garanta S.A.	Romania	0.25	69.500	0.25	69.500
Imopost Developments	Romania	33.041	6.548.680	33.041	6.548.680
Total brut			6.618.180		6.618.180

Deși ponderea în capitalul social detinut de către Grup la societatea Imopost Developments este mai mare de 25%, societatea nu a fost inclusă în consolidare, deoarece Grupul nu detine o influență semnificativă privind politicile financiare și de exploatare ale acestei societăți. Există litigii în curs în legătură cu această deținere a Grupului, stadiul acestora fiind prezentat în Nota 9.8.

Alte imobilizari financiare

În alte imobilizări financiare sunt înregistrate garanții pentru spațiile închiriate de la terți pentru utilități, garanții materiale reținute salariaților, scrisori de garanție de participare la licitații sau de bună execuție și cautiuni.

Situatia altor imobilizari financiare se prezinta astfel:

Descriere	31.dec.16	31.dec.17
Garantii spatii si consum utilitati	534.013	513.894
Garantii materiale reținute de la salariați	8.188.696	7.946.820
Cautiune suspendare executare silită	555.586	554.820
Garantii de bună execuție contracte în derulare	3.148.067	447.101
Garantii chirii	461.342	297.927
Garantii leasing operational	18.164	18.639
Total	12.905.868	9.779.201

Cautiunile pentru suspendarea executărilor silită aferente dosarelor de executare silită se prezintă astfel:

Denumire beneficiar	Data constituirii	31.dec.16	31.dec.17
Consiliul Concurenței	28.04.2016	46.590	46.590
Consiliul Concurenței - dobândă	11.05.2016	46.590	46.590
Judecătoria Falticeni	23.10.2014	766	-
Mailers Serv prin BEJ SPD	02.02.2016	46.197	46.197
Cautiune G4S	19.11.2014	415.443	415.443
Total cautiuni		555.586	554.820

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PROVIZIOANE

La data de 31 decembrie 2017, situatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli se prezinta astfel:

Denumire	31.12.2016	Transferuri		31.12.2017
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	2.033.528	4.310.108	759.937	5.583.699
Provizioane pentru pensii	31.247.496	1.540.560	0	32.788.056
Provizioane pentru terminarea contractului de munca	16.169.440	3.807.259	7.768.747	12.207.952
Alte provizioane	51.155.336	5.280.552	11.665.761	44.770.127
Total	100.605.800	14.938.479	20.194.445	95.349.834

Provizioanele pentru litigii, in suma de 5.583.699 lei la 31 decembrie 2017 (2016: 2.033.528 lei), se prezinta dupa cum-urmeaza:

Sucursale	31.dec.16	31.dec.17	Natura litigiului
Craiova	262.800	275.000	Litigii de munca
Ploiesti	158.861	191.729	Litigii de munca, pretentii, plangeri
Cluj	61.150	61.939	Litigii de munca si pretentii
Bucuresti	-	3.947.670	Litigii Mailers
Administratia Centrala	1.550.717	1.107.361	Pretentii HP util echip IT
Total	2.033.528	5.583.699	

Valorile semnificative ale provizioanelor pentru litigii aflate in sold se refera in special la litigiul cu HP si la litigiile cu Mailers SRL, asa cum este detaliat mai jos.

- 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. Urmare a Hotararii nr. 5064/24.09.2015 a Tribunalului Bucuresti, prin care s-a admis actiunea formulata de HP, Posta Romana a fost obligata la restituirea echipamentelor si plata sumei de 1.045.832,64 Euro, reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta, precum si plata dobanzii legale aferenta acestei sume. Pana la 31.12.2017 contravaloarea echipamentelor a fost achitata integral, provizionul aferent fiind reluat la venituri. Provizionul in suma de 1.107.361 lei, ramas in sold la data de 31 decembrie 2017, se refera la dobanda legala ramasa de plata de catre CNPR, urmare a platii cu intarziere a valorii echipamentelor.

- Litigii cu Mailers

1. Dosar 14452/3/2017, prin ca se solicita dobanda legala de 3.193.104 lei pentru perioada 15.07.2005-02.02.2016 (ca urmare a deciziei Consiliului Concurentei nr.52/2010 si ca urmare a hotararii obtinute in dosarul 1164/2/2015: decizia civila 1701/30.10.2015 a CAB). Prin decizia civila nr. 1979/23.11.2016 a ICCJ se resping ca nefondate recursurile declarate de reclamanta Mailers Serv SRL si parata CNPR SA. Pentru acest litigiu a fost constituit un provizion in suma de 3.193.104 lei. Urmatorul termen de judecata este in 4 septembrie 2018.

2. Dosar 15126/3/2017, prin care Mailers Serv solicita obligarea CNPR la plata sumei de 754.566 lei, constand in penalitati de intarziere (dobanzi, majorari si penalitati) platite de Mailers catre buget in perioada 2009 – 2011 ca urmare a Deciziei nr 52/2010 a Consiliului Concurentei si plata cheltuielilor de judecata; CN Posta Romana a constituit un provizion pentru litigii in suma de 754.566 lei. Urmatorul termen de judecata este 4 octombrie 2018.

3. Dosar 14958/3/2017, prin care Mailers Serv solicita, in principal, obligarea CNPR la plata sumei de 18.973.500 lei, reprezentand prejudiciul suferit aferent pierderii efective (damnum emergens) si celui aferent pierderii de profit (lucrum cesans), produs de abuzul de pozitie dominanta. In subsidiar, solicita obligarea CNPR la plata sumei de 17.210.751, constand in acelasi prejudiciu, dar calculat in alta modalitate, precum si obligarea CNPR la plata cheltuielilor de judecata. Avand in vedere ca solicitarile Mailers Serv exced perioadei declarata de catre Consiliul Concurentei ca perioada in care CNPR a prestat activitate neconcurentiala, conducerea CN Posta Romana considera ca sansele de castig ale Mailers SRL sunt mici si, prin urmare, aceste sume sunt de natura unei datorii contingente si nu a unui provizion pentru litigii. Urmatorul termen de judecata este in 17 septembrie 2018.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PROVIZIOANE

Provizioane pentru pensii

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca valabil pentru perioada 2008-2018, salariatii Companiei beneficiaza de o gratificatie la pensionare al carei quantum se stabileste in functie de vechimea acestora.

CN Posta Romana S.A. este o Companie cu capital de stat si se supune prevederilor Ordonantei nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei finaciare la nivelul operatorilor economici la care statul sau unitati administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari si Legii Bugetului de stat (vezi art.49). Potrivit acestor reglementari, previziunile legate de cheltuieli se fac in functie de veniturile previzionate chiar daca exista si prevederi suplimentare in legislatia adiacenta sau chiar in CCM. Astfel, in legatura cu cheltuielile de personal, Compania nu poate angaja cheltuieli mai mari decat veniturile, ceea ce presupune ca platile legate de personal si alte drepturi se efectueaza numai in limitele aprobate prin BVC. In proiectul de buget care se intocmeste pentru anul de baza si inca doi ani viitori (2016-2018) nu se prevad alte cheltuieli decat cele legate de plata unor drepturi la terminarea contractului de munca.

Contractul Colectiv de Munca este valabil pana in anul 2018 inclusiv, iar prevederile cu privire la gratificatiile acordate la pensionare se vor negocia in vederea intocmirii noului Contract Colectiv de Munca valabil incepand cu 01 ianuarie 2019.

Avand in vedere faptul ca OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile prevede la punctul 383 aliniatul (1) faptul ca: "Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de entitate in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca de exemplu, obligatii rezultate din contractul colectiv de munca, de a plati o suma in corelare cu numarul de ani lucrați in entitate.

(2) Aceste provizioane se recunosc atunci cand exista certitudinea achitarii lor intr-o perioada previzibila de timp.", conducerea Companiei a inregistrat provizion conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca valabil la data situatiilor financiare si normelor contabile mai sus mentionate.

Valoarea provizionului constituit a fost stabilita in baza unor calcule actuariale realizate de Casianis SRL si la data de 31 decembrie 2017 este in valoare de 32.788.056 lei (31.247.496 lei la data de 31 decembrie 2016).

Provizioane pentru terminarea contractului de munca

In anul 2013 au fost disponibilizati un numar de 3.509 salariatii, pentru care Compania are obligatia platii unor salarii compensatorii conform prevederilor CCM 2008-2018. Au fost calculate salarii compensatorii de plata in anul 2016 in valoare de 5.652.065 lei. Provizionul constituit a fost reversat pentru salariile compensatorii achitate in anul 2016.

In anul 2017, in baza Hotararii CA nr 88/9.11.2016, care a aprobat Planul de disponibilizare nr. 110/5074/3.11.2016, au fost disponibilizati un numar de 220 de salariatii. Salarile compensatorii si contributiile aferente ce vor fi suportate de catre Companie pentru persoanele disponibilizate sunt in suma de 16.169.440 lei, suma ce va fi achitata lunar pe o perioada de 3 ani. In anul 2017 a fost reversata din provizion suma de 7.268.747 lei fiind inregistrata pe costuri la momentul platii salariilor compensatorii aferente anului 2017.

In august 2017 au mai fost disponibilizati un numar de 138 de salariatii, pentru care Compania va trebui sa platesca salarii compensatorii in suma de 5.012.485 lei, plati ce vor fi efectuate dupa 31 decembrie 2017. Intrucat provizionul constituit in anul 2016 continea si contributiile angajatorului de 21.205%, avand in vedere modificarile legislative, au fost deduse contributiile modificate din provizionul de constituit pentru disponibilizarile din august 2017. Astfel, provizionul a fost constituit pe valoarea neta, in suma de 3.807.259 lei, diferenta de 1.205.226 lei reprezentand contributiile incluse in provizionul constituit in anul 2016, ajustate in 2017.

Alte provizioane

Alte provizioane inregistrate de Grup la 31 decembrie 2017 sunt detaliate mai jos:

Descriere	31.dec.16	31.dec.17
Actualizare penalitati G4S Secure Solutions SRL-Dosar 16199/3/2016	16.449.630	17.973.837
Penalitati si dobanzi conform sentinta dosar nr. 4072/3/2013 G4S	20.390.527	23.200.928
Actualizare penalitati dosar 51526/3/2010 – G4S	6.651.269	-
Actualizare provizion dosar 51527/3/2010- G4S	3.167.350	-
Pretentii AJOFM Gorj	162.987	-

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Provizion pentru penalitatile nefacturate de catre Enel (net)	1.684.155	-
Provizion Romar Diagnostic dosar 26900/3/2013	2.340.826	2.340.826
Provizion in legatura cu contractele de mandat	308.590	1.254.536
Total	51.155.334	44.770.127

Provizioane aferente litigiilor cu furnizorul G4S

Cresterea provizioanelor este datorata, in principal, inregistrarii unor penalitati si actualizarii acestora pana la data de 31.12.2017. Acestea sunt datorate de catre Companie catre G4S conform hotararilor instantelor de judecata in cadrul dosarelor mentionate mai sus. Nota 9.9 prezinta in detaliu stadiul litigiilor mentionate.

Provizion pentru litigiul cu Romar Diagnostic

Litigiul se refera la pretentiile adresate instantei de catre Romar Diagnostic, de achitare a facturilor emise dupa incetarea contractului, in suma de 1.170.413 lei si penalitatile aferente. Desi CN Posta Romana a castigat la instanta de fond, in apel s-a dat castig reclamantei. Suma de 2.340.826 lei a fost achitata in anul 2018.

Reversari de provizioane in anul 2017

In anul 2017 au fost reversate provizioanele constituite pentru litigiile cu G4 Secure, intrucat acestea au fost achitate si inregistrate pe costuri. De asemenea, a fost reluat provizionul constituit pentru litigiul cu AJOFM Gorj, valoarea aferenta fiind achitata in septembrie 2017.

Pe parcursul anului 2017 a fost reversat si provizionul Inregistrat in perioadele anterioare pentru penalitatile nefacturate de catre Enel (provizion in suma de 1.684.155 lei), reversare datorata incheierii unui acord in data de 07.12.2017. In acest acord, partile au convenit stingerea obligatiilor de plata rezultate din contractele incheiate intre parti prin compensarea sumelor datorate de catre Enel catre CNPR cu sumele datorate de CNPR catre Enel, urmand ca restul soldului sa fie achitat pana la sfarsitul anului 2017.

NOTA 3. REZULTATUL EXERCITIULUI

In anul 2017, Grupul a inregistrat in situatiile financiare statutare consolidate un profit in suma de 13.487.505 lei.

Descriere	31.dec.16	31.dec.17
Profit net de repartizat	9.270.417	13.470.891
Repartizare profit la rezerve legale	-	(20.452)
Profit net de repartizat	9.270.417	13.450.439

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.dec 2016	31.dec 2017	Variatie
Venituri realizate din activitatea de posta	1.076.162.944	1.101.688.227	25.525.283
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.655.941	(410.355)	(3.066.296)
Venituri din chirii	5.902.515	6.238.348	335.833
Venituri din vanzarea marfurilor	23.983.435	25.581.118	1.597.683
Venituri din comisioane	842.822	633.231	(209.591)
Alte venituri	125.654	27.741	(97.913)
Venituri din productie neterminata	969.573	(442.924)	(1.412.497)
Alte venituri din exploatare	6.955.465	3.487.563	(3.467.902)
Venituri din reevaluare imobilizarilor corporale	10.109.155	-	(10.109.155)
Venituri din subventii de exploatare	32.940	82.653	49.713
Total venituri din exploatare	1.127.740.444	1.136.885.602	9.145.158

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

Cresterea cu 9.145.158 lei a veniturilor din exploatare se datoreaza, in principal, cresterii prestatilor din exploatarea postala, adica activitatii de baza a Grupului.

Cheltuielile se prezinta dupa cum urmeaza:

Cheltuiala	31.dec 2016	31.dec 2017	Variatie
Cheltuieli privind materiile prime si materiale	34.971.639	31.992.786	(2.978.853)
Cheltuieli cu energia si apa	7.814.960	7.786.009	(28.951)
Cheltuieli privind marfurile	11.643.632	11.243.433	(400.199)
Cheltuieli cu personalul	786.204.076	811.026.415	24.822.339
Ajustari de valoare privind imobilizarile	31.412.916	37.059.847	5.646.931
Ajustari de valoare privind activele circulante	1.969.465	(4.714.104)	(6.683.569)
Ajustari privind provizioane	(25.725.025)	(5.292.257)	20.432.768
Alte cheltuieli de exploatare	258.034.747	219.347.176	(38.687.571)
Total	1.106.326.410	1.108.449.305	2.122.895

In anul 2017, cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere de 2.122.895 lei fata de 2016, datorata in principal cresterii cheltuielilor cu personalul si a ajustarilor de depreciere.

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A. Creante

Situatia comparativa a creantelor comerciale la 31 decembrie 2017 fata de 31 decembrie 2016 este urmatoarea:

Creante comerciale	31.dec.16	31.dec.17	Variatie
Clienti, valoare bruta contabila	80.915.798	67.032.336	(13.883.462)
Clienti - facturi de intocmit	54.349.578	58.716.440	4.366.862
Clienti incerti	34.867.007	32.523.825	(2.343.182)
Alte creante comerciale	11.636	1.931	(9.705)
Ajustare depreciere clienti	(42.366.194)	(37.648.120)	4.718.074
Furnizori debitori interni prestari servicii	9.165.986	10.951.814	1.785.828
Garantii	265.852	4.195.362	3.929.510
Total creante comerciale	137.209.663	135.773.588	(1.436.075)

Valoarea creantelor de incasat de la clienti a scazut fata de anul 2016 cu suma de 1.436.075 lei, ceea ce denota cresterea vitezei de incasare a creantelor.

Soldul contului „Clienti incerti si in litigiu” inregistreaza o scadere de 2.343.182 lei, ca urmare a initierii actiunilor de recuperare pe cale juridica a creantelor comerciale restante. Dintre clientii care au fost actionati in instanta si de la care au fost recuperate creante restante mentionam Infodirekt, pentru care C.N. Posta Romana SA s-a inscris la masa credala cu suma de 21.106.771 lei, creanta din care a fost incasata pana la data de 31.12.2017 suma de 8.765.381 lei, ramanand un sold de 12.341.390 lei. Pentru creanta ramasa de incasat a fost inregistrata o ajustare de aceeasi valoare in contul 491 „Ajustari pentru deprecierea Creantelor-clienti”.

Contul "Clienti facturi de intocmit" are in componenta sume reprezentand facturile de intocmit catre clientii interni de 56.134 lei (2016: 864.385 lei) si facturile de intocmit catre clientii externi de 58.660.306 lei (2016: 53.485.192 lei).

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Cienti

Structura pe termene de lichiditate a creantelor comerciale existente in sold la 31 decembrie 2017, se prezinta dupa cum urmeaza:

Creante	31.dec.17	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Cienti, valoare neta contabila	61.908.041	61.908.041	-
Cienti - facturi de intocmit	58.716.440	24.073.740	34.642.700
Efecte de primit de la clienti	1.931	1.931	-
Furnizori debitori interni prestari servicii	10.951.814	10.951.814	-
Garantii	4.195.362	4.195.362	-
Total	135.773.588	101.130.888	34.642.700

Cienti incerti

La data de 31.12.2017 clientii incerti prezinta un sold de 32.523.825 lei pentru care, aplicandu-se principiul prudentei, a fost inregistrata o ajustare de depreciere la intreaga valoare a acestor creante restante. Diferenta de 5.124.295 lei dintre totalul ajustarilor inregistrate de 37.648.120 lei si cele aferente clientilor incerti reprezinta ajustare de depreciere aferenta creantelor inregistrate in contul "Cienti".

Cienti - facturi de intocmit

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, CNPR evidentiaza in contul de „Cienti externi facturi de intocmit” veniturile aferente prestatilor din trafic international prestate in anul 2016 si 2017 desi acestea urmeaza a fi acceptate ulterior datei de inchidere a situatiilor financiare intocmite pentru 31.12.2017 de catre Administratiile Postale Straine (in conformitate cu procedurile Uniunii Postale Universale si acordurilor internationale din care face parte si Romania).

Datorita faptului ca nu exista modificari majore intre datele facturate si cele transmise spre acceptare spre a fi facturate nu este necesar a se constitui ajustari de depreciere pentru aceasta categorie de creante.

B. Alte creante

Situatia comparativa a Altor creante la 31 decembrie 2017 fata de 31 decembrie 2016 este urmatoarea:

Alte creante	31.dec.16	31.dec.17	Variatie
Creante cu personalul	118.288	101.357	(16.931)
TVA neexigibila aferenta serviciilor prestate	121.398	57.110	(64.288)
Debitori diversi	25.976.567	23.530.541	(2.446.026)
Contributia pentru concedii si indemnizatii	1.542.247	1.781.682	239.435
Alte creante	259.036	1.842.432	1.583.396
Total valori brute	28.017.536	27.313.122	(704.414)
Ajustari de valoare	(24.005.364)	(21.458.151)	2.547.213
Total valori nete alte creante	4.012.172	5.854.971	1.842.799

Pozitia „Alte creante” este prezentata in bilant la valoarea neta, reprezentand valorile brute ale creantelor in suma de 27.313.122 lei din care au fost eliminate ajustarile pentru depreciere constituite pentru debitori diversi.

Contributia pentru concedii si indemnizatii, in suma de 1.781.682 lei, reprezinta o creanta asupra FNUASS pentru concedii medicale platite de Companie (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 Companie. Scaderea valorii acestei creante este datorata incasarii creantelor restante de aceasta natura. TVA neexigibil reprezinta TVA-ul aferent facturilor emise de societati care aplica TVA la incasare.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Structura debitorilor diversi la data de 31 decembrie 2017 se prezinta astfel:

Denumire cont	31.dec.17	Ajustare pentru depreciere	Valoare ajustata
Alti debitori din activitatea de baza	2.014.936	(1.475.521)	539.415
Debitori presa	13.207	(423)	12.784
Debitori in litigiu	18.585.207	(18.454.020)	131.187
Alti debitori transfer	1.780.190	(996.927)	783.263
Minusuri decont banesc in valuta	78.939	-	78.939
Debitori UPU	1.702	-	1.702
Alti debitori	1.032.595	(520.030)	512.565
Decontari taxe vamale	23.765	(11.230)	12.535
Total Debitori	23.530.541	(21.458.151)	2.072.390

Se remarca o valoare ridicata a ajustarilor de depreciere constituite, generata de faptul ca au fost definitive o serie de dosare impotriva unor debitori, dar fara castig de cauza. Astfel, valoarea ajustata ramasa dupa ajustarile de depreciere a creantelor fata de debitorii Companiei este extrem de redusa, ca urmare a probabilitatii reduse de recuperare a acestora.

Comparativ cu anul 2016, situatia debitorilor diversi se prezinta astfel:

Debitori diversi	31.dec.16	31.dec.17	Variatie
Debitori din activitatea de baza (Presa; litigii; debitori curenti activitatea de baza)	20.420.216	20.613.350	193.134
Debitori din activitatea de transfer (Western Union, alti debitori)	992.725	1.780.190	787.465
Minusuri deconturi in valuta	77.739	80.641	2.902
Alti debitori	4.461.546	1.032.595	(3.428.951)
Decontari taxe vamale	24.340	23.765	(575)
Total	25.976.567	23.530.541	(2.446.024)

Valoarea creantelor debitori in anul 2017 fata de anul 2016 s-a redus ca urmare a incasarii unor sume de la persoanele fizice.

C. Datorii

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31 decembrie 2017 se prezinta astfel:

Datorii	31.dec.17	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	132.165.184	132.165.184	-	-
Alte datorii inclusiv fiscale	420.312.805	412.241.497	8.071.308	-
Avansuri de la clienti	74.070	74.070	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	107.865.116	59.953.879	47.911.237	-
Total	660.417.175	604.434.630	55.982.545	0

Datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an sunt reprezentate de ratele la creditele de la Exim Bank si ratele de leasing pentru cele 100 de Dacia Doker si 80 de Ford Tranzit achizitionate in anul 2017 de catre CNPR.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Comparativ, la data de 31 decembrie 2017, datoriile se prezentau astfel:

Datorii	31.dec.16	31.dec.17	Variatie
Datorii comerciale	166.703.527	132.165.184	(34.538.343)
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	409.408.286	420.312.805	10.904.519
Avansuri de la clienti	102.769	74.070	(28.699)
Sume datorate institutiilor de credit	99.666.346	107.865.116	8.198.770
Total	675.880.928	660.417.175	(15.463.753)

Datoriile comerciale au scazut cu 15.463.753 lei fata de anul 2016, in principal datorita reducerii datoriilor catre furnizori.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREAMTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Sume datorate institutiilor de credit

La 31.12.2017, Grupul avea contractate urmatoarele credite bancare:

Nr. Crt.	Tip credit	Banca	Suma creditului (Lei)	Sold de rambursat la 31.12.2017 (Lei)	Data scadentei	Garantii
1	Linie credit	Transilvania	20.000.000	19.984.446,86	10.02.2018	1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara
2	Linie credit	OTP Bank	20.000.000	19.969.432,34	22.03.2018	1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara
3	Credit pentru capital de lucru	Exim Bank	60.000.000	44.000.000,00 Din care: <1 an 20 mil.lei (10 rate * 2 mil.lei) > 1 an 24 mil.lei (4 rate * 2 mil.lei) 4 rate * 4 mil.lei	09.08.2019	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara 3. Ipoteca mobiliara asupra unor creante
4	Linie credit revolving	Exim Bank	30.000.000	23.911.236,95	18.12.2019	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara 3. Ipoteca mobiliara asupra unor creante
Total datorii				130.000.000	107.865.116,15	

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

La 31.12.2016, Grupul avea urmatoarele credite contractate:

Crt	Tip credit	Banca	Suma creditului (Ron)	Rata dobanzii	Sold de rambursat la 31 decembrie 2016	Din care:		Termen lung	Data scadentei	Garantii
						Termen scurt				
1	Linie credit	Transilvania	20.000.000	ROBOR 1M+marja%	19.697.134	19.697.134			10.11.2017	1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara
2	Linie credit	OTP Bank (fosta Millennium Bank)	20.000.000	ROBOR 1M+marja%						1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara
3	Credit	Exim Bank	60.000.000	ROBOR 3M+marja%	19.969.212	19.969.211			07.04.2017	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			100.000.000		99.666.346	59.666.346	40.000.000	40.000.000		

La data de 31 decembrie 2017, Grupul a indeplinit conditionalitatile financiare din contractele de imprumut.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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.dec.16	31.dec.17	Variatie
Furnizori	108.468.237	81.671.857	(26.796.380)
Furnizori de imobilizari	1.078.501	214.336	(864.165)
Furnizori facturi nesosite	57.156.789	50.278.991	(6.877.798)
Total	166.703.527	132.165.184	(34.538.343)

Datoriile comerciale au scazut in anul 2017 fata de anul 2016 cu 34.538.343 lei, in principal din scaderea soldului furnizorului intern G4S Security (conform Hotararii judecatoresti CN Posta Romana SA a fost obligata sa achite acestui furnizor sumele restante aferente contractelor incheiate in perioada 2006-2008) si din reducerea traficului international.

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor, Grupul a contabilizat prestatile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati pentru anul 2017, dar facturate in anul 2018, 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 scazut in 2017 fata de 2016 in principal ca urmare a scaderii 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.dec.16	31.dec.17	Variatie
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	2.316.658	12.795.362	10.478.704
Personal salarii datorate	18.462.220	20.508.706	2.046.486
Personal ajutoare materiale	479.765	427.821	(51.944)
Drepturi de personal neridicate	48.334	20.726	(27.608)
Retineri din salarii datorate tertilor	2.358.998	2.363.581	4.583
Alte datorii in legatura cu personalul	8.398.122	8.166.267	(231.855)
Contributia la asigurari sociale	120.285.964	104.856.299	(15.429.665)
Contributia la fondul de somaj	3.082.331	2.665.054	(417.277)
Impozit pe profit	14.528.289	7.680.489	(6.847.800)
TVA de plata	44.857.965	34.777.773	(10.080.192)
Impozit salarii	11.914.977	14.592.037	2.677.060
Alte impozite, taxe, varsaminte	9.015	3.582	(5.433)
Fonduri speciale	2.496.836	4.122.362	1.625.526
Alte datorii cu bugetul	73.194.828	28.230.627	(44.964.201)
Creditori diversi	106.021.832	177.483.350	71.461.518
Dobanzi de platit	952.152	1.618.769	666.617
Total	409.408.286	420.312.805	10.904.519
Din care:			0
Termen scurt	342.709.418	412.241.497	69.532.079
Termen lung	66.698.868	8.071.308	(58.627.560)

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Totalul acestei pozitii de „Alte datorii, inclusiv fiscale” a crescut cu 10.904.519 lei, in principal prin cresterea pozitiei „Creditori diversi”.

Pozitiile „TVA de plata”, „Impozit salarii”, „Impozit pe profit”, „Contributia la asigurari sociale” si „Contributia la fondul de somaj” includ si 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, inscise 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.

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 50179.11.2015, prin care a fost suplimentata suma esalonata la plata cu 27.632.279 Ron reprezentand datorii curente la 25.10.2015.

In cursul anului 2016 au fost emise 2 decizii de modificare a Deciziei de esalonare in urma cererilor depuse, astfel:

- Decizia 8521/05.05.2016, prin care a fost suplimentata suma esalonata la plata cu 25.456.371 lei, reprezentand datorii curente la 25.03.2016;
- Decizia 9717/11.08.2016, prin care a fost suplimentata suma esalonata la plata cu 85.881.462 lei, reprezentand datorii curente la 25.06.2016 si amenda aplicata de Consiliul Concurentei.

In urma deciziilor emise si a sumelor achitate la data de 31.12.2016, sumele esalonate aveau urmatoarea componenta:

Denumirea obligatiei fiscale	Sold la 31.12.2016- obligatia principala	Sold la 31.12.2016 majorari si penalitati	TOTAL
TVA de plata	31.904.451	11.148.512	43.052.963
Impozit profit	11.687.198	9.280.783	20.967.981
CAS	59.966.340	1.713.063	61.679.403
Somaj	2.107.601	62.888	2.170.489
Amenzi si penalitati	47.550.863	-	47.550.863
Impozit salarii	1.667.697	49.913	1.717.610
CASS	23.363.788	656.650	24.020.438
Total	178.247.938	22.911.809	201.159.747

In anul 2017 au fost esalonate datoriile curente si au fost emise 2 decizii de modificare a deciziei de esalonare nr. 13052/20.04.2017 respectiv 16115/5.09.2017. In luna octombrie a fost emisa decizia de modificare a deciziei de esalonare nr 16434/3.10.2017 prin care erau anulate penalitatile de intarziere la datoriile esalonate

La 31.12.2017 situatia datoriilor la bugetul general consolidat se prezent astfel:

Denumirea obligatiei fiscale	Sold la 31.12.2017- obligatia principala	Sold la 31.12.2017 majorari si penalitati	TOTAL
TVA de plata	21.517.081	3.939.457	25.456.538
Impozit profit	6.373.129	3.277.906	9.651.035
CAS	46.294.052	412.085	46.706.137
Somaj	2.079.197	20.667,00	2.099.864
Amenzi si penalitati	17.518.741	0	17.518.741
Impozit salarii	1.477.454	5.243,00	1.482.697
CASS	20.046.290	141.299,00	20.187.589
Varsaminte persoane cu handicap	1.219.066	3.250,00	1.222.316
Total	116.525.010	7.799.907	124.324.917

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

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 anularea 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 scadentelor la plata salariilor, rate banci, esalonari la ANAF si impozite si taxe datorate la bugetul de stat consolidat.

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31 decembrie 2017 se prezinta astfel:

Explicatii	31.dec.17	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	12.795.362	4.724.054	8.071.308
Personal salarii datorate	20.508.706	20.508.706	-
Personal ajutoare materiale	427.821	427.821	-
Drepturi de personal neridicate	20.726	20.726	-
Retineri din salarii datorate terților	2.363.581	2.363.581	-
Alte datorii in legatura cu personalul	8.166.267	8.166.267	-
Contributia la asigurari sociale	104.856.299	104.856.299	-
Contributia la fondul de somaj	2.665.054	2.665.054	-
Impozit pe profit	7.680.489	7.680.489	-
TVA de plata	34.777.773	34.777.773	-
Impozit salarii	14.592.037	14.592.037	-
Alte impozite, taxe, varsaminte	3.582	3.582	-
Fonduri speciale	4.122.362	4.122.362	-
Alte datorii cu bugetul	28.230.627	28.230.627	-
Creditori diversi	177.483.350	177.483.350	-
Dobanzi de platit	1.618.769	1.618.769	-
Total	420.312.805	412.241.497	8.071.308

Sumele cu exigibilitate mai mare de 1 an reprezinta rate de leasing care vor fi platite dupa 31.12.2018 pentru cele 100 de Dacia Doker si 80 de Ford Transit achizitionate la sfarsitul anului 2017 de catre CNPR si pentru Ford Kuga si alte garantii de catre Romfilatelia.

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:

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Nume Companie	Tara	% detinere la 31 dec. 2016	Valoare la 31 dec. 2016	% detinere la 31 dec. 2017	Valoare la 31 dec. 2017
Romfilatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L.	Romania	100	700.000	100	2.200.000
Total actiuni detinute la filiale		-	8.406.917	-	9.906.917

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. OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivile 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.

Conform OMFP 1802/2014, situatiile financiare consolidate cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- 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.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 2017 si 2016, Grupul nu are investitii in entitati asociate.

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 2017, 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 atribuabila 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 atribuabila 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 legislatia 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 2017 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul continuitatii activitatii

Grupul 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.

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 potentiale 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 deprecierea, 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, cu exceptia corectiilor prezentate in Situatiile miscarii in capitalurile proprii ale Grupului.

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 2017, Grupul a inregistrat un profit net de 13.470.891 lei (2016: 9.270.417 lei). Grupul inregistreaza la 31 decembrie 2017 o pierdere cumulata din anii precedenti in suma de 492.435.738 lei (2016: 522.199.217 lei) si datorii curente nete de 407.808.052 lei (2016: 383.480.827 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 2017
(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 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 31.12.2016 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,5411 lei; 1USD= 4.3033 lei; 1 DST= 5,7868 lei.

Ratele de schimb la 31.12.2017 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,6597 lei; 1USD= 3.8915 lei; 1 DST= 5,4773 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 additional 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 locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

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

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 reevaluat, 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 reevaluat, mai putin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderi de valoare.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Ultima reevaluare s-a realizat la 31 decembrie 2016 la valoarea justa de la data bilantului, conform OMFP 1802/2014. Valoarea justa s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

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

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

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

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

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

Amortizarea

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

	<u>Ani</u>
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 viață utile se încadrează în duratele de viață fiscale stabilite prin OMFP 2139/2004, fapt pentru care Compania nu înregistrează diferențe între valoarea amortizării contabile și valoarea amortizării fiscale.

Deprecierea activelor

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

D. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

Cheltuiala cu licențele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora în general de până la 3 ani. Licențele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durata de folosire a acestuia, stabilită potrivit contractului.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 5 ani.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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
- 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 imobilizarilor 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 imobilizari corporale nu modifica valoarea contabila a imobilizarii 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

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile 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 imobilizari

Imobilizarile financiare sunt inregistrate la cost de achizitie.

Compania a clasificat in imobilizarile 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.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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").

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 imobilizarile 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 imobilizarile 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 aceeaasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Drepturile salariatilor pe termen scurt

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

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 anii 2017 si 2016 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 deleaga 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.

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.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 fiecărei 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.

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

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

Prin urmare valoarea 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. **NOTA 6** Subventiile pentru investitii, incluzand subventiile nemonetare la valoare justa, sunt prezentate in bilant ca venituri amanate. Tratamentul 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 Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor si 25 % de catre Fondul Proprietatea.

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, la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2016. Reevaluarile din anii 2008, 2011, 2013 si 2016 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".

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 deprecierei 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;
- 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 unui 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.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 unui 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. Evenimente ulterioare

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Grupului la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

AB. 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;
- 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; saudetine 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);

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

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.

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	2016	2017
La 1 ianuarie 2017	59.487.787	59.487.787
Cresteri/Descrasteri	-	-
La 31 decembrie 2017	59.487.787	59.487.787

Capitalul social

Capitalul social nu a suferit modificari la 31 decembrie 2017 fata de 31 decembrie 2016.

Structura capitalului social este urmatoarea :

Denumire actionar	Anul 2016			Anul 2017		
	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

Grupul nu a emis obligatiuni in anul 2017.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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	2016	Nr. mediu de personal 2016	2017	Nr mediu de personal 2017
Total, din care:	646.896.677	24.312	666.785.150	23.476
Salarii si indemnizatii personal de conducere	7.294.661		7.984.378	
Salarii aferente angajatilor	590.000.648		599.689.384	
Contravaloarea tichetelor de masa	49.601.368		59.111.388	
	2016		2017	
Gosturi de natura salariala				
Salarii si beneficii aferente exercitiului	646.896.677		666.785.150	
Cheltuieli cu asigurarile sociale	139.307.399		144.241.265	
Total	786.204.076		811.026.415	

Numarul mediu al angajatilor la data de 31 decembrie 2017 este de 23.470, cu 842 mai putin decat la inceputul anului. Diferenta provine din iesiri din sistem pe cale naturala sau ca urmare a restructurarii decisa in cadrul CNPR in anul 2017. Fondul de salarii a crescut in anul 2017 fata de anul 2016 cu 19.888.473 lei. Salariul mediu brut pe an pe salariat in anul 2017 a fost de 28.410 lei fata de anul 2016 cand a fost de 26.608 lei.

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

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

In cursul anului 2017 conducerea societatii Posta Romana SA a fost asigurata de un Consiliu de Administratie si un director general, astfel:

Nr.crt	Nume/prenume	Calitatea	Perioada	Observatii
1	Alexandru Petrescu	Membru	05.06.2014-15.07.2015 15.07.2015-19.01.2017	numire provizorie urmata de selectie conform 109/2011
2	Dante Stein	Membru	05.06.2014-15.07.2015 15.07.2015-28.09.2017	numire provizorie urmata de selectie conform 109/2011-revocare
3	Benoit Pleska	Membru	05.06.2014-15.07.2015 15.07.2015 - Prezent	numire provizorie urmata de selectie conform 109/2011
4	Bodan Matei	Membru	10.12.2015-28.09.2017	selectie conform 109/2011
5	Bogdan Patrniche	Membru	10.12.2015-28.09.2017	selectie conform 109/2011
6	Florin Luca	Membru	25.05.2017-Prezent	Propunere F.P.
7	Horia Bud	Membru	22.03-22.09.2017	numire provizorie MCSI
8	Cristian Iulian Priboi	Membru	10.02-10.06.2017	numire provizorie MCSI

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

9	Bejan Ioan	Membru	21.08.2017-Prezent	numire provizorie MCSI
10	Benoit Pleska	Membru	mandat pana la data de 15.07.2019	selectie conform 109/2011
11	Adrian Daniel Gavruta	Presedinte	28.09.2017- Prezent	numire provizorie MCSI
12	Carmen Mihaela Danet	Membru	28.09.2017- Prezent	numire provizorie MCSI
13	Raileanu Vasile	Membru	05.12.2017-Prezent	numire provizorie M
14	Andrei Veseliu	Membru	05.12.2017-Prezent	numire provizorie MCSI

In anul 2017, Adunarea Generala a Actionarilor a fost reprezentata de urmatoorii membrii:

Actionari	Reprezentanti	Perioada
MCSI	Eugen Stefan Dorel Cojoaca	01.05.2016-01.02.2017
MCSI	Dumitru Romulus Radu Corneliu	01.02.2017-30.04.2017
MCSI	Ilie Rasvan Dumitru	01.05.2017-30.06.2017
MCSI	Catalin Panaite	01.07.2017-31.12.2017
Fond Proprietatea	Adrian Cighi	01.01.2017-30.09.2017
Fond Proprietatea	Catalin Adrian Metes	01.10.2017-31.12.2017

In anul 2017, conducerea operativa a Companiei Posta Romana a fost asigurata de urmatoarele persoane:

Nume Prenume	FUNCTIA
Petrescu Alexandru	Director General de la 13.11.2015 pana la 03.01.2017
Stanescu Andrei	Director General de la 20.01.2017 pana la 25.09.2017
Stanciu Rares Ionut	Director General interimar de la 25.09.2017 pana la 4.10.2017
Petrascu Elena	Director General provizoriu de la 04.10.2017 pana la 15.02.2018
Sacara Ioan Ovidiu	Director General provizoriu de la 16.02.2018 pana la 02.04.2017
Tudor Costin	Director General provizoriu de la 02.04.2018 pana in prezent
Ungureanu Constantin	Director General Adj de la 12.04.2018 pana in prezent
Dumitru Gabriel Eugen	Director General Adj cu delegatie de la 05.10.2017 pana la 12.04.2018
Sacara Ioan Ovidiu	Director General Adj cu delegatie de la 02.04.2018
Sacara Ioan Ovidiu	Director-Directia Regionalizare si Centre de Profit-de la 02.04.2018 pana in prezent
Sacara Ioan Ovidiu	Director-Directia Regionalizare si Centre de Profit-de la 04.10.2017 pana la 15.02.2019
Stanciu Rares Ionut	Director Ex - Dir Ex Operationala de la 09.12.2013 pana la 25.09.2017
Dumitru Gabriel Eugen	Director Ex Dir Ex Strategie si Dezvoltare de la 21.06.2017 pana la 04.10.2017
Stanescu Andrei	Director Ex- Dir Ex Jurica, Control si Resurse Umane de la 12.06.2014 pana la 19.01.2017
Dumitru Gabriel Eugen	Director- Directia Logistica de la 30.05.2012 pana la 21.06.2017
Dumitru Gabriel Eugen	Director- Directia Administrativ si Transport de la 04.10.2017 pana in prezent
Petrascu Elena	Director- Directia Juridica si Reglementari de la 30.10.2015 pana la 04.10.2017
Mantu Gabriela Izabela	Director-Directia Economica de la 11.12.2013 pana la 01.02.2018
Tiron Carmen Florina	Director- Directia Economica de la 01.02.2018 pana in prezent
Lazar Marian Stelian	Director-Directia Resurse Umane de la 09.12.2013 pana in prezent
Simon Victor	Director-Directia Retea de la 01.08.2013 pana la 04.10.2017
Purcaru Irina	Director-Directia Operatiuni si Relatii Comerciale de la 11.12.2013 pana la 04.10.2017

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Dinca Dragos	Director-Directia Comunicatii si IT de la 03.07.2014 pana la 04.10.2017
Festila Alexandru	Director-Directia Control de la 27.04.2016 pana la 04.10.2017
Bolos Ciprian	Director-Directia Strategie, Cooperare si Management de la 11.12.2013 pana la 04.10.2017
Turneanu Dragos Mihaita	Director cu delegatie-Directia Juridica si Reglementari de la 04.10.2017 pana in prezent
Faustin Doru Scintei	Director cu delegatie -Directia Imobiliara de la 23.10.2017 pana in prezent
Budeanu Georgeta	Director-Directia Politici si Strategii de Dezvoltare de la 04.10.2017 pana in prezent

In anul 2017, 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 190.624 lei (2016: 115.746 lei).

Pentru anul 2017, componenta Consiliului de Administratie al societatii Romfilatelia se prezinta astfel:

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

Fondul de salarii al societatii Posta Romana Broker de Asigurari este in suma de 580.627 lei (2016: 606.224 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 dec. 2016	Valoare la 31 dec. 2016	% detinere 31 dec. 2017	Valoare la 31 dec. 2017
Garanta SA	Asigurari	Romania	0,25	69.500	0,25	69.500
Romfilatelia SA	Filatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments SA	Activitati imobiliare	Romania	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Posta Romana Broker Asigurari S.R.L	Asigurari	Romania	100	700.000	100	2.200.000
Total				32.531.027		34.031.027

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 investitii financiare.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

Prezentarea societăților incluse în consolidare

Compania Nationala Posta Romana S.A.

Compania a luat ființa ca societate pe acțiuni conform H.G. nr. 371/3 iulie 1998, data la care activele și pasivele Regiei Autonome Poștei Române au fost transferate Companiei Naționale Posta Română SA.

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

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

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

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

Posta Română nu mai deține monopolul pe segmentul distribuției scrisorilor cu greutate de până la 50 grame (servicii rezervate). Începând cu anul 2013 piața pe segmentul de scrisori cu greutate până la 50 de grame a fost liberalizată.

C.N.Posta Română a fost desemnată „furnizor de serviciu universal” de către ANCOM până în anul 2018.

Compania are în codul CAEN înscrise următoarele obiecte de activitate:

Servicii postale

Servicii postale de bază (definite conform Legii nr. 83/1996) destinate publicului efectuate contra cost în interiorul țării și în traficul internațional:

- a) corespondența: scrisori, cărți postale, imprimări (inclusiv înscrisurile în relief, înregistrările sonore pentru folosința nevăzătorilor), acte de procedură juridică, telegrame (cu excepția transmisiilor);
- b) pachete mici (până la două kg);
- c) mandate postale sau electronice

Servicii postale, altele decât cele de bază:

- a) mesagerie, curier accelerat, publicitate și marketing prin poștă, servicii financiar-postale (dintre care și achitarea mandatelor pensiilor și alocațiilor copiilor), serviciul Giropost, curierat în regim de asigurare;
- b) poșta electronică, transmisii de date și mesaje, poșta hibrid;
- c) contractarea și distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presă;
- d) declararea, depozitarea și vamuirea trimiterilor postale în calitate de comisionar în vamă;
- e) ambalarea, condiționarea și depozitarea în vederea expedierii;
- f) orice alte servicii executate pe baza de contracte sau convenții în numele terților legate direct sau indirect de activitatea Companiei.

Comercializarea și păstrarea timbrelor și efectelor postale în conservatorul de timbre:

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

Servicii financiare:

- a) încasarea facturilor de utilități
- b) încasare impozite și taxe
- c) distribuire pensiilor și alte drepturi sociale

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

- a) editare și tipărire;
- b) aprovizionare și comerț exterior;
- c) construcții și reparații de utilaje, echipamente și mijloace de transport;
- d) servicii informatice, programe de baze de date aplicative;

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

- 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 antrepriza 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) comerț cu amanuntul;
- l) hoteluri si moteluri cu restaurant, alte unitati de cazare si de alimentatie publica;
- 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 2017, 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 comerțului 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 institutiile 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 2.200.000 lei este detinut integral de CN POSTA ROMANA SA.

Societatea are sediul social in Bucuresti, B-dul .Libertatii nr 1 mezanin.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 2017 se prezinta astfel:

Denumire Companie	Capital social conform situatiilor financiare la 31 dec. 2017	Rezerve conform situatiilor financiare la 31 dec. 2017	Capital propriu conform situatiilor financiare la 31 dec. 2017	Profitul sau pierderea conform situatiilor financiare la 31 dec. 2017
Garanta Asigurari SA	28.144.875	26.948.381	74.086.558	(6.500.522)
Imopost Developments SA	72.802.161	1.262.063	70.673.882	(672.784)

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 international.

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 2016	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Casele Judetene De Pensii	375.281.687	346.354.237
M.A.I. Casa De Pensii	-	5.367.818
Ministerul Apararii Nationale	6.547.354	5.170.117
U.M.0994 Bucuresti	-	473.591
Casa Judetene De Sanatate	1.383.527	-
Ministerul Dezv Regionale Si A	-	-
Ministerul Educatiei Nationale	-	-
Ministerul Finantelor Publice	68.230	-
Ministerul Justitiei	27.257.179	33.427.923
ANAF -Raureni	-	21.748.690
Directii Generale Ale Finantelor Publice	14.881.236	-
	425.419.213	412.542.376

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 2017, Compania Posta Romana a aplicat prevederile Legii 227/2015 cu modificarile ulterioare, aplicand cota de 16% la calculul impozitului pe profit.

Descriere	Anul 2016	Anul 2017
Total venituri	1.207.026.530	1.191.654.171
Total costuri fara impozit pe profit	1.189.826.478	1.172.151.572
Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	17.200.052	19.502.599
Amortizare fiscala	30.959.308	36.691.909
Rezerva legala	-	-
Alte venituri neimpozabile	80.713.481	48.416.767
Elemente similare veniturilor	11.125.597	22.630.181
Profit/pierdere (rd3-rd4-rd5-rd6+rd7)	(83.347.140)	(42.975.896)
Cheltuieli nedeductibile fiscal	125.533.338	77.891.264
Profit/pierdere fiscala	42.186.198	34.915.368
Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti		0
Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	42.186.198	34.915.368
Impozit pe profit datorat	6.749.792	5.586.459
Impozit pe profit achitat	6.288.536	4.334.748
Impozit pe profit de plata	461.256	1.251.711

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

Profitul impozabil

Pentru anul financiar 2017, comparativ cu anul 2016, Compania Posta Romana a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat profit/pierdere:

Nr. Crt	Descriere	31.dec.16	31.dec.17	Variatie
1	Profit brut contabil/pierdere	17.200.052	19.502.599	2.302.547
2	Venituri neimpozabile	80.713.481	48.416.767	(32.296.714)
3	Cheltuieli nedeductibile	125.533.338	77.891.264	(47.642.074)
4	Amortizare fiscala	30.959.308	36.691.909	5.732.601
5	Rezerva legala	-	-	-
6	Elemente similare veniturilor	11.125.597	22.630.181	11.504.584
7	Profit fiscal / (pierdere) (1-2+3-4-5)	42.186.198	34.915.368	(7.270.830)
8	Pierdere fiscala de recuperat	-	-	-
9	Impozit pe profit datorat	6.749.792	5.586.459	(1.163.333)
10	Profit/(pierdere) neta	10.450.260	13.916.140	3.465.880

Compania a inregistrat in conturile anuale aferente anului 2017 un profit net de 13.916.140 lei.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 2017 comparativ cu 2016 se prezinta astfel:

Denumirea Venitului	31.dec.16	31.dec.17	Variatie
Venituri din reevaluarea imobilizarilor	10.109.155	-	(10.109.155)
Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	60.838.579	20.230.764	(40.607.815)
Venituri din deprecieri imobilizari	224.016	341.305	341.081
Venituri din ajustari de valoare a activelor circulante	9.541.731	27.844.698	18.302.967
TOTAL	80.713.481	48.416.767	(32.296.714)

Scaderea veniturilor neimpozabile cu suma de 32.296.714 lei este determinata de scaderea veniturilor din reluarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli si a veniturilor din reevaluarea imobilizarilor.

Cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal 2017 comparativ cu 2016 se prezinta astfel:

Descriere	31.12.2016	31.12.2017	Variatie
Cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor	348.065	-	(348.065)
Diurna nedeductibila fiscal	77.778	55.032	(22.746)
Pierderi din creante	17.306	411.932	394.626
Despagubiri, amenzi si penalitati	40.981.104	12.761.558	(28.219.546)
Alte cheltuieli nedeductibile	166.245	211.447	45.202
Provizioane si ajustari	47.249.402	19.590.254	(27.659.148)
Cheltuieli cu amortizarea contabila	30.959.308	36.691.910	5.732.602
Dobanda aferenta perioadei de esalonare	5.734.130	8.269.131	2.535.001
TOTAL	125.533.338	77.891.264	(47.642.074)

Scaderea cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal in suma de 47.642.074 lei in anul 2017 comparativ cu anul 2016 este determinata in principal din scaderea cheltuielilor cu amenzi si penalitati si din scaderea cheltuielilor cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Posta Romana Broker de Asigurare a inregistrat pierdere in anii 2017 si 2016, pierdere fiscala reportata in anii urmasori fiind in suma de 3.496.471 lei. Cheltuielile nedeductibile inregistrate in anul 2017 sunt in suma de 31.218 lei, iar amortizarea fiscala este in suma de 28.332 lei.

Romfilatelia inregistrat un impozit pe profit in suma de 56.787 lei in anul 2017 (pierdere fiscala de 650.252 lei in anul 2016, recuperata integral in 2017). Societatea a inregistrat cheltuieli nedeductibile in suma de 1.026.184 lei, amortizarea fiscala de 360.733 lei, venituri neimpozabile de 48.871 lei si deducere pentru rezerva legala de 20.452 lei.

9.3 Cifra de afaceri

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

Explicatii	31.dec 2016	31.dec 2017	Variatie
Venituri realizate din activitatea de posta	1.076.162.944	1.101.688.227	25.525.283
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.655.941	(410.355)	(3.066.296)
Venituri din chirii	5.902.515	6.238.348	335.833
Venituri din vanzarea marfurilor	23.983.435	25.581.118	1.597.683
Alte venituri	125.654	27.741	27.615
Venituri din comisioane	842.822	633.231	(209.591)
Total cifra de afaceri	1.109.673.311	1.133.758.310	24.084.999

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

9.4. Operatiuni de leasing

Leasing operational

Grupul nu a derulat contracte de leasing operational in anul 2017.

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett-Packard Europe Finance LTD avand ca obiect transmiterea dreptului de folosinta pe o perioada de 3 ani a unor echipamente IT. Desi contractul a expirat in mai 2011, echipamentele nu au fost returnate folosindu-se si in prezent.

In anul 2008 Compania a aplicat principiul prevalentei economicului asupra juridicului si a inregistrat acest contract drept un contract de leasing financiar, inregistrand echipamentele in contul de imobilizari corporale cu durata de amortizare pe perioada valabilitatii contractului – 36 de luni.

In prezent exista un dosar pe rolul instantelor avand ca obiect pretentii ale firmei HP pentru folosirea in continuare a acestor echipamente de catre Companie. Prin hotararea nr 5064/24.09.2015 Tribunalul Bucuresti 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. In cursul anului 2017 Compania a achitat valoarea debitului de 1.045.832,64 Eur, ramanand de achitata doar dobanda legala aferenta debitului.

Conform OMF 3055/2009 punctul 96 (2), desi contractul a fost unul de leasing operational, in contabilitate a fost reflectat ca un contract de 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 accesoriu, este mai mare sau egala cu valoarea de intrare a bunului reprezentata de costul cu care a fost achizitionat bunul de catre finantator.

Conform constatarilor in raportul Curtii de Conturi, s-a solicitat revizia inregistrarilor din contabilitate si tinerea evidentei aferente unui leasing operational. La acest moment valoarea echipamentelor este zero si nu au fost niciodata reevaluate, nefiind proprietatea Companiei.

Leasing financiar

In cursul anului 2017 au fost incheiate urmatoarele contracte de leasing financiar pentru achizitia de mijloace de transport:

- Contractul nr 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator;
- Contractul nr 140J/915/21.09.2017 incheiat BCR Leasing I.F.N. in calitate finantator/locator – lider de asociere;
- Contractul nr.30139347/19.09.2017 – Ford Kuga.

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

Obligatii din leasing	31.12.2017	31.12.2016
Sub un an	2.341.714	-
Intre 1 si 5 ani	8.042.909	-
Total	10.384.623	-

La 31.12.2016 Compania nu mai avea nici un contract de leasing in derulare. In cursul anului 2016 au fost achitate toate ratele de leasing.

9.5. Onorariile platite auditorilor

In conformitate cu Contractul de audit nr. 140J/347/08.03.2017 incheiat cu PKF Finconta SRL, pe o perioada de 3 ani, valoarea totala a contractului pentru serviciile de audit al situatiilor financiare este de 461.250 lei fara TVA.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

9.6. Alte cheltuieli de exploatare

Denumire cheltuiala	31.dec 2016	31.dec 2017	Variatie
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	54.975.130	47.920.029	-7.055.101
Cheltuieli cu serviciile bancare	55.381.505	68.366.139	12.984.634
Cheltuieli postale si de comunicatie	4.014.262	3.549.252	-465.010
Cheltuieli cu transportul	7.035.892	6.639.228	-396.664
Cheltuieli de intretinere si reparatii	6.780.683	6.764.753	-15.930
Cheltuieli cu chirile	14.494.675	13.327.704	-1.166.971
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	357.455	438.164	437.807
Cheltuieli cu asigurari	2.518.612	2.044.265	-474.347
Cheltuieli cu colaboratori, comisioane si onorarii	465.943	109.897	109.431
Cheltuieli cu deplasările	2.481.949	2.398.707	-83.242
Cheltuieli cu alte taxe, impozite si varsaminte asimilate	31.193.546	32.380.935	1.187.389
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	75.801.753	32.493.947	-43.307.806
Alte cheltuieli de exploatare	2.533.342	2.914.155	380.813
TOTAL ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	258.034.747	219.347.176	-38.687.571
Amortizare si ajustari privind provizioanele	7.657.356	27.053.486	19.396.130
TOTAL	265.692.103	246.400.662	-19.291.441

9.7. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE

a. Active Contingente

a.1.) 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 numerara si servicii 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 anularea celor 17 acte aditionale incheiate cu G4S Cash Services S.R.L, CNPR S.A. a facut o cerere reconventionala la dosarul 4072/3/2013 prin care solicita plata sumei de 106.438.624 lei, reprezentand recuperarea diferentelor de tarif introduse prin actele aditionale anulate. La termenul de judecata din 29.11.2016, Compania a marit cererea la suma de 184.761.694 lei. 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. Pana la incheierea prezentelor situatii, nu a fost data o hotarare in acest dosar din lipsa raportului de expertiza. Urmatorul termen este la 27 septembrie 2018. Prin raspunsurile date de expert se preconizeaza ca CN Posta Romana va avea castig de cauza.

a.2.) In legatura cu costul net de remunerat pentru sarcina injusta de a fi furnizor de serviciu universal, conform Deciziilor ANCOM, CN Posta Romana a pregatit situatii financiare separate in vederea stabilirii costului net si sumele stabilite pentru anul 2014 si 2015 au fost 26.817.006 lei, respectiv 21.331.543 lei. ANCOM a evaluat situatiile depuse de Companie si, urmare a 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, iar litigiul este in curs, nepronuntat la data incheierii situatiilor financiare consolidate. Suma care va fi stabilita de instanta pentru remunerarea costului net nu poate fi estimata la data bilantului. De asemenea, nu poate fi precizata 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, insa la data bilantului nu exista o certitudine in acest sens.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

b) Datorii contingente

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 C.N.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 al imobilului in cauza. Litigiul a fost generat de contestarea de catre C.N.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 S.A. prin retransmiterea cladirii din Calea Victoriei, nr 133-135 in administrarea C.N. Posta Romana SA. 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 in suma de 17.505.930 lei.

Imopost Developments a introdus cerere reconventionala pentru daune constand in plata de catre CNPR a:

1. valorii imobilului din Calea Victoriei nr.133-135, sector 1, Bucuresti, evaluat provizoriu la **17.505.930 lei**;
2. excedentele valorii conform art.1344 Codul 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 **9.185.057,73 lei**;
3. spezele contractului de Companie, conform art.1341 Codul Civil (restituirea in caz de plata nedatorata), evaluate la **503.093 lei**;
4. daune – interese conform art.1346 Codul Civil (imbogatirea justificata) raportat la art.1341 Codul Civil, constand in cheltuieli cu ridicarea partiala a unei constructii (proiect, autorizare, lucrari construire, materiale aprovizionate etc.), evaluate la suma de **58.355.916,31 lei**;
5. contravaloarea impozitului pe teren pentru perioada 2005 – 2012 in cuantum de **65.417,09 lei**;
6. profitul nerealizat in cuantum de 7.450.576 euro, reprezentand echivalentul sumei de **32.534.430,22 lei** si cheltuieli de judecata.

La termenul din 20.01.2016 – SC Imopost Developments SA si-a precizat cuantumul pretentiilor in functie de concluziile raportului de expertiza contabila administrat in cauza, solicitand obligarea CNPR la plata urmatoarelor sume:

1. **501.938,55 lei** - reprezentand cheltuieli cu autentificarea actului constitutiv al societatii, forma autentica fiind ceruta in raport de aportul in natura la capitalul social al imobilului situat in Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1 Bucuresti, efectuat de catre C.N. Posta Romana S.A.;
2. **41.220.673,98 lei** – reprezentand cheltuielile si investitiile efectuate de societate in vederea exploatarei imobilului Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1 Bucuresti, efectuat de catre C.N. Posta Romana S.A.;
3. **17.505.930 lei** -reprezentand valoarea de piata a imobilului aportat la data constituirii societatii;
4. **58.297,09 lei** – reprezentand contravaloarea impozitului pe terenul situat in Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1 Bucuresti, de la data dobandirii dreptului de proprietate pana la data de 24.01.2014;
5. suma rezultata dintre valoarea de piata a terenului la data constituirii mentionata la pct.3 si valoarea de piata a acestuia la data producerii evictiunii, pretuita de Imopost Developments la data de 06.02.2013 (data precizarii cererii reconventionale) la suma de **9.185.057,73 lei**;
6. valoarea profitului nerealizat de catre societate din exploatarea imobilului conform obiectivului societatii, asupra careia expertul contabil judiciar nu a exprimat niciun punct de vedere, SC Imopost Developments solicitand efectuarea unei noi expertize contabile care sa raspunda acestui obiectiv.

Pe baza informatiilor detinute la data situatiilor financiare, Conducerea nu are date ca C.N. Posta Romana S.A. ar putea fi nevoita sa suporte costuri suplimentare pretinse de catre Imopost Development reprezentand despagubiri pentru nerealizarea proiectului imobiliar.

In cursul anului 2016, au fost efectuate expertize contabile in urma carora s-a concluzionat ca pretentiile solicitate de Imopost Developments reprezentand cheltuieli de exploatare a imobilului, impozite, cheltuieli constituire societate si valoarea terenului sunt in valoare totala de 55.841.232 lei. De asemenea, in instanta au fost solicitate expertize cu specialitatea constructii si o expertiza contabila pentru stabilirea beneficiului nerealizat, acestea fiind in curs de desfasurare.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

La data de 31 decembrie 2017, litigiul este in faza procesuala a fondului si nu se poate face o evaluare credibila a costurilor pe care Compania le-ar putea suporta ca urmare a solutionarii acestui litigiu, avand in vedere ca nu au fost finalizate toate expertizele tehnice si evaluarile pentru determinarea pretinselor daune si prejudicii suferite de Imopost Developments. Urmatorul termen in dosar este in data de 19 septembrie 2018.

In consecinta, Compania 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, Compania nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion pentru riscuri si cheltuieli aferent acestui litigiu la data de 31 decembrie 2017, considerand aceasta posibila datorie drept o datorie contingenta.

9.8. Actiuni in instanta si alte dispute

1. Litigiu cu G4 Cash Services 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 31.01.2013 pana la achitarea integrala a debitului principal, fara ca valoarea penalitatilor de intarziere sa depaseasca valoarea debitului principal;
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 31.01.2013 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.

La data de 31 decembrie 2017, CN Posta Romana are inregistrate in situatiile financiare urmatoarele sume pentru acest litigiu:

- suma de 37.831.050 lei reprezentand facturi pentru serviciile prestate recalculate la tariful din contract.
- suma de 23.204.532 lei reprezentand penalitati si dobanzi actualizate pana la 31.12.2017.

Pana la data prezenta nu a fost data nici o hotarare din lipsa raportului de expertiza final. Urmatorul termen de judecata este 27 septembrie 2018.

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

In anul 2015 SC 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;
- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la plata despagubirilor necesare acoperirii prejudiciilor cauzate G4S, constand din:
 - Suma de **9.154.582,44 lei**, reprezentand contravaloarea serviciilor prestate de catre G4S in perioada mai 2013 – decembrie 2013, in temeiul contractului de prestari servicii
 - Suma de **5.079.654,12 lei** reprezentand contravaloare chirie lunara pentru perioada ianuarie 2014-iunie 2014
 - Suma de **1.655.106,62 lei** reprezentand penalitati de intarziere la plata facturilor pana la data introducerii actiunii de catre reclamant
 - Suma de **4.779.244,47 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 la 31.12.2015 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 lei, reprezentand facturi aferente anului 2014 si penalitati.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

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

Prin sentinta civila nr.3280/05.05.2015, pronuntata de TMB in dosarul nr. 2703/3/2014, instanta a respins ca tardiv formulata actiunea formulata de CNPR. Sentinta civila nr.3280/05.05.2015 a ramas definitiva prin decizia civila nr. 1064/2017 09.03.2017, pronuntata de CAB.

Avand in vedere aceasta decizie, Compania a actualizat provizionul constituit pana la concurenta sumei de 16.449.630 lei reprezentand penalitati si despagubiri calculate pana la 31.12.2016 (31.12.2015: 9.914.640 lei).

In data de 11.12.2017 instanta se pronunta: „**Admite exceptia inadmisibilitatii capătul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582,44 lei, debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106,62 lei, penalități pentru perioada scadență – data introducerii cererii de chemare în judecată, 5.079.654,12 lei, chirii ianuarie 2014 – iunie 2014, și 4.779.244,47 lei, lipsă de folosință pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare în judecată. Respinge exceptia inadmisibilitatii în raport cu procedura ce face obiectul dosarului nr. 36815/3/2013 și incidentul suspendării prin raportare la dosarul nr. 2703/3/2014, ca rămase fără obiect. Menține celelalte dispoziții ale încheierii din 04.12.2017. Cu cale de atac odată cu fondul.**”

La termenul din data de 22.01.2018: in pronuntare; amana pronuntarea la 30.01.2018:

In data de 30.01.2018 prin Hotărârea 474/30.01.2018: Respinge cererea de chemare în judecată, ca inadmisibilă, față de capătul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582,44 lei, debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106,62 lei, penalități pentru perioada scadență – data introducerii cererii de chemare în judecată, 5.079.654,12 lei, chirii ianuarie 2014 – iunie 2014, și 4.779.244,47 lei, lipsă de folosință pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare în judecată. Respinge în rest cererea, ca neîntemeiată. Cu recurs în termen de 5 zile de la comunicare, cererea urmând să fie depusă la sediul Tribunalului București. Hotărârea a fost comunicata in data de 13.02.2018. In 21.02.2018, G4S a formulat recurs. Urmatorul termen in acest dosar este 5 octombrie 2018.

Desi hotararea este favorabila, Compania aplicand principiul prudentei a mentinut provizionul constituit de 16.449.630 lei si a actualizat dobanda pana la 31.12.2017. Astfel la 31.12.2017 provizionul constituit pentru acest litigiu este in suma de 17.973.837 lei.

3. 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 restituierea 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 restituirea echipamentelor care au facut obiectul contractului de leasing operational nr.101/1897/09.04.2008;
- ▲ la plata sumei de 1.045.832,64 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 172.577,95 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata.

La 31.12.2014 Compania a avut inregistrat un provizion pentru litigii 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 fiind reluata pe venituri.

In anul 2016 Compania a achitat catre **Hewlett Packard Bank PLC** suma de 2.500.000 lei, reprezentand 557.805 Euro la cursul BNR din data platii. La data de 31.12.2016 valoarea provizionului actualizat a fost in suma de 1.550.717 lei si reprezenta valoarea penalitatilor si despagubirilor calculate pana la 31.12.2016.

In cursul anului 2017 a fost achitata integral debitul de 1.045.832.64 lei, iar in soldul provizionului aferent acestui litigiu a ramas inregistrata suma de 1.107.361 lei, reprezentand dobanda legala de plata la 31.12.2017.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

4. Litigiu cu Mailers Serv – Dosar 14452/3/2017

Prin actiunea introdusa Mailers Serv solicita dobanda legala de 3.193.104 lei pentru perioada 15.07.2005-02.02.2016 (ca urmare a deciziei Consiliului Concurentei nr. 52/2010 si ca urmare a hotararii obtinute in dosarul 1164/2/2015).

Prin decizia civila 1701/30.10.2015, CAB admite apelul. Schimbă sentința în tot, în sensul că admite acțiunea în parte și obligă pârâta CNPR să plătească reclamantei Mailers Serv SRL suma de 4.137.677,9 lei despăgubiri reprezentând diferențe reducere tarifară aferentă perioadei 14.07.2005-1.08.2009, restul pretențiilor fiind respinse ca nefondate. Decizia 1701/2015 a ramas irevocabila.

Prin decizia civila nr.1979/23.11.2016 a ICCJ: Respinge ca nefondate recursurile declarate de reclamanta MAILERS SERV S.R.L. prin administrator judiciar SIERRA QUADRANT FILIALA BUCUREȘTI SPRL și pârâta COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A. București împotriva deciziei civile nr. 1701 A din 30 octombrie 2015, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă. Irevocabilă.

Pentru acest litigiu Compania a înregistrat un provizion pentru riscuri și cheltuieli în suma de 3.193.104 lei, iar urmatorul termen în dosar este în luna septembrie 2018.

5. Litigiu cu Mailers Serv – Dosar 14958/3/2017

Prin actiunea introdusa SC mailers Serv solicita în principal, obligarea CNPR la plata sumei de **18.973.500 lei**, reprezentand prejudiciul suferit aferent pierderii efective (damnum emergens) si celui aferent pierderii de profit (lucrum cesans), produs de abuzul de pozitie dominanta;

În subsidiar, obligarea CNPR la plata sumei de **17.210.751 lei**, constand in acelasi prejudiciu calculat in alta modalitate. Obligarea CNPR la plata cheltuielilor de judecata. Avand in vedere ca solicitarile Mailers Serv exced perioadei declarata de catre Consiliul Concurentei ca fiind aferenta unor activitati neconcurentiale de catre CNPR, conducerea CN Posta Romana considera ca sansele de castig ale Mailers SRL sunt mici si, prin urmare, nu a considerat necesar sa recunoasca un provizion pentru litigii pentru aceasta suma.

6. Litigiu cu Mailers Serv – Dosar 15126/3/2017

Prin care Mailers Serv solicita obligarea CNPR la plata sumei de **754.566 lei**, constand in penalitati de intarziere (dobanzi, majorari si penalitati) platite de SC Mailers catre buget in perioada 2009 – 2011 ca urmare a Deciziei nr 52/2010 a Consiliului Concurentei si plata cheltuielilor de judecata.

S-a solocitat expertiza in cauza. Urmatorul termen de judecata este 26.04.2018 pentru depunerea rezultatelor expertizei

CN Posta Romana a constituit un provizion pentru litigii în suma de 754.566 lei.

7. Litigii cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor Companiei

Conform dosarului nr. 10837/2/2009*, Compania a fost implicata într-un litigiu, în calitate de reclamant, prin care au fost contestate 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 în 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.

În plus, așa cum este mentionat în nota 9.8 punctul b, în cadrul unui dosar penal în care sunt implicati fosti directori si Companiei si în care C.N. Posta Romana nu este parte procesuala, ICCJ a hotarat ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135, aportat la capitalul social al Imopost Developments, este în proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului în administrarea C.N. Posta Romana. Decizia este definitiva.

Ca urmare a acestor aspecte, starea juridica a anumitor active aflate în patrimoniul Companiei este incerta, neexistand instructiuni privind punerea în practica a deciziilor emise de ICCJ.

8. Alte litigii

Compania este implicata si în alte litigii în 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 considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare a Companiei si nu a considerat necesara înregistrarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data de 31.12.2017.

Romfilatelita este implicata în urmatoarele cauze litigioase:

Dosar nr 1191/211/2015

Litigiu între Romfilatelita SA, în calitate de parte vatamata, si Prisecaru Dorina Elena, în calitate de parat, pentru prejudiciul adus de cea din urma în calitate de gestionar la Magazinul Filatelic din Cluj. Valoare prejudiciului este de 150.123 lei.

Dosar 410/2017

Punerea în executare silita a creditoarei Prisecaru Dorina Elena, conform sentintei civile nr. 726/03.05.2016 si Deciziei Penale nr. 68/A/16.01.2017. Sume solicitate - 160.139 lei.

Dosar 30725/3/2017

Litigiu între Romfilatelita, în calitate de reclamant, si CASMB, în calitate de parat, pentru recuperarea sumei de 10.173 lei reprezentand indemnizatii de concediu medical platite de unitate si nedecontate de CASMB.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

9.9. 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 revizui, 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.

(c) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare

Functia de trezorerie a Grupului furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala si internationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor. Aceste riscuri includ riscul de piata (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justasi riscul de pret), riscul de credit, riscul de lichiditate si riscul ratei dobanzii la fluxurile de numerar.

Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse asupra performantei financiare a Grupului, asociate acestor factori de risc, prin implementarea unor dispozitive de control intern asupra tuturor verigilor existente in cadrul activitatii de exploatare, precum si prin monitorizarea permanenta a modului de exercitare a atributiilor ce decurg din aceste dispozitive.

(d) Riscul de piata

Activitatile Grupului expun in primul rand la riscuri financiare privind fluctuatia cursului de schimb valutar (a se vedea (e) mai jos) si a ratei dobanzii (a se vedea (f) mai jos).

Pana la data de 31 decembrie 2012, in calitate de furnizor de serviciu universal in domeniul serviciilor postale, Compania a avut anumite drepturi si obligatii. In scopul compensarii costurilor generate de furnizarea serviciului universal, Companiei i-a fost acordat dreptul exclusiv asupra unor categorii de servicii (servicii rezervate) avand ca obiect trimiteri de corespondenta cu o greutate mai mica de 50 grame si un tarif mai mic de 2 lei.

Dreptul exclusiv cu privire la aceasta arie rezervata a fost desfiintat la 31 decembrie 2012, deoarece incepand cu aceasta data Romania a avut obligatia- de a transpune in legislatia nationala prevederile Directivei 2008/6/EC privind realizarea integrala a pietei interne a serviciilor postale ale Comunitatii, eliminand acest drept acordat furnizorului de serviciu universal ca etapa finala in procesul de liberalizare completa a pietei.

Nu a existat nici o modificare in expunerea Grupului la riscurile de piata sau in modul in care Grupului isi gestioneaza si isi masoara riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

Grupul efectueaza tranzactii denominate in diferite valute. De aici, exista riscul fluctuatilor in cursul de schimb. Expunerile la cursul de schimb sunt gestionate in conformitate cu politicile aprobate. Grupul este expus fluctuatilor cursului valutar prin datoria generata de datoriile si creantele comerciale exprimate in valuta.

Nu au fost incheiate contracte de forward in vederea acoperirii riscului valutar deoarece Grupul a estimat ca variatia cursului nu va aduce pierderi semnificative.

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobanzii

Grupul este expus la riscul ratei dobanzii. Riscul este gestionat de catre Grup prin mentinerea unui echilibru intre imprumuturile cu rata fixa si cele cu rata fluctuanta.

(g) Alte riscuri privind investitiile

Grupul este expus riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

Investitiile de capital propriu sunt detinute pentru scopuri strategice, mai degraba decat comerciale. Grupul nu comercializeaza in mod activ aceste investitii.

(h) Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Grupul. Acesta a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului si ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere.

Creantele comerciale constau dintr-un numar mare de clienti, din diverse industrii si arii geografice. Evaluarea permanenta a creditelor este efectuata asupra conditiei financiare a clientilor si, cand este cazul, se face asigurare de credit.

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 datoriilor 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 datoriilor financiare sunt determinate dupa cum urmeaza:

- valoarea justa a activelor si datoriilor 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 derivative) 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 derivative 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 derivative care nu includ optiuni si modelele de evaluare a optiunilor pentru instrumente derivative care au la baza optiuni.

Activele si datoriile 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.

9.10. Stocuri

Prezentarea componentei stocurilor

La finele exercitiului 2017, Grupul. a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri, materii si materiale:

Descriere	31.dec.16	31.dec.17	Variatie
Materiale	16.542.043	16.092.500	(449.543)
Marfuri si marfuri la terti	6.691.329	6.824.443	133.114
Productia in curs de executie	68.502	33.564	(34.938)
Materiale aflate la terti	15.810	101	(15.709)
Materiale de natura obiectelor de inventar si produse finite	3.037.584	2.949.348	(88.236)
Avansuri pentru achizitia stocurilor	(11.152)	1.540	12.692

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Ajustari pentru deprecierea materialelor	-1.348.277	-1.065.703	282.574
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	-633.893	-440.992	192.901
Total	24.361.946	24.394.802	32.856

Fata de valorile corespunzatoare ale exercitiului precedent, stocurile la valoare neta au inregistrat o crestere la finele exercitiului 2017 cu 32.856 lei, crestere datorata reducerii ajustarilor la materiale si marfuri. 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 2017 ajustari de depreciere.

9.11. Disponibilitati-banesti

La data de 31 decembrie 2017, comparativ cu anul 2016, disponibilitatile banesti se prezinta astfel:

Explicatii	31.dec.16	31.dec.17
Disponibil in conturi bancare in lei	8.247.978	4.975.300
Disponibil in conturi bancare in devize	3.114.340	3.300.717
Disponibil in casa lei	7.317.343	24.506.336
Disponibil in casa in valuta	2.866.042	1.579.378
Alte valori	6.082	19.604
Sume in curs de decontare	4.886.120	5.961.232
Total	26.437.905	40.342.567
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt, din care:	-	-
- in lei	2.423.402	606.015
- in valuta	-	-
TOTAL GENERAL	28.861.307	40.948.582

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 cota de BNR la finele exercitiului, diferentele fiind inregistrate la venituri, respectiv la cheltuieli din diferente de curs valutar.

9.12. Cheltuieli in avans

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli in avans	414.327	889.540

Cheltuielile in avans in suma de 889.540 lei reprezinta abonamente presa pentru anul 2018, cheltuieli pentru contributia Posteurop 2018.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

9.13. Venituri in avans

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
	15.682.421	12.182.211
Venituri in avans - total din care		
Sume de reluat intr-o perioada de 1 an	9.158.181	10.639.831
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	6.524.240	1.542.380

In conturile anuale ale Grupului incheiate la data de 31.12.2017, pozitia «Venituri in avans» reflecta sume in avans incasate de la parteneri comerciali pentru derularea unor operatiuni comerciale si financiare in perioada urmatoare.

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 2017 rezervele legale sunt in suma de 12.271.532 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 373.975 lei, reprezentand 4.85% din capitalul social. In anul 2017 Romfilatelia a repartizat la rezerve legale suma de 20.452 lei reprezentand 5% din profitul brut.

Rezerve din reevaluare

La inceputul anului 2016, rezervele din reevaluare sunt in suma de 344.474.064 lei, iar la data de 31 decembrie 2016 acestea au o valoare de 413.278.132 lei. In cursul anului 2016, au fost efectuate reevaluari la cladiri si terenuri si au fost transferate la rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 11.171.360 lei.

In cursul anului 2017, a fost transferata la rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 22.705.020 lei.

Alte rezerve

Denumire	31.dec.16	31.dec.17
Rezerve terenuri, Cladiri	44.084.951	44.084.951
Rezerve conform O.G.64/2001	6.655.854	6.655.854
Rezerve fond dezvoltare	105.827.196	105.827.196
Alte rezerve	158.214	158.214
TOTAL	156.726.215	156.726.215

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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, Compania 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	31.12.2016	31.12.2017
1	Giruri si garantii acordate	391.517.718	247.397.173
2	Giruri si garantii primite	4.113.095	4.796.947
3	Imobilizari luate cu chirie	14.711.895	14.930.771
4	Valori materiale primite spre vanzare	47.776.403	45.299.211
5	Debitori scosi din activ urmariti in continuare	1.358.076	16.053.012
6	Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	61.198.422	59.897.215
7	Redevente, locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	7.872.053	7.967.512
8	Bunuri publice in administrare	1.514.788	5.944.852
9	Alte valori in afara bilantului	3.892.148	5.236.562
10	Dobanzi de platit la ontractele de lesing		839.497
TOTAL		533.954.598	408.362.752

Contul 8011 - Giruri si garantii acordate cuprind valoarea contabila a imobilizarilor puse gaj pentru esalonarea datoriilor la ANAF si pentru creditele contractate de la banci.

Analitic, componenta la 31.12.2017 este urmatoarea:

Nr. Crt.	SECHESTRU / GAJ	Valoarea contabila la data de 31.12.2017	Valoarea contabila la data de 31.12.2016
1	Sechestru asigurator ANAF	117.190.198	273.905.129
2	Gaj Eximbank	60.704.735	17.602.350
3	Gaj ANAF/Eximbank	58.349.271	54.703.618
4	Gaj OTP Bank	24.851.418	22.367.966
5	Gaj Transilvania	26.922.818	22.938.655
TOTAL GENERAL		288.018.440	391.517.718

Se constata o scadere a valorii imobilelor puse gaj in special la ANAF intrucat datoria a scazut si au fost scoase imobilele de sub gaj

Pentru unele active gajate la ANAF a fost instituita ipoteca de gradul 2 pentru Exim Bank in suma de 58.349.271 lei.

9.16. Continuitatea activitatii

In anul 2016, Grupul a inregistrat un profit net de 9.270.417 lei. La 31 decembrie 2017 Grupul a inregistrat un profit net de 13.470.891 lei. Grupul inregistreaza la 31 decembrie 2017 o pierdere cumulata din anii precedenti in suma de 492.435.738 lei si datorii curente nete de 407.808.052 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.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. ALTE INFORMATII (continuare)

9.17. Evenimente ulterioare inchiderii exercitiului financiar

La data de 27.04.2018 Statul Roman, prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informatiionale a subscris un numar de 170.000.000 actiuni si a virat in contul CNPR deschis la Trezorerie in scopul majorarii capitalului social, suma de 153.000.000 lei, reprezentand contravaloarea unui procent de 90% din valoarea actiunilor subscrise - in conformitate cu prevederile Legii 500/2002 privind finantele publice, Legea 31/1990 legea societatilor comerciale si prevederile legislative privind participarea Statului Roman reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informatiionale la majorarea capitalului social al CN Posta Romana SA (Legea nr.2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018 - art.41 si HG nr.38/08.02.2018). Majorarea capitalului social a fost aprobata prin Hotararea AGA nr.9/18.03.2018 si nr 17 din 7.06.2018. Actionarul minoritar Fondul Proprietatea a contestat in instanta aceste hotarari si pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare consolidate nu a fost inregistrata la ONRC aceasta majorare de capital.

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 26 iulie 2018.

Director General,
Mircea TUDOSIE

Director Economic,
Florina Carmen TIRON

Intocmit,
Sef Departament Contabilitate,
Tita David