



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

**SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

**pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară**

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

<b><u>Cuprins:</u></b>	<b><u>Pag.</u></b>
Situatia pozitiei financiare	1
Profitul sau pierderea perioadei	3
Situatia rezultatului global	4
Situatia modificarilor in capitalurile proprii	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	8
Note explicative la situatiile financiare	10

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

Denumire element	Note	31-Dec-20 RON	31-Dec-19 RON
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active pe termen lung</b>			
Imobilizari corporale	3	621.468.781	655.459.889
Investitii imobiliare	4	43.834.680	38.659.713
Imobilizari necorporale	5	237.676	147.451
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	6	49.178.002	15.979.563
Investitii in subsidiare	7	7.706.917	7.706.917
Alte active imobilizate	8	17.540.869	17.225.765
<b>Total active pe termen lung</b>		<b>739.966.925</b>	<b>735.179.298</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri	9	18.563.983	22.253.737
Creante comerciale si alte creante	10	179.462.721	180.977.459
Creante de la societatile afiliate	11	63.664	-
Alte active curente	12	27.923.798	48.513.285
Numerar si conturi bancare	13	79.237.894	26.139.915
<b>Total active curente</b>		<b>305.252.060</b>	<b>277.884.396</b>
<b>Total active</b>		<b>1.045.218.985</b>	<b>1.013.063.694</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	14	371.387.309	371.387.309
Rezerve	14	62.298.319	60.651.279
Rezerve din reevaluare	14	260.944.444	280.973.858
Rezultatul reportat	14	(298.320.224)	(338.349.103)
<b>Total capital propriu</b>		<b>396.309.848</b>	<b>374.663.343</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi pe termen lung			30.000.000
Datorii aferente contractelor de leasing	22	29.820.362	11.885.828
Datorii cu impozitul amanat	15	46.934.300	55.617.290
Provizion pentru pensii	16	47.835.571	44.672.659
Provizioane pe termen lung	17	22.295.509	109.071.010
Subventii pentru investitii		8.963.764	8.638.602
Avansuri incasate de la clienti pe termen lung	20	24.064.030	-
Alte datorii pe termen lung	20	3.399.811	1.999.506
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>183.313.347</b>	<b>261.884.895</b>

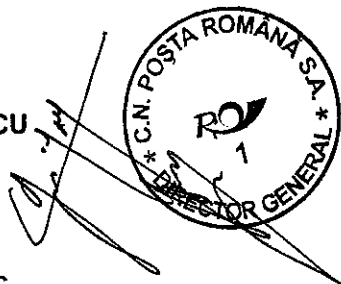
**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

<b>Datorii curente</b>			
Imprumuturi pe termen scurt		-	-
Overdraft	21	-	59.839.801
Portiunea curenta a datoriilor aferente contractelor de leasing	22	18.209.181	10.367.803
Portiunea curenta a garantiilor de buna executie		720.360	990.412
Datorii comerciale si alte datorii	19	161.505.561	138.465.069
Datorii catre societatile afiliate	11	123.770	74.161
Datorii cu impozitul curent	15	4.731.460	11.167.735
Provizioane curente	15	11.757.799	6.177.311
Portiunea curenta a venituri in avans	18	2.675.793	7.513.502
Portiunea curenta a subventiilor pentru investitii		788.073	503.937
Alte datorii curente	20	265.083.792	141.415.725
		<b>465.595.790</b>	<b>376.515.456</b>
<b>Total datorii curente</b>		<b>465.595.790</b>	<b>376.515.456</b>
<b>Total datorii</b>		<b>648.909.137</b>	<b>637.266.891</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>1.045.218.985</b>	<b>1.013.063.694</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 90 au fost semnate la data de 23 aprilie 2021 de catre:

Director General,

Horia GRIGORESCU



Director Economic,

Aurelian Virgil BALUTA

Intocmit

Sef Departament Contabilitate,

Tita DAVID

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

Denumire element	Note	31-Dec-20 RON	31-Dec-19 RON
<b>Venituri din exploatare</b>			
Venituri din servicii prestate si lucrari executate	23	1.279.115.296	1.259.005.060
Venituri din vanzarea marfurilor		8.191.566	14.994.594
Alte venituri din exploatare	24	65.571.640	63.765.464
<b>Total venituri din exploatare</b>		<b>1.352.878.502</b>	<b>1.337.765.118</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>			
Posta si telecomunicatii		(3.199.685)	(3.424.362)
Materiale si consumabile		(37.240.120)	(35.198.288)
Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane		(8.664.500)	(6.929.056)
Cheltuieli de intretinere si reparatii		(6.971.110)	(7.228.459)
Cheltuieli cu utilitatile		(9.235.328)	(9.217.403)
Salarii si alte retributii	25	(979.742.522)	(909.256.728)
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor		(31.803.126)	(28.984.056)
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor in leasing		(12.908.338)	(7.624.901)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante		12.119.541	(5.784.836)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	27	(45.161.229)	(42.964.947)
Comisioane bancare si cheltuieli similare		(85.863.627)	(72.068.427)
Redevente si cheltuieli cu chirile		(5.179.372)	(5.921.954)
Cheltuieli cu alte servicii ale tertilor	26	(52.646.624)	(57.068.811)
Cheltuieli cu marfurile		(6.747.468)	(13.405.324)
Cheltuieli cu obiectele de inventar		(2.578.703)	(5.109.896)
Alte cheltuieli din exploatare	28	(129.300.593)	(35.714.224)
Cheltuiala / Venit din provizioane si alte ajustari		81.195.013	(58.964.784)
Cheltuiala / Venit din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	(781.093)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>		<b>(1.323.927.792)</b>	<b>(1.305.647.550)</b>
<b>Profit/(Pierdere) din exploatare</b>		<b>28.950.710</b>	<b>32.117.567</b>
Venituri din interese de participare		-	38.366
Venit / (Cheltuiala) neta cu diferentele de curs valutar		(4.789.822)	2.147.771
Venituri financiare		12.146.031	10.148.503
Cheltuieli financiare		(3.366.110)	(5.876.548)
<b>Elemente financiare, net</b>	29	<b>3.990.099</b>	<b>6.458.091</b>
<b>Profit Inainte de impozitare</b>		<b>32.940.809</b>	<b>38.575.658</b>
Cheltuiala/Venit cu impozitul pe profit	30	(12.262.602)	(19.821.033)
Cheltuiala/Venit cu impozitul amanat		8.682.990	5.608.129
<b>Profit/ (Pierdere) neta</b>		<b>29.361.197</b>	<b>24.362.754</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Titluri de proprietate obtinute pentru terenuri	-	-
Crestere/(scadere) diferite din reevaluare	-	37.203.324
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	(9.902.332)
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminare contract munca	(7.919.497)	(5.136.604)
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>(7.919.497)</b>	<b>22.164.388</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>21.441.700</b>	<b>46.527.142</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 90 au fost semnate la data de 23 aprilie 2021 de catre:

**Director General,**  
**Horia GRIGORESCU**

**Director Economic,**  
**Aurelian Virgil BALUTA**

**Intocmit,**  
**Sef Departament Contabilitate**  
**Tita DAVID**



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Total</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>371.387.309</b>	<b>280.973.858</b>	<b>60.651.279</b>	<b>(338.349.103)</b>	<b>374.663.343</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>					
Rezultatul perioadei				29.361.197	29.361.197
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>					
Surplus din reevaluare realizat		(20.234.219)		20.234.219	-
Alte ajustari aferente rezerva din reevaluare		204.804			204.804
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminarea contractului de munca				(7.919.497)	(7.919.497)
<b>Tranzactii inregistrate direct in capitalurile propria</b>					
Rezerva legala			1.647.040	(1.647.040)	-
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>371.387.309</b>	<b>260.944.443</b>	<b>62.298.319</b>	<b>(298.320.224)</b>	<b>396.309.848</b>

In *Alte elemente ale rezultatului global* este inregistrata modificarea obligatiei privind beneficiile acordate la terminarea contractului de munca, in suma de 7.919.497 lei, care reprezinta pierderile actuariale nete determinate la calculul actuarial al acestei obligatii.

In cursul anului a fost realizat si transferul la rezultat reportat al rezervelor din reevaluare realizate pe masura amortizarii cladirilor sau pe masura scoaterii din evidenta a cladirilor sau terenurilor reevaluate.

Rezerva legala a fost majorata cu suma de 1.647.040 lei in anul 2020, urmand a se constitui anual pana la limita de 20% din capitalul social

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Total</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>371.387.309</b>	<b>243.770.535</b>	<b>58.442.090</b>	<b>(371.269.490)</b>	<b>302.330.444</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>					
Rezultatul perioadei				24.362.754	24.362.754
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>					
Surplus din reevaluare terenuri si cladiri		63.009.081			63.009.081
Surplus din reevaluare realizat		(25.805.747)		25.805.757	-
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare				(9.902.332)	(9.902.332)
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminarea contractului de munca				(5.136.604)	(5.136.604)
<b>Tranzactii inregistrate direct in capitalurile propria</b>					
Alte elemente			2.209.189	(2.209.189)	
<b>Rezerva legala</b>					
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>371.387.309</b>	<b>280.973.858</b>	<b>60.651.279</b>	<b>(338.349.103)</b>	<b>374.663.343</b>

In *Alte elemente ale rezultatului global* este inregistrata modificarea obligatiei privind beneficiile acordate la terminarea contractului de munca, in suma de 5.136.604 lei, care reprezinta pierderile actuariale nete determinate la calculul actuarial al acestei obligatii.

De asemenea, in *Alte elemente ale rezultatului global* sunt inregistrate diferentele din reevaluarea cladirilor si terenurilor. Aceasta a fost efectuata de catre un evaluator independent, membru ANEVAR, iar valoarea acestora este de 63.009.081 lei. In cursul anului a fost realizat si transferul la rezultat reportat al rezervelor din reevaluare realizate pe masura amortizarii cladirilor sau pe masura scoaterii din evidenta a cladirilor sau terenurilor reevaluate.

Rezerva legala a fost majorata cu suma de 2.209.189 lei in anul 2019, urmand a se constitui anual pana la limita de 20% din capitalul social.



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 90 au fost semnate la data de 23 aprilie 2021 de catre:

**Director General,**  
**Horia GRIGORESCU**



**Director Economic,**  
**Aurelian Virgil BALUTA**



**Sef Departament Contabilitate**

**Tita DAVID**



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

	31-Dec-20 RON	31-Dec-19 RON
<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>		
Profit/(Pierdere) inainte de impozitul pe profit	32.940.809	38.575.658
<b>Ajustari pentru elemente nemonetare</b>		
Amortizarea si deprecierea, net	31.803.126	28.984.056
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare	12.908.338	7.624.901
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	(12.257.255)	5.784.836
Crestere/Reducere datorii beneficii pensionare	(6.263.143)	4.370.602
Provizioane, net	(81.195.013)	58.964.784
Venituri din dobanzi, net	(10.230.963)	(4.271.954)
Deprecierea imob financiare	-	-
Castig/Pierdere din cedari de mijloace fixe	(6.000)	(12.681)
Venituri din acorduri finantare UPU si plusuri de inventar	(7.310.199)	(491.281)
Venituri din dividend	-	(38.366)
Cheltuiala neta din reevaluare terenuri si cladiri	-	781.093
<b>Modificari ale capitalului circulant net in:</b>		
Stocuri	4.107.883	(3.847.796)
Creante comerciale si alte creante	33.877.901	(42.864.605)
Furnizori si alte datorii	175.656.833	(23.979.573)
Impozit pe profit platit	(19.319.684)	(16.083.330)
<b>Flux net de numerar din/ (utilizat in) activitatea de exploatare</b>	<b>154.712.634</b>	<b>15.031.420</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(1.287.143)	(3.903.219)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	122.128	139.638
Incasari din dividende detinute in subsidiare	-	38.366
Plati pentru garantii pe TL	(315.104)	-
Dobanzi incasate	12.079.293	10.148.503
<b>Flux net de numerar utilizat in activitatea de investitii</b>	<b>10.599.174</b>	<b>6.423.287</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>		
Plati aferente contractelor de leasing operational	(22.032.256)	(9.239.019)
Rambursari de credite	-	(64.000.000)
Incasari din credite	-	-
Dobanzi platite	(341.772)	(5.876.548)
<b>Flux net de numerar utilizat in activitatea de finantare</b>	<b>(22.374.028)</b>	<b>(79.115.567)</b>
<b>Descresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate</b>	<b>142.937.780</b>	<b>(19.195.935)</b>
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(63.699.886)	(44.503.950)
<b>Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului*</b>	<b>79.237.894</b>	<b>(63.699.886)</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 90 au fost semnate la data de 23 aprilie 2021 de catre:

Director General,

Horia GRIGORESCU

Director Economic,

Aurelian Virgil BALUTA

Sef Departament Contabilitate

Tita DAVID

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

## **1. INFORMATII GENERALE**

Regia Autonoma „Posta Romana” a fost fondata prin Hotararea de Guvern nr. 448 /27.06.1991, prin preluarea partiala a activului si pasivului „Regiei Autonome Rom-Post-Telecom”, stabilite conform situatiilor financiare la data de 31 martie 1991. In baza Hotararii de Guvern nr. 371/1998 a fost infiintata Compania Nationala Posta Romana S.A („Compania” sau „Posta Romana”) prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome « Posta Romana », in baza activelor si pasivelor detinute de aceasta si inregistrate in bilantul contabil la data de 31 decembrie 1997. La data reorganizarii, Regia Autonoma «Posta Romana » nu avea in administrare bunuri din domeniul public al Statului.

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 Nationala « Posta Romana S.A. ». Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

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

Compania isi desfasoara activitatea in domeniul serviciilor postale, obiectul sau principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de posta si colaborarea cu organizatii similare straine in realizarea acestor servicii pe plan international, in conformitate cu prevederile OUG 13/2013 privind serviciile postale, aprobata prin Legea nr. 187/2013 si cu licentele ori autorizatiile acordate de Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiei si de catre ANCOM.

Prin Decizia ANCOM nr. 1.363 din 2019, C.N. Poșta Română S.A. a fost desemnată furnizor de serviciu universal până la 31 decembrie 2024, la tarife accesibile tuturor utilizatorilor și la standarde de calitate comparabile.

De asemenea, CNPR furnizează servicii: poștale, financiare, bancare, marketing direct, publicitate indoor, curier electronic, comerciale, precum și alte servicii pe bază de contracte și convenții încheiate, neincluse în sfera serviciului poștal universal.

C.N. Posta Romana S.A. participa pe piata libera a serviciilor de posta si presa cu valoare adaugata in calitate de concurent si desfasoara si alte activitati colaterale, necesare realizarii in conditii de rentabilitate a obiectului sau principal de activitate, respectiv comert exterior, aprovizionare, cercetare si proiectare tehnologica si informationala, servicii medicale, invatamant, social-culturale etc.

Sediul social al C.N. Posta Romana S.A. este in Bulevardul Dacia, nr. 140, sector 2, Bucuresti

Compania are ca obiect de activitate:

- Servicii postale incluse in sfera serviciului universal:
  - a) colectarea, sortarea, transportul si livrarea trimiterilor postale interne si internationale, in greutate de pana la doua kg;
  - b) colectarea, sortarea, transportul si livrarea coletelor postale interne si internationale, in greutate de pana la 10 kg;
  - c) distribuirea coletelor postale in greutate de pana la 20 kg expediate din afara teritoriului Romaniei catre o adresa aflata pe teritoriul acesteia;
  - d) serviciul de trimitere recomandata avand ca obiect trimiteri postale din categoria prevazuta la lit. a);
  - e) serviciul de trimitere cu valoare declarata avand ca obiect trimiteri postale din categoriile prevazute la lit. a) - c);

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**1. INFORMATII GENERALE (continuare)**

- f) colectarea, sortarea, transportul si livrarea cecogramelor interne si internationale;
  - g) orice alte servicii postale stabilite prin lege, daca raspund unor necesitati de ordin social sau economic ale utilizatorilor, care nu pot fi asigurate in mod satisfacator in conditiile unei pietee concurentiale.
- Servicii postale, altele decat cele incluse in sfera serviciului universal:
    - a) mesagerie, curier accelerat, publicitate si marketing prin posta, servicii financiar-postale, (dintre care si achitarea mandatelor pensii si alocatii copii), serviciul Giropost, curierat in regim de asigurare;
    - b) posta electronica, transmisii de date si mesaje, posta hibrid;
    - c) contractarea si distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presa;
    - d) declararea, depozitarea si vamuirea trimerilor postale, in calitate de comisionar in vama;
    - e) ambalarea, conditionarea si depozitarea in vederea expedierii;
    - f) orice alte servicii executate pe baza de contracte sau conventii, in numele tertilor, legate direct sau indirect de activitatea companiei.
  - Tiparirea, comercializarea si pastrarea timbrelor si efectelor postale in conservatorul de timbre:
    - a) tiparirea de timbre si efecte postale cu timbru imprimat;
    - b) comercializarea de timbre si efecte postale;
    - c) stabilirea si asigurarea conditiilor de conservare, evidenta si pastrare a timbrelor si efectelor postale cu timbru imprimat, a altor bunuri filatelice, precum si a stocului de timbre necesar schimbului cu administratiile postale din alte tari, in conservatorul sau de timbre.

Compania poate presta servicii conexe celor mentionate mai sus si poate executa orice alte activitati, conform statutului societatii.

La 31 decembrie 2020 comparativ cu 31 decembrie 2019, reseaua postala se prezinta astfel:

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Oficii postale urbane	449	449
Oficii postale rurale	359	361
Ghisee postale urbane	224	225
Ghisee postale rurale	910	905
Oficii postale de distribuire centralizata	39	39
Oficii postale rurale mecanizate	77	76
Agentii postale	3.392	3.460
Circumscriptii postale rurale	147	146
Centre regionale de tranzit	7	7
Birouri de schimb international	2	1
Puncte judetene de posta rapida	41	41
<b>TOTAL</b>	<b>5.647</b>	<b>5.710</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Prezentele situatii financiare cuprind:

- situatia pozitiei financiare;
- profitul sau pierderea perioadei;
- situatia rezultatului global;
- situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- situatia fluxurilor de trezorerie;
- note explicative la situatiile financiare.

Principalele politici contabile aplicate pentru intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

Aceste politici au fost aplicate in mod consecvent tuturor perioadelor prezentate, daca nu se specifica altfel.

### **2.1. Declaratie de conformitate**

Situatiile financiare individuale ("situatii financiare") ale Companiei au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare, mai putin IAS 21 „Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar” privind moneda functionala, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subventiilor guvernamentale cu privire la recunoasterea veniturilor din certificate verzi, cu exceptia IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii cu privire la veniturile din taxe de conectare la reseaua de distributie. Companiei are obligativitatea de a intocmi situatii financiare conforme cu IFRS, asa cum este prevazut in Ordinul ministrului finantelor publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara de catre unele entitati cu capital de stat.

### **2.2. Modificari ale politicilor contabile si informatii de furnizat**

#### **2.2.1 Standardele si interpretarile in vigoare in perioada curenta**

Politicile contabile adoptate de Companie sunt consecvente cu cele din 2019, cu exceptia urmatoarelor amendamente la standardele existente, care au fost adoptate la 1 ianuarie 2020 sau in cursul anului 2020 (conform cerintelor standardelor) de catre Companie.

#### **• IFRS 16 Contracte de leasing – amendament**

La 28 mai 2020, IASB a publicat „Concesiunile de inchiriere legate de Covid-19 (amendament la IFRS 16)” de modificare a standardului pentru a oferi locatarilor o exceptie de a evalua daca o concesiune de chirie legata de COVID-19 este o modificare a leasingului. Modificarea este in vigoare pentru perioadele de raportare anuale care incep la 1 iunie 2020 sau dupa aceea, dar nu este aplicabila pentru Companie, avand in vedere natura ferma a contractelor de inchiriere in vigoare.

#### **• Amendamente la IFRS 9 Instrumente financiare – clasificare si evaluare**

Amendamente la IFRS 9 „Instrumente Financiare”, IAS 39 „Instrumente Financiare: Recunoasterea si masurarea” si IFRS 7 „Instrumente Financiare: informatii de prezentat” – Reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii – adoptate de UE (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020). Amendamentele nu au impact asupra situatiilor financiare ale Companiei la 31 decembrie 2020.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)**

• **Amendamente la Referintele la Cadrul Conceptual din standardele IFRS**

Cadrul Conceptual stabileste un set cuprinzator de concepte pentru raportare financiara, stabilirea standardelor, indrumare pentru cei care intocmesc situatii financiare in elaborarea politicilor contabile consecvente si asistenta pentru utilizatori in intelegerea si interpretarea standardelor. De asemenea IASB a emis un document anexat separat, Modificari ale Referintelor la Cadrul Conceptual in standardele IFRS, care stabileste modificarile standardelor afectate cu scopul sa actualizeze referintele Cadrului Conceptual revizuit. Obiectivul documentului este de a sprijini tranzitia la Cadrul Conceptual revizuit pentru entitatile care dezvoltă politici contabile folosind Cadrul Conceptual cand niciun standard IFRS nu se aplica pentru o anumita tranzactie. Pentru cei care intocmesc situatii financiare si dezvoltă politici contabile in baza Cadrului Conceptual, documentul a intrat in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2020.

• **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” si IAS 8 „Politici contabile, modificarea estimarilor contabile si erori” – definitia materialitatii – adoptate de UE**

Aceste amendamente au fost emise pentru a clarifica definitia „materialitatii” si pentru a alinia definitia utilizata in cadrul conceptual si standardele in sine. Noua definitie mentioneaza ca „Informatia este semnificativa daca omisiunile, declaratiile eronate sau ascunderea acesteia ar duce in mod rezonabil la influentarea deciziilor pe care utilizatorii primari ai situatiilor financiare cu scop general le iau pe baza acelor situatii financiare, care furnizeaza informatii financiare privind o anumita entitate raportoare”. De asemenea, explicatiile care insotesc definitia au fost imbunatatite. Modificarile asigura, de asemenea, faptul ca definitia termenului „semnificativ” este consecventa in cadrul tuturor Standardelor IFRS. Sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020.

Politicele contabile ale Societatii sunt actualizate in mod regulat pentru a fi conforme cu prevederilor aplicabile ale standardelor in vigoare. Adoptarea acestor noi standarde, amendamente la standardele existente si interpretari noi nu a avut niciun impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale Companiei.

**2.2.2. Standarde si modificari ale standardelor existente emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu sunt inca in vigoare**

La data autorizarii prezentelor situatii financiare urmatoarele noi standarde, modificari ale standardelor existente si noi interpretari care au fost emise de IASB si adoptate de UE nu sunt inca in vigoare:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente Financiare”, IAS 39 „Instrumente Financiare: Recunoasterea și masurarea”, IFRS 7 „Instrumente Financiare: Informatii de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” si IFRS 16 „Contracte de leasing” faza 2– adoptate de UE pe 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021).**

Societatea anticipeaza ca niciunul dintre acestea nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor sale financiare anuale in anul în care acestea se vor aplica pentru prima data. Societatea va aplica aceste standarde începând cu data efectiva de aplicare a acestora.

**2.2.3 Standarde si amendamente la standardele existente emise de catre IASB, dar care nu sunt inca adoptate de catre UE**

La data autorizarii acestor situatii financiare, urmatoarele standarde, completari aduse standardelor existente si interpretari sunt emise de IASB, dar nu sunt in vigoare in perioada curenta:

- **IFRS 17 “Contracte de asigurare”, care va in vigoare pentru perioadele care incep la sau dupa 1 ianuarie 2021. Nu se aplica Companiei.**
- **Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situatiilor financiare” – Clasificarea datoriilor curente si cele pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);**

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

• **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente”** – Contracte oneroase – costul privind executarea unui contract (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022);

• **Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” si IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie”**- Vanzare sau aporturi de active intre un investitor si asociatul sau sau asocierea in participatie si alte amendamente (data efectiva de aplicare a fost amanata pe o perioada nedeterminata pana la incheierea proiectului de cercetare privind metoda punerii in echivalenta).

• **Amendamente la diverse standarde ca urmare a „Imbunatatirilor aduse IFRS (ciclul 2018-2020)” ce rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 si IAS 41)** cu scopul principal de a elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari. Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 si IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022. Amendamentele la IFRS 16 se refera doar la un exemplu ilustrativ, drept urmare nu este precizata nici o data de aplicare.

Societatea estimeaza ca adoptarea acestor standarde si amendamente ale standardelor existente nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor sale financiare anuale in anul in care acestea se vor aplica pentru prima data.

### **2.3. Bazele evaluarii**

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric, cu exceptia terenurilor si cladirilor, si modificate pentru a include ajustarea capitalurilor proprii conform Standardului International de Contabilitate (“IAS”) 29 (“Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”) pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004, economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista. Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu aceasta data.

La data adoptarii pentru prima data a IFRS, Compania a ales sa prezinte terenurile si cladirile la cost istoric, ajustate conform IAS 29 “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”. Incepand cu 31 decembrie 2008, terenurile si cladirile sunt prezentate la valoare reevaluat.

Orice crestere rezultata din reevaluarea terenurilor sau cladirilor este inregistrata direct in creditul conturilor de capitaluri proprii, in rezerva din reevaluare, daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ, caz in care cresterea este recunoscuta ca venit care sa compenseze cheltuiala recunoscuta anterior la acel activ. O descrestere a valorii nete contabile rezultata din reevaluare este tratata ca o cheltuiala in masura in care in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ.

Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale reevaluate este inregistrata in contul de profit si pierdere. La casarea sau cedarea ulterioara a unui activ reevaluat, surplusul din reevaluare atribuit inclus in rezerva din reevaluare este transferat direct in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Ultima reevaluare a fost efectuata de un evaluator independent, avand ca data de referinta pentru determinarea valorii juste data de 31 decembrie 2019, iar cea anterioara acestei date a fost efectuata la 31 decembrie 2016.

### **2.4. Moneda functionala si de prezentare**

Aceste situatii financiare sunt prezentate in RON. Toate informatiile financiare sunt prezentate in RON, daca nu este specificat altfel. In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu IFRS, moneda functionala a Companiei a fost determinata a fi RON.



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **2.5. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale**

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și presupunerile asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum și pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimarilor.

Estimările și presupunerile pe care se bazeaza acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca aceasta revizuire afecteaza doar perioada respectiva sau in perioada revizuirii si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

Principalele estimari pentru aceste situatii financiare IFRS sunt cele in legatura cu: provizioanele pentru litigii, cele de restructurare, de obligatii catre angajati la pensionare, ajustari de valoare pentru creante comerciale, stocuri, creantele fata de administratiile postale externe si alte creante.

### **2.6. Consolidare**

Compania intocmeste situatii financiare consolidate in conformitate cu IFRS, deoarece are obligatia de a intocmi astfel de situatii financiare. Compania are doua filiale: Romfilatelia si Posta Romana Broker de Asigurari.

### **2.7. Continuitatea activitatii**

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune faptul ca C.N. Posta Romana isi va continua activitatea si in viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situatii financiare).

### **2.8. Investitii in societati afiliate**

Societatile sunt considerate ca aflate in relatii speciale atunci cand una din ele, fie prin dreptul de proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau alt tip de relatii, are capacitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ celelalte societati. Investitiile in filiale sunt contabilizate la cost mai puțin pierderile din depreciere.

### **2.9. Asocierile in participatiune**

Compania inregistreaza distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri, contabilizate dupa natura lor, cheltuielile si veniturile preluate din deconturile intocmite de catre Companie.

### **2.10. Intreprinderi asociate**

Investitiile in intreprinderi asociate (<50% din capitalul social) sunt inregistrate la cost, mai puțin pierderile din depreciere. In cazul aporturilor in natura la capitalul unor intreprinderi asociate, contravaloarea activelor financiare obtinute sunt reflectate la valoarea justa. Tranzactiile cu entitati afiliate sunt prezentate distinct in notele anexa la situatiile anuale.

Investitiile in intreprinderi asociate detinute pentru vazare sunt contabilizate in concordanta cu IFRS 5 „Active imobilizate detinute pentru vanzare si discontinuitatea afacerii”.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)**

**2.11. Imobilizari corporale**

**Recunoastere**

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

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2019 de catre un evaluator autorizat ANEVAR. Metodele de evaluare folosite au fost:

- Abordarea prin piata (metoda comparatiilor)
  - Abordarea prin venit ( metoda capitalizarii directe)
  - Abordarea prin cost (metoda costului de inlocuire net)
1. Abordarea prin piata s-a aplicat pentru evaluarea unor imobilizari din categoria terenurilor si constructiilor de tip rezidential pentru care poata poate fi considerata piata ca activa.
  2. Cea mai mare parte a activelor au fost evaluate prin abordarea prin venit. Metodologia a luat in considerare pentru fiecare caz proprietatea compusa din teren si constructii, iar ulterior valoarea estimata pentru intreaga proprietate a fost alocata pe unitati de cont intre constructii si terenuri.
  3. Abordarea prin cost a fost utilizata pentru alocarea valorii intre teren si constructii si pentru estimarea valorii constructiilor specializate.

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

Utilajele si instalatiile sunt inregistrate la valorile istorice ajustate cu efectul hiperinflatiei pana la 31 decembrie 2003, in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste” diminuate cu amortizarea cumulata ulterior si alte pierderi de valoare.

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

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

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

Proprietatile in constructie cu scopul derularii activitatii curente sunt inregistrate la cost istoric. Amortizarea acestor active, pe aceeasi baza cu alte imobilizari corporale, incepe cand activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Actiunile detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila, in mod similar cu activele detinute sau, in cazul in care durata leasingului este mai scurta, pe termenul contractului de leasing respectiv.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**Amortizarea**

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

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

**2.12. Imobilizari necorporale**

Cheltuiala cu programele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 5 ani. Programele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata. Cheltuiala cu licentele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 3 ani. Licentele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

**2.13. Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale**

La fiecare data de raportare, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale pentru a determina daca exista indicatii ca acele active au suferit pierderi prin depreciere. Daca exista o astfel de indicatie, suma recuperabila a activului este estimata pentru a determina marimea pierderii prin depreciere. Atunci cand nu este posibila estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar caruia ii apartine activul. Acolo unde poate fi identificata o baza de alocare consecventa, activele societatii sunt de asemenea alocate unor unitati individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care se poate identifica o baza de alocare consecventa.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata nedefinita si imobilizarile necorporale care nu sunt inca disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere si ori de cate ori exista o indicatie ca este posibil ca activul sa fie depreciat.

Suma recuperabila este cea mai mare valoare dintre valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. In evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curenta utilizand o taxa de scont inainte de impozitare, care reflecta evaluarile curente de piata ale valorii temporale a banilor si riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

In cazul in care valoarea recuperabila a unui activ (sau a unei unitati generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decat valoarea sa contabila, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este redusa la valoarea recuperabila. O pierdere prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazurilor in care activul relevant este inregistrat la valoarea reevaluata, caz in care pierderea prin depreciere este tratata ca o descrestere prin reevaluare.

In cazul in care o pierdere prin depreciere este reversata ulterior, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este majorata la estimarea revizuita a valorii sale recuperabile, dar astfel incat valoarea contabila revizuita sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost determinata daca nu ar fi fost recunoscuta nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori.

O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazurilor in care activul relevant este inregistrat la valoarea reevaluata, caz in care reversarea pierderii prin depreciere este tratata ca si crestere prin reevaluare.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.15. Investitiile imobiliare**

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

Investitiile imobiliare sunt recunoscute folosind modelul bazat pe cost, care include costurile de tranzactionare. Deprecierea valorii investitiilor imobiliare se face in conformitate cu cerintele IAS 36 Deprecierea activelor.

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 acestor proprietati pentru scopuri de evaluare si prezentare.

In momentul reclasificarii imobilizarilor corporale in categoria investitiilor imobiliare, orice surplus din reevaluare existent este transferat la rezultat raportat la data reclasificarii.

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.

**2.16. Instrumente financiare**

Compania clasifica la recunoasterea initiala instrumentele financiare, sau partile lor componente, fie ca active financiare, datorii financiare sau instrumente de capital, in conformitate cu substanta aranjamentului contractual.

Activele financiare includ numerarul si echivalentele de numerar, creantele comerciale si investitiile pe termen lung. Datoriile financiare includ obligatiile de leasing financiar, imprumuturile bancare purtatoare de dobanda, descoperirile de cont si datoriile comerciale si alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoasterea si masurarea sunt prezentate in aceasta nota. Conducerea este de parere ca valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximeaza valorile lor contabile.

Imprumuturile sunt initial recunoscute la valoarea justa. Orice diferenta dintre valoarea de intrare si valoarea de rambursare este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumuturilor, folosind metoda dobanzii efective.

Dobanzile, dividendele, castigurile si pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuiala sau venit. Distributiile catre detinatorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt inregistrate direct in capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci cand exista un drept legal aplicabil de a compensa si intentioneaza sa deconteze fie pe baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan. Clasificarea investitiilor depinde de natura si scopul acestora si este determinata la data recunoasterii initiale.

**2.16.1 Active financiare detinute in vederea vanzarii**

Actiunile detinute intr-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind active financiare disponibile pentru vanzare si sunt inregistrate la cost istoric; managementul considera ca acesta aproximeaza valoarea justa. Castigurile si pierderile provenite din modificari in valoarea justa sunt recunoscute direct in capitalul propriu, in rezerve de reevaluare a investitiilor, cu exceptia pierderilor prin depreciere, a dobanzilor calculate utilizand metoda dobanzii efective si a castigurilor si a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct in contul de profit si pierdere. In cazul in care investitia este vanduta sau se constata ca este depreciata, castigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute in rezerva de reevaluare a investitiilor sunt incluse in contul de profit si pierdere aferent perioadei.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Dividendele din instrumente de capital aferente activelor financiare disponibile pentru vanzare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este stabilit dreptul Companiei de a le incasa.

Activele financiare, altele decat cele la valoare justa in contul de profit si pierderi, sunt evaluate pentru depreciere la fiecare data a bilantului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci cand exista dovezi obiective ca unul sau mai multe evenimente petrecute dupa recunoasterea initiala au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investitiei.

Pentru actiunile disponibile pentru vanzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acesteia este considerat o dovada obiectiva a deprecierei.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clientii, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere in mod colectiv.

Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creante pot include experienta trecuta a Societatii cu privire la platile colective, o crestere a platilor intarziate dincolo de perioada de creditare, precum si modificari vizibile ale conditiilor economice nationale si locale care se coreleaza cu incidentele de plata privind creantele.

Valoarea contabila a activului financiar este redusa cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu exceptia creantelor comerciale, caz in care valoarea contabila este redusa prin utilizarea unui cont de ajustare de depreciere. In cazul in care o creanta este considerata a fi nerecuperabila, aceasta este eliminata si scazuta din ajustarea de depreciere. Recuperarile ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate in contul de ajustare de depreciere. Modificarile in valoarea contabila a contului de ajustare de depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierderi.

**2.16.2 Derecunoasterea activelor si datorilor financiare**

Activele financiare sunt derecunoscute numai atunci cand drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expira, sau transfera activul financiar si, in mod substantial, toate riscurile si beneficiile aferente activului catre o alta entitate. Datoriile financiare sunt derecunoscute daca si numai daca obligatiile au fost platite, anulate sau au expirat.

**2.17. Stocuri**

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

**2.18. Creante**

Creantele comerciale si alte creante sunt active financiare evaluate la cost amortizat, fiind pastrate pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale. Acestea sunt evaluate ulterior utilizand metoda dobanzii efective si sunt analizate pentru depreciere. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut sau depreciat.

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 agreeate. Ajustarea este calculata ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea estimata a fi recuperata.

**2.19. Numerar si conturi la banci**

Numerarul si echivalentul de numerar includ active lichide si alte valori echivalente ce cuprind numerar in casa, numerar la banci, disponibilitati banesti cu termen de lichiditate pana la 3 luni si depozite overnight.

In situatia fluxurilor de trezorerie disponibilitatile sunt prezentate la valoare neta.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.20. Datorii**

Datoriile sunt inregistrate la costul istoric in Ron. Cursul de schimb folosit pentru a converti datoriile in valuta este 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.

**2.21. Contracte de leasing**

IFRS 16 a devenit aplicabil pentru perioade anuale incepand la sau dupa data de 1 ianuarie 2019. Acest standard a inlocuit IAS 17 Contracte de leasing si IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing. IFRS 16 introduce un model unitar de recunoastere in bilant a contractelor de leasing financiar si operational. Exista doua exceptii de la inregistrarea in bilant a contractelor de leasing operational pentru utilizatorii de leasing: contracte pe termen scurt si leasingurile de active de valoare mica.

Modelul de contabilizare din IFRS 16 presupune ca la inceputul fiecarui contract de leasing operational pentru care nu sunt aplicabile cele doua exceptii mai sus mentionate sa se inregistreze un activ reprezentand dreptul de utilizare al activului suport pe durata contractului in contrapartida cu datoria de leasing.

Standardul are doua optiuni de implementare: retrospectiva completa si retrospectiva modificata.

Contabilitatea contractelor de leasing nu se modifica la locator.

Adoptarea IFRS 16 de catre Companie a fost facuta pe baza metodei retrospective modificate, aplicand si cele doua exceptii permise pentru active de valoare mica sau contracte pe termen scurt.

Compania a recunoscut activele aferente dreptului de utilizare si datoriile din leasing pentru acele contracte de leasing clasificate anterior drept contracte de leasing operational, cu exceptiile permise. Drepturile de utilizare au fost recunoscute pe baza sumei egale cu datoriile de leasing, ajustate pentru orice plati de leasing in avans recunoscute anterior. Datoriile de leasing au fost recunoscute pe baza valorii actualizate a platilor de leasing viitoare, actualizate cu rata de imprumut incrementală a Companiei.

Anterior anului 2019, Compania a inregistrat cheltuiala cu leasing ul operational liniar pe toata durata contractului si a recunoscut un activ sau o datorie numai in cazul in care a existat o diferenta intre platile de leasing si cheltuiala recunoscuta.

Compania are contracte de leasing pentru vehicule si spatii folosite in activitatea curenta. Majoritatea contractelor de leasing includ optiuni de prelungire si reziliere. Termenul contractelor de leasing a fost determinat cu includerea optiunii de prelungire pentru acele contracte unde conducerea a avut asigurari rezonabile ca aceasta va fi exercitata.

**2.22. Beneficiile angajatilor**

**i. Planuri de contributii determinate**

Compania plateste contributii la bugetul de stat al asigurarilor sociale, la fondul de pensii si la cel de somaj, la nivelurile stabilite de legislatia actuala. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuiala corespunzatoare cu salariile. In cursul normal al activitatii, Compania face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute in situatia rezultatului global odata cu recunoasterea salariilor. Toti angajatii Companiei sunt membri ai planului de pensii al Statului Roman. Compania nu este angajata in niciun sistem de pensii independent si, in consecinta, nu are niciun fel de alte obligatii in acest sens.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

In conformitate cu Contractul Colectiv de Munca negociabil anual, Compania are obligatia sa plateasca la pensionarea angajatilor o suma reprezentand un numar de salarii brute, diferentiat dupa vechimea angajatilor. Astfel, in conformitate cu articolul 94 din Contractul Colectiv de Munca al Companiei valabil la 31 decembrie 2020, beneficiile pentru pensionarii pentru limita de varsta si pentru invaliditate sunt incadrate ca beneficii pe termen lung.

Beneficiile descrise mai sus au necesitat calculul datoriilor privind beneficiile angajatilor la 31 decembrie 2020, in conformitate cu IAS 19 „Beneficiile angajatilor”. In acest sens, Compania a angajat un specialist in calcule actuariale si a actualizat calculul pentru datoria privind beneficiile la pensionare.

Remasurarea, cuprinzand castigurile si pierderile actuariale, este reflectata imediat in bilant, iar modificarea este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global in perioada in care a avut loc modificarea. Remasurarea recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global este reflectata imediat in rezultatul reportat si nu va fi reclasificata in contul de profit si pierdere. Costul serviciului trecut este recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiul determinat pentru serviciul prestat de angajat in perioade anterioare, care rezulta dintr-o modificare a planului (introducerea, retragerea sau modificarea unui plan de beneficii determinate) sau dintr-o reducere la nivelul planului (o reducere semnificativa de catre Companie a numarului de angajati acoperiti de un anumit plan).

Costul dobanzii privind beneficiul determinat este, de asemenea, recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea, in cursul perioadei, a datoriei nete privind beneficiul determinat, care apare ca urmare a trecerii timpului.

Valoarea actualizata a obligatiilor privind beneficiile oferite de Companie angajatilor a fost determinata folosind Metoda Factorului de Credit Proiectat (sau “Projected Unit Credit Method”), conform IAS 19 „Beneficiile angajatilor”. Costurile privind beneficiile angajatilor cuprind:

- costul serviciului (inclusiv costul serviciului trecut si a serviciului curent);
- costul dobanzii;
- castigurile si pierderile actuariale.

Compania prezinta primele doua componente de costuri in contul de profit si pierdere, la linia “Salarii si alte retributii”.

**ii. Beneficii pe termen scurt**

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor includ salariile, primele si contributiile la asigurarile sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor sunt recunoscute ca si cheltuiala atunci cand serviciile sunt prestate. Se recunoaste un provizion pentru sumele ce se asteapta a fi platite cu titlu de prime in numerar pe termen scurt in conditiile in care Societatea are in prezent o obligatie legala sau implicita de a plati acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de catre angajati si daca obligatia respectiva poate fi estimata in mod credibil.

**2.23. Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit cuprinde o parte curenta si o parte amanata. Rata de impozitare pentru profit in Romania este de 16%.

**2.23.1 Impozitul curent**

Impozitul curent se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil difera de profitul raportat in contul de profit si pierdere, deoarece exclude elementele de venituri si cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile in alti ani si exclude, de asemenea, elementele care nu sunt niciodata impozabile sau deductibile. Datoria Companiei privind impozitul curent este calculata utilizand ratele de impozitare in vigoare sau aflate in mod substantial in vigoare la data bilantului contabil.

**2.23.2 Impozitul amanat**

Impozitul amanat este recunoscut asupra diferentelor dintre valoarea contabila a activelor si datoriilor din situatiile financiare si bazele corespunzatoare de impozitare utilizate in calculul profitului impozabil si este determinat utilizand metoda pasivului bilantier.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Datoriile cu impozitul amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile si activele din impozit amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare in masura in care este probabil sa existe profituri impozabile asupra carora sa poata fi utilizate acele diferente temporare deductibile. Astfel de active si datorii nu sunt recunoscute daca diferenta temporara provine din fondul de comert sau din recunoasterea initiala (alta decat dintr-o combinatie de intreprinderi) a altor active si datorii intr-o tranzactie care nu afecteaza nici profitul impozabil si nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amanat sunt recunoscute pentru diferentele temporare impozabile asociate cu investitiile in filiale si asociati si cu interesele in asociatiile in participatiune, cu exceptia cazurilor in care Compania este in masura sa controleze stornarea diferentelor temporare si este probabil ca diferenta temporara sa nu fie stornata in viitorul previzibil.

Impozitul amanat activ provenit din diferentele temporare deductibile asociate cu astfel de investitii si interese sunt recunoscute numai in masura in care este probabil sa existe suficiente profituri impozabile asupra carora sa se utilizeze beneficiile aferente diferentelor temporare si se estimeaza ca vor fi reversate in viitorul apropiat.

Valoarea contabila a activelor cu impozitul amanat este revizuita la data fiecarui bilant contabil si este reduca in masura in care nu mai este probabil sa existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrala sau partiala a activului.

Activele si datoriile cu impozitul amanat sunt masurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate in perioada in care datoria este decontata sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (si a legilor fiscale) in vigoare sau intrate in vigoare in mod substantial pana la data bilantului contabil. Masurarea activelor si datoriilor cu impozitul amanat reflecta consecintele fiscale ale modului in care Compania estimeaza, la data raportarii, ca va recupera sau va deconta valoarea contabila a activelor si datoriilor sale.

Activele si datoriile cu impozitul amanat sunt compensate atunci cand exista un drept aplicabil de a le compensa similar activelor si datoriilor curente cu impozitul si cand acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeaasi autoritate fiscala, iar Compania intentioneaza sa-si compenseze activele de impozit amanat cu datoriile de impozit amanat pe baza neta.

**2.23.3 Impozitul curent si cel amanat aferente perioadei**

Impozitul curent si cel amanat sunt recunoscute drept cheltuiala sau venit in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazurilor in care se refera la elemente creditate sau debitate direct in capitalul propriu, caz in care impozitul este de asemenea recunoscut direct in capitalul propriu, sau a cazurilor in care provin din contabilizarea initiala a unei combinari de intreprinderi. In cazul unei combinari de intreprinderi, efectul fiscal este luat in calculul fondului de comert sau in determinarea valorii excedentare a intereselor achizitorului in valoarea justa neta a activelor, datoriilor si a datoriilor potentiale identificabile ale societatii achizitionate asupra costului.



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.24. 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.

Costurile aferente imprumuturilor pe termen lung atribuite direct achizitiei, constructiei sau productiei de active ce necesita o perioada substantiala de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vanzare sunt adaugate costului acelor active, pana in momentul in care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vanzare. Costurile indatorarii sunt inregistrate in costul constructiei pana la finalizarea acesteia, cu exceptia comisionului de angajament.

**2.25. Subventii pentru investitii**

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

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

**2.26. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Compania are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand, pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Suma recunoscuta ca provizion este cea mai buna estimare a sumei necesare pentru a stinge obligatia curenta la data bilantului contabil, luand in considerare riscurile si incertitudinile aferente obligatiei. In cazul in care un provizion este masurat utilizand fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligatia curenta, valoarea contabila este valoarea curenta a fluxurilor respective de numerar.

**2.27. Tranzactii in valuta**

Tranzactiile exprimate in valuta sunt inregistrate in contabilitate la cursul de schimb valutar in vigoare la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta sunt convertite in RON la cursul de schimb valutar in vigoare la sfarsitul fiecarei luni calendaristice, precum si la data bilantului contabil. Elementele nemonetare care sunt masurate la cost istoric intr-o moneda straina nu sunt reconvertite.

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.

Cursurile de schimb RON/EUR si RON/USD la 31 decembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2019 sunt prezentate mai jos:

<b>Moneda</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
RON/USD	3.9660	4.2608
RON/EUR	4.8694	4.7793

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.28. Valoarea justa a instrumentelor financiare**

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

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

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

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

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

**2.29. Capital social**

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o societate comerciala pe actiuni, cu capital majoritar de stat. Actiunile C.N.Posta Romana la 31.12.2017 erau detinute in proportie de 75% de catre statul roman, prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale si 25 % de catre Fondul Proprietatea. In anul 2018, Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale a majorat participatia la capitalul social al CN Posta Romana cu suma de 170 mil lei. Astfel, incepand de la 31.12.2018, capitalul social era detinut in proportie de 93.52 % de MCSI si 6.48 % de Fondul Proprietatea, structura care se mentine si la data de 31.12.2020.

Capitalul social a fost ajustat pentru inflatare conform Standardului International de Contabilitate ("IAS") 29 ("Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste") pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004, economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista. Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu aceasta data.

**2.30. Dividende**

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

**2.31. 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, Compania a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2008, la 31 decembrie 2011, la 31 decembrie 2013, la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2019. Evaluările din anii 2008, 2011, 2013, 2016 si 2019 au cuprins grupele de terenuri si constructii.

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

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

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

Daca rezultatul reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a depreciării 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

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

dintre valoarea acelor 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.

### **2.32. Rezerve legale**

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

### **2.33. Active si Datorii contingente**

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

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neasteptate, care pot sa genereze intrari de beneficii economice in entitate. Activele contingente nu sunt recunoscute in conturile bilantiere. Acestea trebuie prezentate in notele explicative in cazul in care este probabila aparitia unor intrari de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoasterea lor ar putea determina un venit care sa nu se realizeze niciodata.

In cazul in care realizarea unui venit este sigura, activul aferent nu este un activ contingent si trebuie procedat la recunoasterea lui in bilant. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile. In schimb, daca este doar probabila o crestere a beneficiilor economice, Compania va prezenta in notele explicative activul contingent.

O datorie contingenta este:

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

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

### **2.34. Venituri din contractele cu clientii**

Veniturile sunt recunoscute atunci cand controlul asupra bunurilor sau serviciilor este transferat clientului, la valoare egala cu contraprestatia pe care Societatea se asteapta sa o primeasca in schimbul acelor bunuri sau servicii, mai putin sumele colectate in favoarea tertilor. Veniturile sunt prezentate net de reduceri, rabaturi, TVA si alte elemente similare.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **2.34.1 Venituri din prestarea de servicii postale**

Veniturile din prestarea de servicii si comisioane sunt recunoscute in perioada in care serviciile au fost prestate, deoarece clientul primeste beneficiile pe masura prestarii. Veniturile sunt prezentate la valoarea neta, fara TVA si reduceri 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 serviciilor furnizate.

Veniturile din traficul international sunt generate de activitatile specifice in conformitate cu prevederile conventiei UPU (Uniunea Postală Universală), 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,

Compania Nationala "Posta Romana" - S.A. a fost delegata pentru 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 timbrului postal.

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

### **2.34.2 Venituri din vanzarea de bunuri**

Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute atunci cand sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Compania a transferat catre cumparator toate riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Compania nu retine nici o implicare manageriala asociata de obicei dreptului de proprietate si nici controlul efectiv asupra bunurilor vandute;
- suma veniturilor poate fi masurata intr-o maniera credibila;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa intre in entitate, iar costurile inregistrate sau ce urmeaza a fi inregistrate cu privire la tranzactie pot fi masurate intr-o maniera credibila
- Compania are dreptul sa incaseze contraprestatia.

### **2.34.3 Venituri din dividende si dobanzi**

Veniturile din dividende aferente investitiilor sunt recunoscute cand dreptul Companiei de a primi dividende este recunoscut.

Veniturile din dobanzi sunt inregistrate in perioada la care se refera, prin referinta la capitalul scadent si la rata dobanzii efective aplicabila, care este rata exacta de scont a incasarilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viata a activului financiar, pana la valoarea neta contabila a activului respectiv.

### **2.35. Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile financiare reprezinta suma veniturilor din dobanzi aferente disponibilitatilor bancare, venituri din dividende, castiguri din transferul activelor financiare valide pentru vanzare, schimbari in valoarea justa a activelor financiare, castiguri din cursul valutar, care sunt toate inregistrate in contul de profit si pierdere. Veniturile din dividende sunt recunoscute la data cand dreptul de a primi dividende al Societatii este recunoscut.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Cheltuielile financiare reprezinta suma dobanzii aferente imprumuturilor contractate, pierderi datorate cursului de schimb valutar, schimbari in valoarea justa a activelor financiare si pierderile de valoare ale activelor financiare. Toate cheltuielile aferente imprumuturilor contractate sunt prezentate pe baza dobanzii efective.

**2.36. Evenimente ulterioare datei bilantului**

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

**2.37. Corectarea erorilor contabile**

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare neconsolidate ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare neconsolidate pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare neconsolidate. Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

**2.38. Partile afiliate**

O parte afiliata este o persoana sau o entitate care este afiliata entitatii raportoare (Compania) daca indeplineste urmatoarele criterii:

- a) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este afiliata entitatii raportoare daca acea persoana:
  - i. detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
  - ii. are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare;
  - iii. este un membru al personalului cheie din conducerea entitatii raportoare;
- b) o entitate este afiliata entitatii raportoare daca indeplineste urmatoarele conditii:
  - i. entitatea si entitatii raportoare sunt membre ale aceluiasi grup;
  - ii. o entitate este entitate asociata sau asociere in participatie a celorlalte entitati sau a grupului din care aceasta face parte;
  - iii. ambele entitati sunt asociere in participatie ale aceluiasi tert;
  - iv. o entitate este asociere in participatie a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;
  - v. entitatea este un plan de beneficii post-angajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati afiliate entitatii raportoare;
  - vi. entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana identificata la litera (a);
  - vii. o persoana identificata la litera (a) subpunctul (i) influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii.

O tranzactie cu partile afiliate reprezinta un transfer de resurse, servicii sau obligatii intre o entitate raportoare si o parte afiliata, indiferent daca se percepe sau nu un pret.

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, agentii guvernamentale si alte organisme similare de la nivel local, national sau international.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.39. Segmente de activitate**

Un segment de activitate este identificat de catre IFRS 8 „Segmente de activitate”, ca fiind o componenta a unei entitati:

- care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si suporta cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu alte componente ale acelorasi entitati;
- ale carei rezultate din exploatare sunt revizuite periodic de catre principalul factor decizional operational pentru a lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment si evaluarea performantelor acestuia si
- pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.

Conducerea Companiei considera operatiunile sale in totalitatea lor ca un singur segment.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**3. IMOBILIZARI CORPORALE**

	Terenuri si Amenajari de terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente	Utilaje in leasing financiar	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporate in curs	Total
<b>La 1 Ianuarie 2020</b>							
<b>Cost</b>	170.048.134	470.956.195	89.033.919	66.431.462	15.400.778	3.752.907	815.623.395
Amortizari cumulate	-	(353.014)	(85.097.563)	(58.902.010)	(13.822.465)	-	(158.175.052)
Ajustari pentru depreciere	(103.937)	(153.254)	(68.997)	-	(20.034)	1.642.232)	(1.988.454)
<b>Valoare neta</b>	169.944.197	470.449.927	3.867.359	7.529.452	1.558.279	2.110.675	655.459.889
<b>Anul incheiat la 31 decembrie 2020</b>							
Intrari directe	-	2.797.884	2.810.619	-	2.438.514	1.775.307	9.822.324
transferuri de alte pozitii de imobilizari	-	-	57.221.383	-	-	-	57.221.383
Transferuri din investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri catre investitii imobiliare	(1.578.698)	(4.387.548)	-	-	-	-	(5.966.246)
Reevaluari	-	-	-	-	-	-	-
iesiri, cost	(7.280)	(142.832)	(3.041.261)	-	(325.704)	1.108.582)	(4.625.659)
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari	-	-	(11.327.884)	(66.431.462)	-	-	(77.759.346)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	1.252.977	3.041.261	-	325.704	-	4.619.942
Amortizarea aferenta reevaluarii	-	-	6.928.109	58.902.010	-	-	65.830.119
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari	-	-	(49.691.931)	-	-	-	(49.691.931)
Transferuri de la alte pozitii de imobilizari	(19.854)	(29.117.392)	(4.163.205)	-	(292.055)	(42.791)	(33.592.506)
Cheltuiala cu amortizarea	103.937	12.687	63.865	-	13.114	-	150.812
Cheltuieli/reversari pentru deprecierea	-	-	-	-	-	-	-
<b>La 31 decembrie 2020</b>							
<b>Cost</b>	168.462.156	469.223.699	134.696.776	-	17.513.588	4.419.632	794.315.851
Amortizare cumulata	(19.854)	(28.217.429)	(128.983.329)	-	(13.788.816)	-	(171.009.428)
Ajustari pentru depreciere	-	(140.567)	(5.132)	-	(6.920)	(1.685.023)	(1.837.642)
<b>Valoare neta</b>	168.442.302	440.865.703	5.708.315	-	3.717.852	2.734.609	621.468.781

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

<b>3. IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>Terenuri si Amenajari de terenuri</b>	<b>Ciadirii</b>	<b>Utilaje si echipamente</b>	<b>Utilaje in leasing financiar</b>	<b>Instalatii si obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizari corporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>La 1 ianuarie 2019</b>							
<b>Cost</b>	159.692.640	488.295.837	84.494.685	68.588.477	15.259.580	3.692.554	820.023.773
Amortizare cumulate	(33.864)	(50.477.367)	(81.604.782)	(57.969.165)	(13.611.516)	-	(203.696.694)
Ajustari pentru depreciere	-	(228.491)	(12.765)	-	(18.485)	(933.033)	(1.192.774)
<b>Valoare neta</b>	<b>159.658.776</b>	<b>437.589.979</b>	<b>2.877.138</b>	<b>10.619.312</b>	<b>1.629.579</b>	<b>2.759.521</b>	<b>615.134.305</b>
<b>Anul incheiat la 31 decembrie 2019</b>							
Intrari directe	-	983.565	2.621.765	-	165.522	60.351	3.831.204
Transferuri din investitii imobiliare		1.768.442					1.768.442
Transferuri catre investitii imobiliare		568.007					568.007
Reevaluari	10.413.102	51.814.886					62.227.988
Iesiri, cost	(6.812)	(112.437)	(37.025)	(239.547)	(24.323)	-	(420.144)
Amortizarea cumulata a iesirilor	50.796	26.235	32.809	239.547	24.323		322.914
Amortizarea aferenta reevaluarii	(16.932)	(21.127.973)	(3.488.565)	(1.172.392)	(235.272)	-	(26.041.133)
Cheltuiala cu amortizarea	(103.937)	75.237	(56.232)	-	(1.549)	(709.199)	(795.681)
Cheltuieli/reversari pentru deprecierea							
<b>La 31 decembrie 2019</b>							
<b>Cost</b>	170.048.134	470.956.196	87.079.425	68.348.930	15.400.779	3.752.905	815.586.370
Amortizare cumulate	-	(353.014)	(85.060.538)	(58.902.010)	(13.822.465)	-	(158.138.027)
Ajustari pentru depreciere	(103.937)	(153.254)	(68.997)	-	(20.034)	(1.642.232)	(1.988.455)
<b>Valoare neta</b>	<b>169.944.197</b>	<b>470.449.927</b>	<b>1.949.890</b>	<b>9.446.920</b>	<b>1.558.280</b>	<b>2.110.673</b>	<b>655.459.887</b>



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

C.N. Posta Romana a reevaluat cladirile si terenurile inregistrate in contabilitate la 31 decembrie 2019. Rezultatul reevaluarii a fost inregistrat in situatiile financiare in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati. Centralizat, rezultatul reevaluarii la data de 31 decembrie 2019, se prezinta astfel:

	Impact in rezerva din reevaluare - crestere	Impact in rezerva din reevaluare - descrestere	Impact in profit si pierdere - venit	Impact in profit si pierdere - cheltuiala	Total impact reevaluare
Terenuri	12.813.284	2.670.171	270.386	397	10.413.102
Cladiri	69.648.686	16.782.718	1.800.612	2.851.694	51.814.886
	<b>85.016.644</b>	<b>19.492.646</b>	<b>2.799.521</b>	<b>2.864.848</b>	<b>62.227.988</b>

In cursul anilor 2020 si 2019, rezerva din reevaluare a fost transferata in rezultat reportat pe masura amortizarii cladirilor sau la momentul vanzarii cladirilor sau terenurilor. Valoarea transferului este in suma de 20.234.219 lei (2019: 25.805.757 lei).

La 31 decembrie 2020, constructiile si terenurile includ, in principal, sediul administrativ al Companiei, cladirile oficiilor postale si terenurile aferente. Compania are inregistrate in immobilizari corporale si in rezerve terenuri si cladiri ale caror titluri de proprietate nu sunt obtinute. A se vedea si comentariile de la Nota 31 „Actiuni in instanta si alte dispute”.

Miscarile in immobilizari corporale in cursul anului 2020 se explica astfel:

**Terenuri**

In cursul anului 2020 nu au fost achizitionate terenuri.

**iesiri**

In cursul anului 2020 a fost inregistrata scoaterea din evidenta contabila a terenului din comuna Vanjulet, jud. Mehedinti, nr. Inventar T-Q23, valoare contabila 7.280 lei.

A fost inregistrat transferul unor terenuri neutilizate in contul 215-Investitii imobiliare, in valoare de 1.578.698 lei.

**Cladiri**

**Intrari**

Nu au fost achizitionate cladiri in cursul anului 2020.

Au fost inregistrate cresteri de valoare din modernizarea sau reabilitarea unor oficii postale in suma totala de 2.797.884 lei, dupa cum urmeaza:

- JIS10009 OP IASI 8 36.852 lei
- ZNT10038 OZP PIATRA NEAMT 5.811 lei
- JIS10162 OP PASCANI 26.350 lei
- ZVN100007 OP VULTURU 3.633 lei
- XTL1812 OP TULCEA 24.705 lei
- XTL9 OP TULCEA 3 18.700 lei
- ZVN100004 OP 81.491 lei
- LAG-10023 OP PITESTI 6 437.983 lei
- LTR-2000 OJP +OPD TELEORMAN 142.560 lei

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

• FR14-1001 CLADIRE ADM	25.862 lei
• VBV10000019 OP BRASOV 2	9.973 lei
• VCV33 OP COVASNA 1	14.547 lei
• VBV10000001 OP FELDIOARA	61.895 lei
• VBV10000007 OPD BRASOV	448.065 lei
• UBN100006 OP LECHINTA	4.900 lei
• UMM1010342 OP BAIA MARE 1	69.393 lei
• QOT-10013 OPD SLATINA	1.108.582 lei
• QDJ-10081 OP CRAIOVA 3	72.719 lei
• QMH-100007 OZP TURNU SEVERIN	14.700 lei
• WB-1209 OP BUCURESTI 7	161.844 lei
• WB-1245 OP BUCURESTI 66	18.325 lei
• LBZ10003 OP BUZAU 7	8.994 lei

**Iesiri**

Au fost inregistrate iesiri de cladiri in suma de **132.627** lei, reprezentand valoarea cladirilor retrocedate conform unor Hotarari judecatoresti si aprobarilor Consiliului de administratie, dupa cum urmeaza:

• UCJ100025 OP AGHIRES	5.728 lei
• QMH-100016 OP VANJULET	12.349 lei
• LTR-10011 OP VIISOARA	20.113 lei
• WB-1016 OP DOMNESTI	20.525 lei
• UBN100065 OP URMENIS	24.522 lei
• JSV10137 OP HANTESTI	10.445 lei
• USM1/42 OP MOFTINU MARE	7.135 lei
• USM1/44 OP PISCOLT	31.810 lei

A fost inregistrat transferul unor cladiri neutilizate in contul 215-Investii imobiliare in valoare bruta de 4.387.548 lei.

**Echipamente, instalatii tehnice si autovehicule**

Au fost inregistrate intrari in suma de **2.810.619** lei, reprezentand :

• Autoelectrica Renault Kangoo ( 15 buc.)	2.023.838 lei
• Statii incarcare electrice ( 8 buc.)	183.846 lei
• Moped electric	5.034 lei
➤ Masina spalat pardoseli	15.000 lei
➤ Masina infoliat paleti	14.964 lei
➤ Masina legat cu banda (2 buc.)	7.734 lei
➤ Linie tehnologica cutii carton	333.000 lei
➤ Centrale termice	68.447 lei
➤ Epave daune	36.016 lei
➤ Echipamente de lucru	98.952 lei
➤ Sistem de securitate	23.788 lei

**Iesiri**

Ac acestea au fost in suma de **14.369.146** lei si reprezinta:

▲ iesiri autoturisme programul Rabla	2.159.584 lei
▲ vanzari autoturisme din parcul rece	172.905 lei
▲ casari conform hotaririlor CA	708.773 lei
▲ transfer leasing auto in contul 251.1	11.327.884 lei

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

Mentionam ca in grupa „Instalatii tehnice si masini” sunt inregistrate si echipamentele IT care provin din contractul de leasing operational incheiat cu Hewlett-Packard in anul 2008. Echipamentele 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. In 10.03.2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre Hewlett-Packard si Posta Romana prin care a fost transmis dreptul de proprietate asupra echipamentelor IT ce au facut obiectul contractului de leasing operational in schimbul unei sume modice de 1000 Euro.

In conformitate cu prevederile IFRS 16, mijloacele de transport achizitionate prin contracte de leasing si care sunt in derulare sunt clasificate la grupa „Drepturi de utilizare a activelor preluate in leasing”.

**Mobilier, aparatura birotica, echipamente protectie**

**Intrari**

Au fost inregistrate intrari echipamente de protectie in valoare de **2.438.514** lei, reprezentand:

- Sisteme electronice de securitate 2.032.042 lei
- Sisteme antiefracție 405.223 lei
- Sistem control acces 12.489 lei

**Iesiri**

Au fost inregistrate casari de mijloace fixe instalatii, mobilier propuse la casare si aprobate de Consiliul de Administratie, in valoare de **325.704** lei.

**Active immobilizate complet amortizate**

La data de 31.12.2020, Compania are in patrimoniu active immobilizate complet amortizate, care sunt inca utilizate in activitatea operationala, in valoare bruta de 135.579.371 lei (2019: 122.057.125 lei).

**4. INVESTITII IMOBILIARE**

	<b>RON</b>
<b>Cost la 31 decembrie 2019</b>	<b>43.978.280</b>
Amortizare cumulate	(4.129.184)
Ajustari pentru depreciere	(1.189.383)
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2019</b>	<b>38.659.713</b>
<b>Miscari in perioada</b>	
Intrari directe	6.201.050
Iesiri, cost	(49.389)
Amortizarea cumulata a iesirilor	26.650
Cheltuiala cu amortizarea	(989.610)
Ajustare pentru depreciere	(13.734)
<b>Cost la 31 decembrie 2020</b>	<b>50.129.941</b>
Amortizare cumulate	(5.092.144)
Ajustari pentru depreciere	(1.203.117)
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2020</b>	<b>43.834.680</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**4. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)**

La pozitia „Investitii imobiliare”, Compania a inregistrat terenurile si cladirile care nu sunt utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri si servicii ori in scopuri administrative, precum si cele care sunt inchiriate tertilor in proportie de peste 75%.

Investitiile imobiliare sunt recunoscute la cost, inclusiv costurile de tranzactionare. Investitiile imobiliare sunt amortizate prin metoda liniara pe baza duratelor de viata utile estimate din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata (35-45 ani). Au fost inregistrate si deprecieri de valoare, bazate pe reevaluarea efectuata de expert evaluator la 31 decembrie 2019.

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Total valoare investitii imobiliare	<b>50.129.941</b>	<b>43.978.280</b>
Amortizarea investitiilor imobiliare	(5.092.144)	(4.129.184)
Ajustari pentru depreciere	(1.203.117)	(1.189.383)
<b>Valoare neta contabila</b>	<b>43.834.680</b>	<b>38.659.713</b>
<b>Venituri din investitii imobiliare</b>	<b>1.456.170</b>	<b>1.608.912</b>

**5. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	<b>Concesiuni si licente RON</b>	<b>Alte imobilizari necorporale RON</b>	<b>Total RON</b>
<b>La 31 decembrie 2019</b>			
Cost	83.657.484	2.206.871	85.864.355
Amortizare cumulata	(83.510.033)	(2.206.871)	(85.716.904)
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2019</b>	<b>147.451</b>	<b>-</b>	<b>147.451</b>
<b>Miscari in perioada</b>			
Intrari directe	140.575	45.059	185.634
Iesiri, cost	-	-	-
Cheltuiala cu amortizarea	(77.570)	(17.839)	(95.409)
Amortizarea cumulata a iesirilor			
<b>La 31 decembrie 2020</b>			
Cost	83.798.059	2.251.930	86.049.989
Amortizare cumulate	(83.587.603)	(2.224.710)	(85.812.313)
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2020</b>	<b>210.456</b>	<b>27.220</b>	<b>237.676</b>

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost si depreciate liniar. Intrarile de imobilizari necorporale din cursul anului 2020 reprezinta, in special, licente Microsoft.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**6. DREPTURI DE UTILIZARE AFERENTE ACTIVELOR IN LEASING**

In conformitate cu IFRS 16, incepand cu anul 2019, Compania recunoaste in bilant drepturile de utilizare rezultate din contractele de inchiriere in care este locatar.

La 31.12.2020, Compania avea in derulare urmatoarele contracte de leasing incheiate pentru achizitia de mijloace de transport auto:

- Contractul nr 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator. pentru achitia a 100 de utilitare marca Dacia Dokker;
- Contractul nr 140J/915/21.09.2017 incheiat BCR Leasing I.F.N. in calitate finantator/locator – lider de asociere; pentru achizitia a 80 de utilitare marca Ford.
- Contractul nr 140J/10/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 250 autoutilitare Dacia Dokker
- Contractul nr 140J/11/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 180 autoutilitare Renault Master Furgon.

Valoarea neta contabila a drepturilor de utilizare pentru activele suport aferente contractelor mai sus mentionate este de 33.944.885 lei.

La 31.12.2019, Compania inregistra un numar de 568 contracte de leasing pentru spatii, cu o valoare totala bruta de 23.604.464 lei, iar la 31.12.2020 Compania inregistra un numar de 665 de astfel de contracte, cu o valoare bruta de 29.517.238 lei. Contractele sunt incheiate in Ron, USD si Euro.

Situatia drepturilor de utilizare a activelor in leasing la 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 se prezinta astfel:

	<b>Drepturi de utilizare- leasing auto</b>	<b>Drepturi de utilizare - leasing spatii</b>	<b>Total</b>
<b>La 31 decembrie 2019</b>			
Cost	-	23.604.464	23.604.464
Amortizare cumulata	-	(7.624.901)	(7.624.901)
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2019</b>	<b>-</b>	<b>15.979.563</b>	<b>15.979.563</b>
<b>Miscari in perioada</b>			
Intrari directe	32.221.415	9.748.043	41.969.458
Intrari prin reclasificare din Imobilizari corporale	11.327.884		11.327.884
Iesiri, cost	-	(3.835.268)	(3.835.268)
Cheltuiala cu amortizarea	(4.072.696)	(8.835.642)	(12.908.338)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	2.176.421	2.176.421
Amortizarea aferenta reclasificare din Imobilizari corporale	(5.531.718)		(5.531.718)
<b>La 31 decembrie 2020</b>			
Cost	43.549.299	29.517.239	73.066.538
Amortizare cumulata	(9.604.414)	(14.284.122)	(23.888.536)
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2020</b>	<b>33.944.885</b>	<b>15.233.117</b>	<b>49.178.002</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**7. INVESTITII IN SUBSIDIARE**

Situatia analitica a investitiilor in filiale se prezinta astfel:

<b>Nume Companie</b>	<b>Tara</b>	<b>% detinere 31.12.2020</b>	<b>Valoare la 31.12.2020</b>	<b>% detinere 31.12.2019</b>	<b>Valoare la 31.12.2019</b>
Romfilatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L	Romania	100	2.200.000	100	2.200.000
<b>Total investitii in subsidiare</b>			<b>9.906.917</b>		<b>9.906.917</b>
Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la filiale			(2.200.000)		(2.200.000)
<b>Investitii in subsidiare</b>		<b>-</b>	<b>7.706.917</b>	<b>-</b>	<b>7.706.917</b>

Posta Romana Broker de Asigurare a inregistrat pierderi operationale in mai multe exercitii financiare consecutive. Din aceste considerente s-a constituit o ajustare pentru pierderea de valoare a investitiei in subsidiara, egala cu valoare capitalului social investit.

**8. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE**

In „Alte active imobilizate” sunt inregistrate garantii pentru utilitati aferente spatiilor inchiriate de la terti, garantii materiale retinute salariatilor, scrisori de garantie de participare la licitatii sau de buna executie si cautiuni, precum si investitii financiare. S-au depus cautiuni pentru suspendarea executarii silita la dosare de executare silita.

Situatia altor active imobilizate la data de 31 decembrie 2020, comparativ cu exercitiul precedent, se prezinta astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Garantii spatii si consum utilitati	369.248	445.018
Garantii materiale retinute de la salariatii	9.489.556	8.782.293
Cautiune suspendare executare silita	462.033	462.033
Garantii de buna executie contracte in derulare	94.223	334.517
Garantii chirii	507.629	583.724
Investitii financiare	6.618.180	6.618.180
<b>Total</b>	<b>17.540.869</b>	<b>17.225.765</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**8. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

Pozitia de Investitii financiare cuprinde titluri de participare la urmatoarele societati:

<b>Nume Companie</b>	<b>Tara</b>	<b>% detinere 31.12.2020</b>	<b>Valoare la 31.12.2020</b>	<b>% detinere 31.12.2019</b>	<b>Valoare la 31.12.2019</b>
Garanta S.A.	Romania	0,25	69.500	0,25	69.500
Imopost Developments	Romania	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Ajustari deprecieri participatie Imopost Developments			(17.505.930)		(17.505.930)
<b>Alte active imobilizate - investitii financiare</b>		<b>-</b>	<b>6.618.180</b>	<b>-</b>	<b>6.618.180</b>

La 31 decembrie 2020 si 2019, Compania detine 33,014% din capitalul social al societatii Imopost Developments. Titlurile de participare la Imopost Developments reprezinta investitii financiare, avand in vedere faptul ca nu este exercitata o influenta semnificativa asupra acestei societati, conform prevederilor IFRS. In legatura cu investitia in capitalul social al Imopost Developments, exista litigii in curs in care Compania este implicata, iar valoarea acestei investitii a fost depreciata pentru a reflecta pierderea care s-ar inregistra asupra valorii participatiei in cazul unei sentinte nefavorabile. Stadiul acestor litigii este prezentat in Nota 31.

Cautiunile constituite pentru suspendarea executarii au urmatoarea componenta la 31 decembrie 2020:

<b>Denumire beneficiar</b>	<b>Data constituirii</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
G4S CASH	11/19/2014	415.443	415.443
Consiliul Concurentei	4/28/2016	46.590	46.590
<b>Total</b>		<b>462.033</b>	<b>462.033</b>

**9. STOCURI**

La 31 decembrie 2019 si 2020, Compania a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri, materii si materiale:

<b>Descriere</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Consumabile	18.049.317	21.998.387
Obiecte de inventar	2.238.620	2.514.223
Marfuri	1.437.782	1.525.083
Materii prime si materiale aflate la terti	23.883	1.428
Materii prime	505.417	358.528
Produce finite	25.788	2.010
Produce in curs de executie	23.782	12.127
Avansuri platite furnizorilor pentru stocuri	2.542	3.228
Ajustari de valoare pentru stocuri	(3.743.148)	(4.161.277)
<b>Total</b>	<b>18.563.983</b>	<b>22.253.737</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**9. STOCURI (continuare)**

In categoria materialelor consumabile sunt cuprinse stocurile de 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, s-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-au constituit, la finele anului 2020, ajustari pentru depreciere in valoare de 3.743.148 lei (2019: 4.161.277 lei).

Incepand cu anul 2020, in conformitate cu politica contabila a Societatii, ajustarile pentru deprecierea stocurilor sunt stabilite cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului, pentru stocurile degradate sau care nu mai pot fi utilizate in activitatea Societatii (comparativ cu anul 2019 cand ajustarile privind deprecierea stocurilor au fost stabilite in functie de vechimea stocurilor).

**10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE**

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Creante comerciale	97.650.983	99.943.971
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(24.396.902)	(35.589.050)
<b>Creante comerciale – net</b>	<b>73.254.081</b>	<b>64.354.921</b>
Clienti - facturi de intocmit	105.250.322	115.312.776
Alte creante	958.318	1.309.762
<b>Total</b>	<b>179.462.721</b>	<b>180.977.459</b>

**Creantele comerciale si ajustarile de valoare sunt detaliate in tabelul de mai jos**

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Clienti	77.937.674	67.038.798
Clienti incerti si in litigiu	19.713.309	32.905.173
Ajustari depreciere creante comerciale	(24.396.902)	(35.589.050)
<b>Total</b>	<b>73.254.081</b>	<b>64.354.921</b>

In cadrul creantelor comerciale, categoria "Clienti" detine ponderea cea mai mare, fiind in suma de 77.937.674 lei. Se constata o crestere a soldului clientilor neincasati fata de anul precedent cu 10.898.876 lei. Impactul cel mai mare in cresterea soldului clientilor neincasati il are cresterea soldurilor decontarilor cu administratiile externe (crestere fata de anul precedent cu 6.986.938 lei), a clientilor pe baza de facturi (crestere fata de anul precedent cu 2.989.628 lei), precum si a clientilor Prioripost (crestere fata de anul precedent cu 1.604.213 lei).



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)**

La 31 decembrie 2020, top cinci client interni in sold ai Societatii detineau o pondere de aproximativ 52% din creantele nete (la 31 decembrie 2019, aproximativ 51%).

La 31 decembrie 2019, top cinci client externi in sold ai Societatii detineau o pondere de aproximativ 62% din soldul net al clientilor externi neincasati (la 31 decembrie 2019, aproximativ 27%). Pe parcursul anului 2020 s-a inregistrat o crestere activitatii cu administratiile postale externe din China, Malaezia si Germania, crestere care se reflecta in cresterea creantelor nete neincasate la sfarsitul exercitiului financiar.

In cadrul contului "**Cienti incerti si in litigiu**", al carui sold este de 19.713.309 lei, a avut loc o scadere considerabila fata de anul precedent, de 13.191.864 lei, respectiv 40%. Aceasta diminuare este datorata scoaterii din evidenta a unor creante restante, cu o vechime intre 5-8 ani pentru care au fost epuizate toate demersurile legale in vederea recuperarii acestora. Cea mai reprezentativa creanta restanta scoasa din evidenta este in suma 11.148.008 lei si este constituita in relatia cu societatea Infodirekt, societate care in urma inchiderii procedurii insolventei a fost radiata din Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Neamt.

In vederea recuperarii sumelor reprezentand creante restante, CNPR SA a initiat actiuni in instanta impotriva clientilor rau-platnici, iar in cazul clientilor intrati in insolventa a realizat inscrieri la masa credala.

Pentru toate creantele restante inregistrate in contul "**Cienti incerti si in litigiu**" si pentru creantele comerciale cu vechimi de peste 270 de zile a fost aplicat principiul prudentei si s-au constituit ajustari de depreciere la valoarea integrala a sumelor.

**Contul "Cienti facturi de intocmit"** al carui sold se ridica la valoarea 105.250.323 lei are in componenta sume reprezentand facturile de intocmit catre clientii interni si externi ai companiei. Acest cont prezinta un sold debitor semnificativ ca valoare, justificat de specificul activitatii postale. In acest sens, pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare CNPR evidentiaza in contul de „Cienti externi facturi de intocmit” veniturile aferente prestatilor din trafic international prestate in cursul anilor 2019 si 2020 care initial sunt supuse acceptarii de catre Administratiile Postale Straine partenere si abia ulterior facturate, in conformitate cu procedurile Uniunii Postale Universale si acordurile internationale din care face parte si Romania. Acest proces depaseste ca si durata data de inchidere a situatiilor financiare intocmite pentru 31.12.2020.

Urmare a faptului ca nu exista modificari majore intre datele facturate si cele transmise spre acceptare spre a fi facturate nu sunt recunoscute ajustari de depreciere pentru aceasta categorie de creante.

Motivat de cele explicate anterior, ponderea cea mai mare in cadrul contului "**Cienti facturi de intocmit**", respectiv 98,73% din sold, o detine contul "**Cienti externi - facturi de intocmit**" al carui sold se ridica la valoarea de 103.913.058 lei, iar diferenta de 1.337.264 lei o reprezinta soldul contului "**Cienti activitate baza-facturi de intocmit**".

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt prezentate mai jos:

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>35.589.050</b>	<b>35.459.496</b>
Ajustari din depreciere recunoscute	2.279.800	519.009
Reluarea ajustarilor de depreciere	13.471.948	389.455
<b>La 31 decembrie</b>	<b>24.396.902</b>	<b>35.589.050</b>

In cadrul contului "**Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale**" a avut loc o scadere in suma de 11.192.148 lei, scadere datorata scoaterii din evidente a clientului Infodirekt SRL ca urmare a radierii acestei societati din Registrul Comertului (client pentru care a fost inregistrata in perioadele anterioare o ajustare pentru deprecierea creantelor comerciale in suma de 11.148.008 lei).

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)**

Vechimea creantelor comerciale la 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

	Valoare bruta la 31 12.2020	Ajustari de depreciere la 31 12. 2020	Valoare justa la 31 12. 2020
Pana la 90 de zile	54.625.958	-	54.625.958
Intre 91 si 180 de zile	3.879.191	-	3.879.191
Intre 181 si 365 de zile	15.855.676	(1.106.744)	14.748.932
Peste un an	23.290.158	(23.290.158)	-
<b>Total</b>	<b>97.650.983</b>	<b>(24.396.902)</b>	<b>73.254.081</b>

Au fost recunoscute ajustari de depreciere pentru creante restante si cu o vechime de peste 270 zile de la data scadentei. Astfel, aplicandu-se principiul prudentei ajustarile totale sunt in suma de 24.396.902 lei, iar un procent de 76,70 il reprezinta ajustarile constituite pentru creante a caror vechime depaseste 365 zile de la data scadentei, diferenta constituind-o ajustarile de depreciere pentru creantele restante a caror scadenta a depasit 270 zile. Pentru creantele curente nu au fost calculate si inregistrate ajustari, deoarece se estimeaza ca aceste creante nu vor produce pierderi viitoare si vor fi recuperate de catre companie in cursul exercitiului urmator.

**11. SOLDURI SI TRANZACTII CU SOCIETATILE AFILIATE**

Societatile afiliate Companiei sunt:

Nume Companie	Tara	% detinere 31.12.2020	Valoare la 31.12.2020	% detinere 31.12.2019	Valoare la 31.12.2019
Romfilatelina	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L.	Romania	100	2.200.000	100	2.200.000
<b>Total investitii in subsidiare</b>			<b>9.906.917</b>		<b>9.906.917</b>
Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la filiale			(2.200.000)		(2.200.000)
<b>Investitii in subsidiare</b>			<b>7.706.917</b>		<b>7.706.917</b>

Intrucat Filiala Posta Romana Broker de Asigurari a inregistrat pierderi consecutive iar din 2017 a inregistrat capitaluri proprii negative, a fost solicitata insolventa acesteia avand in vedere si datoria acumulata numai catre CN Posta Romana in suma de 2.128.628 lei. Cererea de insolventa a fost respinsa.

Investitiile C.N. Posta Romana S.A. in societatile afiliate se prezinta la cost.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**11. SOLDURI SI TRANZACTII CU SOCIETATILE AFILIATE (continuare)**

Compania inregistreaza tranzactii comerciale cu Romfilatelia SA. atat pentru achizitii, cat si pentru vanzari. Astfel, Sucursala Fabrica de Timbre vinde produse finite – timbre si efecte postale – catre Romfilatelia, care la randul sau vinde catre CN Posta Romana SA timbre si efecte postale pentru prestarea serviciilor postale.

**Creantele cu partile afiliate** la data de 31.12.2020 se prezinta astfel:

<b>Parte afiliata</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Posta Romana Broker de Asigurare – creanta comerciala	264.964	256.851
Posta Romana Broker de Asigurare – imprumut	1.863.664	1.800.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.128.628</b>	<b>2.056.851</b>
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(2.064.964)	(2.056.851)
<b>Total creante parti afiliate – net</b>	<b>63.664</b>	<b>-</b>

In anul 2015, Compania a efectuat plati catre societatea Posta Romana Broker de Asigurare in suma de 1.800.000 lei pentru majorarea capitalului social. Pana la data prezentelor situatii financiare, Posta Romana Broker de Asigurare nu a finalizat demersurile juridice in vederea majorarii capitalului social la Registrul Comertului, conform prevederilor legale si a normelor emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania. Pentru creanta inregistrata la 31 decembrie 2020 a fost inregistrata o ajustare de depreciere in suma de 2.064.964 lei. Soldul de 63.664 reprezinta un imprumut acordat in luna decembrie pentru achitarea datoriilor la Bugetul Geeral Consolidat si a putea beneficia de scutirea platilor de dobanzi si penalitati aferente, in conformitate cu OG 69/2020. Imprumutul a fost acordat cu aprobarea Consiliului de Administratie in baza Contractului de imprumut nr.140J/2139/14.12.2020

**Datoriile cu partile afiliate** la data de 31.12.2020 se prezinta astfel:

<b>Parte afiliata</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Romfilatelia	123.770	74.161
<b>TOTAL</b>	<b>123.770</b>	<b>74.161</b>

**Tranzactiile cu partile afiliate** se prezinta astfel:

<b>Vanzari</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Vanzari catre Romfilatelia	977.971	909.450
Vanzari catre Posta Romana Broker de Asigurare	-	5.136
<b>TOTAL</b>	<b>977.971</b>	<b>914.586</b>
<b>Cumparari</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Cumparari de la Romfilatelia	1.189.674	1.506.263
<b>TOTAL</b>	<b>1.189.674</b>	<b>1.506.263</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**11. SOLDURI SI TRANZACTII CU SOCIETATILE AFILIATE (continuare)**

**Solduri si tranzactii cu entitati detinute sau controlate de Statul Roman**

Asa cum este prezentat la Nota 14. la 31.12.2020, Compania este detinuta in proportie de 93.52% de catre Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale. Conform prevederilor IAS 24 „Prezentarea informatiilor privind partile afiliate”, Compania 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 Posta Romana este desemnata de catre ANCOM ca furnizor de servicii universal in domeniul serviciilor postale si tinand cont de faptul ca institutiile publice din Romania achizitioneaza serviciile postale de la Posta Romana, Compania desfasoara tranzactii cu entitati controlate sau asupra carora exista o influenta semnificativa a Statului Roman prin diversele autoritati guvernamentale si agentii.

Compania 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.

Vanzarile catre entitatile detinute sau controlate de Statul Roman se prezinta astfel:

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Casele Judetene de Pensii	475.858.200	428.094.625
M.A.I. Casa de Pensii	6.863.327	6.288.005
Ministerul Apararii Nationale	6.991.482	6.935.561
U.M.0994 Bucuresti	734.904	711.425
ANAF Raureni	9.256.451	20.597.845
	<b>499.704.364</b>	<b>462.627.461</b>

**12. ALTE ACTIVE CURENTE**

Pozitia „Alte active curente” cuprinde urmatoarele elemente:

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Debitori diversi	24.692.515	25.924.912
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(23.984.361)	(24.639.450)
<b>Debitori diversi, net</b>	<b>708.154</b>	<b>1.285.462</b>
Cheltuieli in avans	1.474.710	953.244
Creante cu personalul	153.403	164.919
Alte creante	25.587.531	46.109.660
<b>Total</b>	<b>27.923.798</b>	<b>48.513.285</b>

In anul 2019 s-a constatat ca modalitatea de calcul a proratai aferenta TVA nu era corecta. Conform prevederilor Codului Fiscal a fost recalculata prorata pentru ultimii 5 ani, perioada 2013-2018. Intrucat in anul 2018 a inceput verificarea impozitului pe profit si TVA in cadrul unei inspectii fiscale pentru perioada 2013-2017, modificarea pentru aceasta perioada nu a putut fi facuta decat in baza unei Dispozitii de Masuri emisa de ANAF. Dispozitie de Masuri 14/31.03.2020 care stipula ca regularizarea TVA pentru perioada 2013-2017 sa fie efectuata in decontul depus la 25.04.2020. Valoarea totala a TVA deductibil care trebuie recuperat a fost de 29.188.040 lei - suma inscrisa in Dispozitia de Masuri 14/31.03.2020 pentru perioada 2013-2017 si 1.958.478 lei pentru anul 2018. Intrucat in fisa platitorului diferentele au fost inscrise in anul 2020 suma de recuperat a fost inregistrata in anul 2019 pe seama rezultatului reportat in contul 4428 TVA neexigibil, prin retratarea situatiilor financiare comparative. In anul 2020 a fost efectiv recuperata suma de 29.188.040 lei si astfel pozitia „Alte creante” s-a diminuat.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**12. ALTE ACTIVE CURENTE (continuare)**

**Creante cu personalul**

	31-Dec-20	31-Dec-19
Avansuri acordate personalului	23.954	16.039
Alte creante legate de personal	129.449	148.880
	<b>153.403</b>	<b>164.919</b>

**Alte Creante**

	31-Dec-20	31-Dec-19
Contributia pentru concedii si indemnizatii	15.729.283	9.273.767
TVA neexigibil	236.061	29.269.670
Sume de primit cu caracter de subventii	-	74.369
Alte creante diverse	9.622.187	7.491.854
<b>Total</b>	<b>25.587.531</b>	<b>46.109.660</b>

Contributia pentru concedii si indemnizatii, in suma de 15.729.283 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. Suma ramasa neincasata a inregistrat o crestere de peste 6.455.516 lei fata de exercitiul precedent si se datoreaza in principal schimbarii legislatiei fiscale care nu mai prevede contributie separata pentru concedii medicale virata de angajator. La pozitia „Alte creante diverse” sunt incluse in principal garantiile de buna executie cu termen de scadenta mai mic de 1 an, in suma de 7.979.308 lei.

Structura **Debitorilor diversi** la data de 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

	31-Dec-2020	Ajustare pentru depreciere	Valoare ajustata
Alti debitori din activitatea de baza	505.037	(211.735)	293.302
Debitori presa	935	(423)	512
Debitori in litigiu	20.391.262	(20.210.329)	180.933
Alti debitori transfer	1.179.889	(1.069.260)	110.629
Minusuri decont banesc in valuta	34.262	-	34.262
Debitori din spargerii-autori necunoscuti	1.005.759	(1.005.759)	-
Alti debitori	1.568.177	(1.482.162)	86.015
Decontari taxe vamale	7.194	(4.693)	2.501
<b>Total Debitori</b>	<b>24.692.515</b>	<b>(23.984.361)</b>	<b>708.154</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**12. ALTE ACTIVE CURENTE (continuare)**

Structura Debitorilor diversi la 31 decembrie 2020 comparativ cu 31 decembrie 2019 se prezinta astfel:

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Alti debitori din activitatea de baza	505.037	1.524.725
Debitori presa	935	2.439
Debitori in litigiu	20.391.262	20.530.224
Alti debitori transfer	1.179.889	1.320.553
Minusuri decont banesc in valuta	40.127	40.127
Debitori din spargerii-autori necunoscuti	1.005.759	983.029
Alti debitori	1.562.312	1.507.184
Decontari taxe vamale	7.194	16.631
<b>Debitori diversi</b>	<b>24.692.515</b>	<b>25.924.912</b>
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(23.984.361)	(24.639.450)
<b>Debitori diversi, net</b>	<b>708.154</b>	<b>1.285.462</b>

**13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

La data de 31 decembrie 2020, comparativ cu anul 2019, disponibilitatile Companiei se prezinta astfel:

<b>Numerar si echivalente de numerar</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Disponibil in conturi bancare in lei	42.282.393	6.323.009
Disponibil in conturi bancare in devize	6.862.517	3.193.062
Disponibil in casa lei	20.720.989	6.962.372
Disponibil in casa in devize	3.619.265	1.973.124
Sume in curs de decontare	4.261.722	5.950.634
<b>Total numerar</b>	<b>77.746.886</b>	<b>24.402.201</b>
<b>Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt. din care:</b>	<b>1.491.008</b>	<b>1.737.714</b>
- in lei	1.491.008	1.737.714
<b>Total numerar si echivalente de numerar</b>	<b>79.237.894</b>	<b>26.139.915</b>

Disponibilitatile in Lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Raiffeisen Bank, Citibank, Trezorerie, BRD, BCR, ING Barings, Banca Transilvania, Unicredit Bank, Exim Bank.

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

Evaluările activelor monetare la data 31 decembrie 2020 au fost realizate utilizandu-se urmatoarele cursuri de schimb: 3.9660 RON/USD; 4.8694 RON/EUR; 4.4997 RON/CHF; 0.6545 RON/DKK; 5.4201 RON/GBP; 0.4864 RON/SEK; 5.7340 RON/DST.

In ceea ce priveste situatia fluxurilor de numerar. disponibilitatile banesti la 31 decembrie 2020 si 2019 se prezinta dupa cum urmeaza:

<b>Descriere</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Disponibilitati banesti	79.237.894	26.139.915
Imprumuturi tip descoperit de cont		(89.839.801)
<b>Total disponibilitati banesti si elemente asimilate in situatia fluxurilor de trezorerie</b>	<b>79.237.894</b>	<b>(63.699.886)</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Reconciliere datorii financiare	Imprumuturi bancare	Leasing financiar
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>89.839.801</b>	<b>22.253.632</b>
Trageri linie de credit	-	-
Rambursari imprumuturi	(89.839.801)	(16.328.118)
Cheltuiala cu dobanda	341.772	1.517.780
Dobanda platita	(341.772)	(1.517.780)
Trageri - leasing financiar	-	42.104.029
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>-</b>	<b>48.029.543</b>

#### 14. CAPITAL, REZERVE SI REZULTAT REPORTAT

##### Capital social

Capitalul social cuprinde:

	Numar de actiuni	Capital social
Capital social statutar la 31 decembrie 2020	229.487.787	229.487.787
Ajustari pentru inflatare pana la 31 decembrie 2013		194.252.655
Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea imobilizarilor corporale din perioada 1994 – 2000		(52.353.134)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>229.487.787</b>	<b>371.387.308</b>

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

Capitalul social initial a fost de 10.835.969 Ron 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 Ron 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 Ron prin incorporarea rezultatelor reevaluarilor. Astfel, capitalul s-a majorat cu 47.533.818 Ron, corespunzator suplimentarii cu 47.533.818 actiuni nominative, ajungand la valoarea de 58.369.787 Ron, corespunzator unui numar de 58.369.787 actiuni cu valoare nominal de 1 Ron la sfarsitul anului 2009.

In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 Ron reprezentand contravaloarea terenurilor pentru care au fost obtinute titluri de proprietate. Astfel, la 31 decembrie 2010, capitalul social al Companiei a fost de 59.487.787 Ron, corespunzator unui numar de 59.487.787 actiuni cu valoare nominala de 1 Ron.

In cursul anului 2017 s-a declansat o actiune de capitalizare a companiei de catre actionarul majoritar, statul roman, actiune pentru care s-a desfasurat un test specific, respectiv Testul Investitorului Privat Prudent. Rezultatele Testului Investitorului Privat Prudent au fost analizate de catre Consiliul Concurentei in vederea stabilirii faptului daca participarea statului roman la majorarea de capital social poate fi considerata un ajutor de stat. Dupa avizul de la Consiliul Concurentei s-a procedat la declansarea procedurilor cerute de lege pentru majorarea capitalului social al C.N. Posta Romana S.A., respectiv pentru capitalizare.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**14. CAPITAL. REZERVE SI REZULTAT REPORTAT (continuare)**

La data de 27.04.2018 Statul Roman, prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale a scris 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 scrise - in conformitate cu prevederile Legii 500/2002 privind finantele publice, Legea 31/1990 legea societatiilor comerciale si prevederile legislative privind participarea Statului Roman reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale 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. Incepand cu data de 12.09.2018 a fost inregistrata la Registrul Comertului mentiunea referitoare la noua structura a capitalului social scris si varsat a ICNPR. De asemenea, la data de 09.10.2018 actionarul majoritar - Statul Roman- a virat in contul CNPR si suma de 17.000.000 lei, reprezentand contravaloarea restului de 17.000.000 de actiuni scrise potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.17/07.06.2018. Prin Hotararea nr.33/21.12.2018 a fost aprobat Actul Constitutiv actualizat al Societatii, in care sunt cuprinse mentiunile finale in ceea ce priveste structura capitalului social scris si varsat al CNPR.

Actionarul minoritar a procedat la formularea cailor legale de atac impotriva celor doua hotarari statutare care au ca obiect majorarea capitalului social - HAGEA nr.9/2018 si HAGEA nr.17/2018. Litigiul face obiectul unui dosar aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti si in prezent este suspendat in conditiile Codului de Procedura Civila, pana la momentul clarificarii situatiei juridice a Hotararii de Guvern nr.38/208, atacata in contencios administrativ de catre actionarul minoritar Fondul Proprietatea SA. Acest din urma litigiu a fost solutionat in favoarea Companiei in aprilie 2021.

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 modificarea structurii actionariatului Companiei, ca urmare a respectarii prevederilor H.G. nr.1481/2005 privind infiintarea Companiei comerciale «Fondul Proprietatea», prin care i se transfera 25% din actiunile Companiei Nationale « Posta Romana S.A. ». Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

Prin majoarea participatiei statului roman la capitalul social, ponderea in capitalul social al CN Posta Romana se ridica la 93.52%, iar Fondul Proprietatea, intrucat nu a fost de acord cu subscrierea, a ajuns sa detina 6.48 %.

Structura capitalului social, conform informatiilor de la Registrul Comertului, este urmatoarea:

Denumire	Anul 2020			Anul 2019		
	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social
MCSI	214.615.840	214.615.840	93.52	214.615.840	214.615.840	93.52
Fondul Proprietatea	14.871.947	14.871.947	6.48	14.871.947	14.871.947	6.48
<b>Total</b>	<b>229.487.787</b>	<b>229.487.787</b>	<b>100</b>	<b>229.487.787</b>	<b>229.487.787</b>	<b>100.00</b>

**Rezerve si Rezerve din reevaluare**

	31-Dec-20	31-Dec-19
Rezerve legale	17.933.204	16.286.164
Alte rezerve aferente terenuri si cladiri	44.206.901	44.206.901
Alte rezerve	158.214	158.214
Rezerve din reevaluare	260.944.444	280.973.858
	<b>323.242.763</b>	<b>341.625.137</b>



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**14. CAPITAL. REZERVE SI REZULTAT REPORTAT (continuare)**

Rezerva legala a fost constituita din profitul brut in limita a 20% din capitalul social statutar. In anul 2019, fiind majorat capitalului social, conform prevederilor legale, a fost repartizata la rezerve legale suma de 2.209.198 lei, iar in anul 2020 suma de 1.647.040 lei. Aceasta rezerva devine impozabila la data utilizarii, care se poate face strict in scopurile stabilite de lege.

In urma repartizarii din an, rezerva legala constituita la 31.12.2020 este de 17.933.204 lei.

Alte Rezerve aferente terenuri si cladiri sunt aferente unor rezerve realizate aferente plusurilor de valoare inregistrate in anii anteriori, conform legii, pentru terenuri si cladiri si au fost impozitate. In anul 2018 au fost inregistrate 7 terenuri pentru care Compania a obtinut titluri de proprietate in valoare de 121.950 lei.

Rezervele din reevaluare sunt aferente reevaluarii la valoare justa a terenurilor si cladirilor din patrimoniul Companiei si devin taxabile pe masura amortizarii activelor la care se refera sau la data cedarii acestora, dupa caz. Ultima reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2019, fiind realizata de evaluatori independenti autorizati de ANEVAR. Miscarea in Rezervele din reevaluare este prezentata in cele ce urmeaza:

Nume	31-Dec-20	31-Dec-19
<b>Sold initial</b>	<b>280.973.858</b>	<b>243.770.535</b>
Impozit amanat		
Crestere in rezerva din reevaluare		63.009.081
Alte ajustari aferente investitiilor imobiliare	204.804	-
Transferuri la rezultat reportat pe masura realizarii	(20.234.219)	(25.805.757)
<b>Sold final</b>	<b>260.944.443</b>	<b>280.973.858</b>

Rezultat reportat	31-Dec-20	31-Dec-19
<b>Sold la inceputul anului</b>	<b>(338.349.103)</b>	<b>(371.269.491)</b>
(Pierdere) / Profit net	29.361.197	24.362.755
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul determinat. net de impozit pe profit	(7.919.497)	(5.136.604)
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	(9.902.332)
Surplus din reevaluare realizat	20.236.004	25.805.757
Repartizari la Rezerva legala	(1.647.040)	(2.209.189)
<b>Sold la sfarsitul anului</b>	<b>(298.318.439)</b>	<b>(338.349.103)</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**15. DATORIA CU IMPOZITUL AMANAT**

	31-Dec-20	31-Dec-19
Creanta din impozit amanat	(14.748.649)	(13.906.449)
Datorie din impozit amanat	61.682.949	69.523.739
<b>Datoria neta cu impozitul amanat</b>	<b>46.934.300</b>	<b>55.617.290</b>

**Creanta din impozit amanat**

	Datorii pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Ajustari de depreciere active	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>7.147.625</b>	<b>4.461.729</b>	<b>2.297.095</b>	<b>13.906.449</b>
variatie in an	506.066	581.586	(245.452)	842.200
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>7.653.691</b>	<b>5.043.315</b>	<b>2.051.643</b>	<b>14.748.649</b>

Avand in vedere faptul ca Societatea a continuat sa inregistreze profit, conducerea a inregistrat o creanta din impozit amanat in baza estimarilor privind recuperabilitatea acesteia.

**Datoria din impozit amanat**

	Aferent diferentei temporare din Rezerva din reevaluare
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>69.523.739</b>
Datoria cu impozitul amanat recunoscuta in contul de profit si pierdere	(7.840.790)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>61.682.949</b>

Sumele comparative ale creantelor si datoriilor cu impozitul amanat au fost prezentate cu corectarea valorii de 7.147.625 in minus, respectiv in plus.

**16. BENEFICIILE ANGAJATILOR**

Compania plateste la momentul pensionarii, conform contractului Colectiv de Munca, un numar de salarii diferentiat dupa vechime. Astfel, in conformitate cu articolul 94 din Contractul Colectiv de Munca al Companiei valabil la 31 decembrie 2020, beneficiile specificate mai jos oferite angajatilor sunt incadrate ca beneficii pe termen lung.

La incetarea contractului de munca, salariatii care au fost:

- I. pensionati pentru limita de varsta, vor primi o gratificatie o singura data, al carei quantum se stabileste in functie de vechimea totala in sistemul de posta, dupa cum urmeaza:
  - a. pana in 10 ani - doua salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - b. intre 10-20 ani - trei salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - c. intre 20-30 ani - patru salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - d. intre 30-40 ani - cinci salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - e. peste 40 ani - sase salarii de baza de incadrare ale persoanei respective.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**16. BENEFICIILE ANGAJATILOR(continuare)**

- II. pensionati pentru invaliditate vor primi o gratificatie o singura data, al carei cuantum se stabileste in functie de vechimea totala in sistemul de posta. dupa cum urmeaza:
- a. intre 1-5 ani - trei salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - b. intre 5-10 ani – cinci salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - c. intre 10-15 ani - zece salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - d. intre 15-20 ani – cincisprezece de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - e. intre 20-25 ani - douazeci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - f. intre 25-30 ani - douazeci si cinci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
  - g. peste 30 ani - treizeci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective.

Beneficiile descrise mai sus au fost folosite in calculul datoriei privind beneficiile la pensionarea la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, in conformitate cu standardul contabil IAS 19. In acest sens Compania a angajat un specialist in calcule actuariale si a actualizat calculul pentru datoria aferenta acestor obligatii. Remasurarea, cuprinzand castigurile si pierderile actuariale, este reflectata imediat in bilant, iar modificarea este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global in perioada in care a avut loc modificarea. Remasurarea recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global este reflectata imediat in rezultatul raportat si nu va fi reclasificata in contul de profit si pierdere.

Costul serviciului trecut este recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiul determinat pentru serviciul prestat de angajat in perioade anterioare, care rezulta dintr-o modificare a planului (introducerea, retragerea sau modificarea unui plan de beneficii determinate) sau dintr-o reducere la nivelul planului (o reducere semnificativa de catre Companie a numarului de angajati acoperiti de un anumit plan). Costul dobanzii privind beneficiul determinat este de asemenea recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea, in cursul perioadei, a datoriei nete privind beneficiul determinat care apare ca urmare a trecerii timpului.

Valoarea actualizata a obligatiilor privind beneficiile oferite de Companie propriilor angajati, a costului serviciului curent si a costului dobanzii aferente, au fost determinate folosind Metoda Factorului de Credit Proiectat (sau "Projected Unit Credit Method") din IAS 19. Costurile privind beneficiile oferite sunt categorisite dupa cum urmeaza:

- costul serviciului (inclusiv costul serviciului trecut si a serviciului curent);
- costul dobanzii;
- castigurile si pierderile actuariale.

Compania prezinta primele doua componente de costuri in contul de profit si pierdere la linia " Salarii si alte retributii".

Modificarile in datoria neta privind beneficiul determinat in exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	Cheltuiala inclusa in contul de profit si pierdere			(Castiguri)/pierderi actuariale incluse in alte elemente ale rezultatului global	
	1-Ian-20	Costul serviciului	Costul dobanzii	Modificari actuariale	31-Dec-20
Datoria neta privind beneficiul determinat	44.672.659	(6.263.143)	1.506.558	7.919.497	47.835.571
<b>Total datorie neta</b>	<b>44.672.659</b>	<b>(6.263.143)</b>	<b>1.506.558</b>	<b>7.919.497</b>	<b>47.835.571</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**16. BENEFICIILE ANGAJATILOR(continuare)**

Modificarile in datoria neta privind beneficiul determinat in exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	1-Ian-19	Cheltuiala inclusa in contul de profit si pierdere	Costul dobanzii	(Castiguri)/pierderi actuariale incluse in alte elemente ale rezultatului global	Modificari actuariale	31-Dec-19
Datoria neta privind beneficiul determinat	40.302.057	(2.329.543)	1.563.543		5.136.602	44.672.659
<b>Total datorie neta</b>	<b>40.302.057</b>	<b>(2.329.543)</b>	<b>1.563.543</b>		<b>5.136.602</b>	<b>44.672.659</b>

**17. PROVIZIOANE**

	31-Dec-20	31-Dec-19
Provizioane pentru litigii	4.976.023	5.729.831
Alte provizioane	29.077.285	109.518.489
<b>Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>34.053.308</b>	<b>115.248.320</b>
- pe termen scurt	11.757.799	6.177.310
- pe termen lung	22.295.509	109.710.010

**Provizioane pentru litigii**

Natura litigiului	31-Dec-20	31-Dec-19
Litigii de munca	43.788	307.700
Contestatii si pretentii	1.454.234	367.100
Pretentii HP utilizare echipamente IT	-	1.107.361
Litigiu Mailers	3.478.001	3.947.670
<b>Total</b>	<b>4.976.023</b>	<b>5.729.831</b>

Valorile semnificative ale provizioanelor pentru litigii aflate in sold se refera in special la litigiul cu Mailers SRL si litigiul cu HP, 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, inasa nu au fost predate. Urmare a Hotararii nr 5064/24.09.2015 a Tribunalului Bucuresti, prin care s-a admis actiunea formulata de HP, obligand Posta Romana la restituirea echipamentelor, plata sumei de 1.045.832,64 Euro reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta si dobanda legala aferenta acestei sume. Pana la 31.12.2017 contravaloarea echipamentelor a fost achitata integral provizionul fiind reluat.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**17. PROVIZIOANE (continuare)**

Provizionul in suma de 1.107.361 lei ramas in sold la data de 31.12.2019 se refera la dobanda legala ramasa de plata de catre C.N. Posta Romana S.A. ca urmare a platii cu intarziere a contravalorii echipamentelor. In 10.03.2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre Hewlett-Packard si Posta Romana prin care a fost transmis dreptul de proprietate asupra echipamentelor IT ce au facut obiectul contractului de leasing operational, Companiei in schimbul unei sume modice de 1.000 Euro. Deasemenea tot in cadrul acestui contract la art 4.2 „Hewlett-Packard renunta la oricare dintre si toate pretentiile, drepturile, despagubirile, penalitatile sau compensatiile morale sau materiale, prezente sau viitoare impotriva Companiei”. Motiv pentru care provizionul constituit a fost reversat, Compania neavand nici o datorie viitoare catre Hewlett-Packard

- 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 S.R.L. si parata CNPR. astfel incat pentru acest litigiu a fost constituit un provizion in suma de 3.478.001 lei, actualizat cu dobanzi si penalitati pana la data de 31 decembrie 2020. La data aprobarii situatiilor financiare, litigiul este pe rol.

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 SC Mailers catre buget in perioada 2009 – 2011 ca urmare a Deciziei nr 52/2010 a Consiliului Concurentei si plata cheltuielilor de judecata. Pentru acest litigiu CN Posta Romana a constituit un provizion in suma de 754.566 lei. Prin Hotarârea nr.2004/04.07.2019 se respinge ca nefondată cererea. Cu apel în termen de 30 zile de la comunicare. Hotararea a fost comunicata CNPR in 13.05.2020 (inregistrata sub nr.101.8/1657/13.05.2020).In data de 02.06.2020, SC Mailers a formulat apel. Prin Hotarârea nr.1694/20.11.2020 a fost respins apelul formulat de Mailers Serv ca nefondat. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. A fost reluat provizioinul constituit pentru acest litigiu in suma de 754.566 lei.

Provizionul pentru pretentii in suma de 1.454.234 lei insumeaza un numar de 8 dosare pe rol in care se solicita diverse despagubiri, dobanzi si pretentii.

**Alte provizioane**

La pozitia „Alte provizioane” sunt inregistrate urmatoarele sume:

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-19
Actualizare penalitati G4S Secure Solutions SRL- Dosar 16199/3/2016	22.295.509	21.261.009
Provizion pentru debitul stabilit de MFP- DGIEF prin decizia 6002/2.08.2019	-	87.810.000
Provizion in legatura cu contractele de mandat	933.540	447.480
Provizion pentru chirii incasate in imobile preluate prin HG 451/1996	2.373.816	-
Provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2020	3.474.420	-
<b>Total</b>	<b>29.077.285</b>	<b>109.518.489</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**17. PROVIZIOANE (continuare)**

**Provizioane aferente litigiilor cu furnizorul G4S**

Cresterea provizioanelor pentru dosarul 16199/3/2016 este datorata inregistrarii unor penalitati si actualizarii acestora pana la data de 31.12.2020. Acestea sunt datorate de catre Companie catre G4S conform hotararilor instantelor de judecata in cadrul dosarelor mentionate mai sus. Nota 32 prezinta in detaliu stadiul litigiilor mentionate.

**Provizion pentru Dispozitia obligatorie 6002/2.08.2019**

In data de 30.01.2019 in baza Ordinului de servicii nr 19 a fost demarata o actiune de inspectie economico-financiara de catre Ministerul de Finante prin Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara. Obiectivele inspectiei au fost:

-„verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la colectia filatelica a Romaniei, compusa din marci postale si fiscale romanesti si straine, intreguri postale si orice alte obiecte si inscrieri avand legatura cu aceasta si detinute in administrare de Compania Nationala Posta Romana pentru perioada 1998-2000”

-„verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la bunurile din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale, pentru perioada 2016 la zi, precum si la bunurile care alcatuiesc patrimoniul cultural national mobil, de la data intrarii in vigoare a Legii nr. 182/2000 privind protejarea patrimoniului cultural national mobil la zi, detinute sub orice forma”

La data de 2.08.2019 a fost transmisa Dispozitia Obligatorie nr 6002/2.08.2019 impreuna cu Raportul inspectiei economico-financiare. In acesta se mentioneaza ca CNPR trebuie sa vireze la bugetul de stat 5.086 mii lei reprezentand suma incasata si retinuta, inclusiv accesorii si dobanzi pana la 20.03.2019, din inchirierea unor imobile care ar fi din patrimoniul public al statului, precum si 91.869 mii lei, din care 36.137 mii lei reprezenta accesorii si dobanzi calculate pana la 11.06.2019, aferente sumei cu care in mod incorect s-ar fi stins obligatii fiscale in urma transferului de catre CNPR a Colectiei Filatelice a Romaniei din anul 2014. Mai mult, prin raport se pune in vedere CNPR sa scoata din evidenta imobilele de natura patrimoniului public. Compania a contestat masurile din raport si din Dispozitia obligatorie. In prezent Dispozitia obligatorie nr 6002/2.08.2019 este suspendata la executare. In anul 2019 Compania a constituit un provizion pentru acest litigiu in suma de 87.810 mii lei intrucat din totalul debitului de 96.955 mii lei a fost achitata suma de 9.145 mii lei.

In cursul anului 2020, Compania prin achitarea debitului principal in suma de 50.305.954 lei a beneficiat de facilitatile fiscale acordate de OG 69/2020 constand in stergerea dobanzilor si penalitatilor aferente debitului principal. Astfel in anul 2020 provizionul constituit a fost reluat la venituri datorita fiind achitata.

In Nota 32 este prezentat in detaliu stadiul litigiului cu Ministerul Finantelor Publice – Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara. Totusi, Compania, a inregistrat un provizion pentru chirile incasate in anul 2019 si 2020 din imobilele dobandite prin HG 451/1996 si inchiriate la terti.

Miscarea in conturile de provizioane pentru riscuri si cheltuieli este prezentata mai jos:

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>115.248.320</b>	<b>56.235.101</b>
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli recunoscute	9.171.664	90.421.596
Reluarea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	90.366.676	31.408.377
<b>La 31 decembrie</b>	<b>34.053.308</b>	<b>115.248.320</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**17. PROVIZIOANE (continuare)**

Impartirea pe termen lung si termen scurt a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli se prezinta astfel:

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>5.729.831</b>	<b>109.518.490</b>	<b>115.248.321</b>
<i>din care:</i>			
Provizioane pe termen lung	-	109.071.010	<b>109.071.010</b>
Provizioane pe termen scurt	5.729.831	447.480	<b>6.177.311</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>4.976.023</b>	<b>29.077.285</b>	<b>34.053.308</b>
<i>din care:</i>			
Provizioane pe termen lung		22.295.509	<b>22.295.509</b>
Provizioane pe termen scurt	4.976.023	6.781.776	<b>11.757.799</b>

**18. VENITURI IN AVANS**

	31-Dec-20	31-Dec-19
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	2.675.793	7.513.502
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	-	-
	<b>2.675.793</b>	<b>7.513.502</b>

In conturile anuale ale Companiei incheiate la data de 31 decembrie 2020, la pozitia «Venituri in avans» este reflectata suma de 2.675.793 lei, reprezentand sume incasate pentru abonamentele de presa care vor fi distribuite in anul 2021.

**19. DATORII COMERCIALE**

	31-Dec-20	31-Dec-19
Datorii comerciale	85.603.505	87.714.013
Datorii din achizitia de active imobilizate	720.022	388.004
Avansuri primite de la clienti	99.246.064	50.363.052
<b>Total</b>	<b>185.569.591</b>	<b>138.465.069</b>
- pe termen lung	24.064.030	-
- pe termen scurt	161.505.561	138.465.069

In anul 2020 au fost incheiate 2 contracte comerciale cu Western Union Payment Services Network EU si RIA Payment Institutions EP avand ca obiect transferul de numerar. Pentru aceste contracte Compania a incasat avansuri pentru desfasurarea activitatii dupa cum urmeaza:

-de la Western Union Payment Services Network EU suma de 4.500.000 Euro pe o perioada de 5 ani;

-de la RIA Payment Institutions EP suma de 2.000.000 Euro pe o perioada de 5 ani.

Aceste sume vor fi regularizate treptat pe toata durata de derulare a contractelor, in functie de conditiile stipulate prin acordurile incheiate.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**19. DATORII COMERCIALE (continuare)**

Datoriile comerciale au urmatoarea componenta :

	<b>31-Dec- 20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Furnizori	32.616.806	33.854.194
Furnizori - facturi nesosite	52.986.699	53.859.819
	<b>85.603.505</b>	<b>87.714.013</b>

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor, Compania a contabilizat prestatii executate de diversi furnizori de servicii si utilitati pentru anul 2020, dar facturate in anul 2021, la pozitia „Furnizori-facturi nesosite”. La aceasta pozitie se inregistreaza valoarea estimata a traficului de corespondenta externa. Soldul contului de "Furnizori -facturi nesosite" este relativ constant.

**20. ALTE DATORII**

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Creditori diversi	26.231.406	32.970.230
Decontari din mandate de efectuat	16.094.074	22.001.130
Decontari Ministerul Finantelor - Titluri de Stat	23.683.653	-
Datorii privind angajatii si contributiile aferente	189.623.179	77.765.800
TVA de plata	8.105.458	5.755.770
Alte impozite de plata	2.168	1.863.547
Garantii de buna executie	3.399.811	1.999.506
Alte datorii	1.343.854	1.059.248
<b>Total</b>	<b>268.483.603</b>	<b>143.415.231</b>
- pe termen lung	3.399.811	1.999.506
- pe termen scurt	265.083.792	141.415.725

In anul 2018 a fost incheiata o conventie cu Ministerul Finantelor Publice pentru subscriere titluri de stat de la populatie. Incepand cu luna iunie 2018 au inceput operatiunile de subscriere titluri de stat de la populatie. In luna iulie 2019 au fost efectuate primele plati catre populatie reprezentand dobanda aferenta titlurilor subscribe. In martie 2020 au fost efectuate primele rascumparari de titluri ajunse la maturitate.

Pozitia de „Alte datorii” cuprinde urmatoarele elemente:

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Dobanzi de platit	133.204	1.059.248
Alte datorii	1.210.650	-
<b>Total,</b>	<b>1.343.854</b>	<b>1.059.248</b>

La 31.12.2019 Compania nu mai avea datorii la bugetul general consolidat esalonate. In luna decembrie 2020 prin Decizia de Esalonare nr 35399/10.12.2020, ANAF a acordat esalonarea la plata pe o perioada de 1 an urmatoarelor datorii:



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**20. ALTE DATORII (continuare)**

Denumirea obligatiei fiscale	Total - din care	Oblicatia fiscala principala	Majorari de intarziere/ Dobanzi
CAS angajat	77.426.195	76.006.768	1.419.427
Sanatate angajat	22.403.956	21.993.232	410.724
<b>TOTAL</b>	<b>99.830.151</b>	<b>98.000.000</b>	<b>1.830.151</b>

Pozitia „**Creditori diversi**” cuprinde urmatoarele elemente:

	31-Dec-20	31-Dec-19
Decontari din operatiuni de incasari	5.066.869	11.346.983
Avansuri primite de la clienti	8.379.476	7.321.768
Decontari din activitatea de distribuire pensii	5.130.415	4.831.944
Decontari cu companiile de media	4.558.713	4.755.524
Alti creditori diversi	702.155	587.131
Decontari din contractele incheiate pe plan local cu privire la marfuri	1.746.831	3.426.575
Decontari din activitatea de trafic international	185.897	246.127
Garantii casute postale	461.050	454.178
<b>Total</b>	<b>26.231.406</b>	<b>32.970.230</b>

Scaderea sodului la Creditori diversi se datoreaza faptului ca nu mai sunt incheiate contracte de incasari facturi cu furnizorii de utilitati.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**21. IMPRUMUTURI**

Nume creditor	Suma aprobata -lei-	Tip credit	Data scadentei	Garantii si Conditii
BANCA TRANSILVANIA	20.000.000	Linie credit 12 luni	17.06.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara <b>Costuri: Dobanda: Robor 1M + marja 1,50%</b> <u>Comision acordate: 0,40%</u>
BCR	30.000.000	Linie credit REVOLVING 24 luni	13.12.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara <b>Costuri Dobanda: Robor 1M + marja 2,75%</b> <u>Comision acordate: 0</u>
BCR	30.000.000	Linie credit 12 luni	14.06.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara <b>Costuri: Dobanda: Robor 1M + marja 1,55%</b> <u>Comision acordate:0</u>
BCR	10.000.000	Linie credit 12 luni	28.07.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara <b>Costuri: Dobanda: Robor 1M + marja 1,50%</b> <u>Comision acordate: 0</u>
EXIMBANK	200.000.000	Credit Investitii 144 luni	05.10.2032	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie mobiliara pe creantele din Conv. Cu Min Muncii <b>Costuri: Dobanda: Robor 6M + marja 3,70%</b> <u>Comision acordate: 0,5% flat</u>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**21. IMPRUMUTURI (continuare)**

Linile de credit derulate in anul 2020 s-au contractat urmare desfasurarii procedurilor de achizitii conform **Regulamentului intern nr.101/10915/11.12.2018** privind organizarea si desfasurarea achizitiilor de servicii sociale și alte servicii specifice prevazute în anexa nr.2 a Legii 99/2016.

Aceste finantari s-au mentinut ca si in anul 2019 la valoarea de 90.000.000 lei, pentru asigurarea fondurilor necesare desfasurarii continue a activitatii curente si in conditiile dificile create de pandemia Covid.

La scadenta contractului de credit cu OTP Bank in valoare de 30.000.000 lei a carui valabilitate s-a prelungit cu 30 zile fata de scadenta initiala de 16.05.2020, pana la 15.06.2020, procedura a fost castigata de BCR, noul contract fiind valabil pana la data de 15.06.2021.

Contractul de credit din 2019 incheiat cu Banca Transilvania in valoare de 20.000.000 lei a fost prelungit de la scadenta initiala 18.03.2020, pana la 18.06.2020, noua procedura fiind castigata tot cu Banca Transilvania, noul contract fiind valabil pana la data de 17.06.2021.

La scadenta contractului de credit in valoare de 10.000.000 lei cu BCR in data de 28.07.2020, noua procedura a fost castigata tot de BCR, noul contract fiind valabil pana la data de 28.07.2021.

Linia de credit in valoare de 30.000.000 lei contractata in 13.12.2019 are o valabilitate de 24 luni, pana la 12.12.2021.

Si in anul 2021 se vor desfasura proceduri de achizitii pentru servicii de creditare pentru continuarea finantarii activitatii curente, tot in valoare de 90.000.000 lei.

In octombrie 2020 s-a semnat contractul de credit in valoare de 200.000.000 lei cu Eximbank pentru o perioada de 12 ani pentru finantarea unor investitii prioritare cuprinse in PMAI 2019- 2024, printre care si Centrul de Tranzit Bucuresti - Otopeni si sistemul informatic de gestiune ERP.

La 31 decembrie 2020 nu exista trageri in sold pentru nici unul dintre contractele mai sus mentionate.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**21. IMPRUMUTURI (continuare)**

La 31.12.2019 situatia imprumuturilor se prezenta astfel:

Nume creditor	Tip finantare	Valoare contract	Utilizat la 31.12.2019	Scadenta Contractului	Garantii
<b>BANCA TRANSILVANIA</b>	Linie credit	20.000.000	19.945.186	18.03.2020	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (19 imobile)
<b>BCR</b>	Linie credit revolving	30.000.000	30.000.000	31.12.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (10 imobile – rang I)
<b>OTP BANK</b>	Linie credit	30.000.000	29.894.615	15.05.2020	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (30 imobile)
<b>B.C.R.</b>	Linie credit pentru activitatea curenta	10.000.000	10.000.000	31.07.2020	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (2 imobile)

La data de 31 decembrie 2019, Compania a indeplinit conditionalitatile financiare din contractele de imprumut.

Rata de dobanda aferente imprumuturilor bancare este variabila si depinde de ROBOR 1M la toate liniile de credit. Marjele care se adauga dobanzii de referinta ROBOR sunt in intervalul 1.5%-3.7%.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**22. LEASING**

Compania are incheiate contracte de leasing pentru spatii necesare derularii activitatii curente. De la 1 ianuarie 2019, conform IFRS 16, parte din acestea au fost recunoscute in situatia pozitiei financiare.

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 2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre HP si Companie prin care HP cedeaza dreptul de proprietate asupra echipamentelor in schimbul unei sume modice de 1000 euro. Asfel echipamentele devin proprietatea Companiei.

La 31.12.2020, Compania avea incheiate 259 contracte de inchiriere a spatiilor exceptate de la contabilizarea conforma cu IFRS 16, pentru care platile viitoare de chirie se prezinta astfel:

- pe termen scurt: 3.365.852 lei;
- intre 1-5 ani : 4.242.483 lei;

Situatia contractelor de inchiriere reprezentand datorie de leasing conform IFRS 16 la 31 dec 2020 se prezinta astfel:

	<b>TOTAL din care</b>	<b>LEI</b>	<b>EURO</b>	<b>USD</b>
<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>16.556.081</b>	<b>2.658.298</b>	<b>2.784.399</b>	<b>138.543</b>
Intrari - contracte inchiriere	9.748.043	1.904.650	1.622.451	-
Plati si inchideri de contracte	(10.618.435)	(2.216.567)	(1.719.857)	-40.248
Diferenta curs valutar la 31.12.2020	134.571		-	-
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>15.820.260</b>	<b>2.346.381</b>	<b>2.686.993</b>	<b>98.295</b>
Pe termen scurt	8.067.710	1.123.583	1.392.503	41.219
Pe termen lung	7.752.550	1.222.798	1.294.490	57.076

In cursul anului 2019 si 2020 au fost efectuate plati pentru urmatoarele contracte de leasing financiar incheiate in cursul anului 2017 pentru achizitia de mijloace de transport pentru o perioada de 4 ani:

- Contractul nr 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator. pentru achitia a 100 de utilitare marca Dacia Dokker;
- Contractul nr 140J/915/21.09.2017 incheiat BCR Leasing I.F.N. in calitate finantator/locator – lider de asociere; pentru achizitia a 80 de utilitare marca Ford.

In anul 2020 au fost incheiate urmatoarele contracte de leasing pentru achizitia unor mijloace auto de transport, pe o perioada de 4 ani:

- Contractul nr 140J/10/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 250 autoutilitare Dacia Dokker
- Contractul nr 140J/11/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 180 autoutilitare Renault Master Furgon

Toate contractele de leasing au fost inregistrate in evidentele contabile conform prevederilor IFRS 16.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**22. LEASING (continuare)**

Situatia datoriilor aferente contractelor de leasing pentru vehicule, in functie de scadenta platilor, se prezinta astfel:

Datorii financiare - leasing	31-Dec-20	31-Dec-19
Sub un an	10.141.471	2.828.894
Intre 1 si 5 ani	22.067.812	2.868.656
<b>Total</b>	<b>32.209.283</b>	<b>5.697.550</b>

**23. VENITURI DIN SERVICII PRESTATE SI LUCRARI EXECUTATE**

Categorie venit	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Anul incheiat la 31 decembrie 2019
Distribuire pensii	576.169.905	522.854.117
Posta de scrisori	410.199.553	427.190.686
Servicii incasari si alte conventii	5.229.099	6.392.328
Servicii financiare	64.790.837	64.427.250
Posta rapida	38.575.241	42.501.719
Publicitate prin posta	5.039.256	3.627.219
Colete	66.204.047	59.266.132
Venituri din decontari cu administratiile straine	70.721.349	82.684.097
Abonamente presa	14.872.396	16.039.658
Diverse venituri	6.782.195	12.910.364
Curier electronic	99.166	105.241
Abonamente casute postale	1.786.167	1.927.461
Coletarie anuntata	4.158.140	5.311.653
Alte venituri cu serviciile prestate	4.642.683	4.105.971
Venituri din vanzari produse finite	1.675.893	2.000.848
Venituri din revedente, chirii, locatii de gestiune	8.146.811	7.634.288
Alte venituri	22.558	26.028
<b>TOTAL</b>	<b>1.279.115.296</b>	<b>1.259.005.060</b>

Principalii factori care au influentat nivelul veniturilor din exploatare postala sunt modificarile semnificative ale volumului de prestatii la urmatoarele categorii :

- **scaderi semnificative de volum in anul 2020 comparativ cu anul 2019 s-au inregistrat la:**
  - posta de scrisori (fara taloane pensii) = -39.675.472 buc;
  - serviciul confirmare de primire = -9.640.813 buc;
  - pensii si alte prestatii sociale = -2.778.433 buc;
  - serviciul express = -526.023 buc;
  - serviciul livrare speciala = -358.820 buc;
  - mandate postale prezentate = -249.313 buc;

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**23. VENITURI DIN SERVICII PRESTATE SI LUCRARI EXECUTATE (continuare)**

- incasare contracte plan local = -239.245 buc;
- serviciul ramburs = -236.405 buc;
- mandate online prezentate = -44.072 buc;
- abonamente presa = -19.751 buc.

Cauze care au condus la scaderea volumului:

- concurenta si dezvoltarii solutiilor alternative de comunicare si de plata;
- scaderea semnificativa a prestatii incepand cu luna martie 2020, accentuata de impactul crizei determinata de pandemia COVID -19 (posta de scrisori, serviciul confirmare de primire, serviciul ramburs, prioripost, EMS s.a.);
- scaderea volumului pensiilor si alor prestatii sociale distribuite de CNPR cu circa 2,8 milioane bucati, in special datorita preferintelor beneficiarilor pentru plata in cont a pensiilor;

➤ **cresteri semnificative de volum in anul 2020 comparativ cu anul 2019 s-au inregistrat la:**

- taloane pensii = +722.136 buc;
- reclama si marketing direct = +242.434 buc, in principal din contractele pentru distribuirea materialelor aferente campaniilor electorale pentru alegeri (o campanie in 2019 pentru europarlamentare si doua campanii in 2020- pentru locale in parlamentare);
- mandate incasari facturi = +125.069 buc;
- colete = +62.522 buc;
- mandate Western Union achitate = 61.249 buc;
- stai acasa + stai acasa plus = +20.930 buc (servicii lansate in luna mai 2020).

**24. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Anul incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	45.776.371	58.198.662
Alte venituri din exploatare	19.795.269	5.566.802
<b>Total</b>	<b>65.571.640</b>	<b>63.765.464</b>

**25. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

In tabelul de mai jos se prezinta structura personalului angajat aferent anului 2020 si respectiv anului 2019

	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Anul incheiat la 31 decembrie 2019
Director general	1	1
Director general adjunct	2	1
Conducere	67	59
Administrativ	1.046	900
Dispersii	21.929	22.230
CA	5	7
<b>Total</b>	<b>23.050</b>	<b>23.198</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**25. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)**

Structura fondului de salarii pentru anul 2020 si anul 2019 este prezentata mai jos:

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Cheltuieli cu salariile	884.341.647	819.966.543
Cheltuieli cu asigurari sociale	29.682.051	28.996.143
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	65.718.824	60.294.042
<b>Total</b>	<b>979.742.522</b>	<b>909.256.728</b>

Fondul de salarii cuprinde salariile aferente personalului angajat precum si indemnizatiile Consiliului de Administratie si cea a Directorului General.

Cheltuielile cu salariile in cursul anului 2020 au fost dupa cum urmeaza:

Explicatii	Nr angajati	Suma
Director general	1	239.096
Conducere	69	10.473.767
Administrativ	1046	70.347.245
Dispersii	21.929	809.303.021
CA	5	241.661
<b>Salarii si indemnizatii</b>	<b>23.050</b>	<b>890.604.790</b>
Beneficiile angajatilor	-	(6.263.143)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23.050</b>	<b>884.341.647</b>

Pentru anul 2019 structura fondului de salarii era urmatoarea:

Explicatii	Nr angajati	Suma
Director general	1	238.795
Conducere	60	8.744.219
Administrativ	900	60.432.751
Dispersii	22.230	749.334.497
CA	7	195.258
salarii compensatorii		3.350.566
<b>Salarii si indemnizatii</b>	<b>23.198</b>	<b>822.296.086</b>
Beneficiile angajatilor	-	(2.329.543)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23.198</b>	<b>819.966.543</b>

Numarul mediu de angajati al Companiei Nationale „Posta Romana” S.A. la data de 31 decembrie 2020 era de 23.050 persoane (2019: 23.198 persoane), cu 148 persoane mai putin decat in anul 2019. Diferenta provine din iesirile din sistem pe cale naturala, dar si de la impactul celor 4 zile de somaj tehnic din luna aprilie 2020, masura adoptata ca urmare a restrangerii activitatii in perioada de urgenta, cand au fost suspendate contractelor individuale de muncă, pentru toti salariații (cu exceptia a 780 de soferi și agenți curieri).



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**25. INFORMATII PRIVIND SALARIATII. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)**

- ❖ **Cheltuielile cu salariile au crescut cu 64.375.10 lei** in anul 2020 fata de anul 2019 datorita urmatoarelor cauze:
- *cresterea cheltuielilor cu salariile de baza cu 22.958.494 lei*, sub efectul coroborat al urmatoarelor influente:
    - majorarea salariului minim brut pe economie incepand cu 1 ianuarie 2020 (de la 2.080 lei la 2.230 mii lei);
    - cresterea cu o clasa, incepand cu 01.10.2019, a salariilor pentru circa 4.760 salariati, care in noiembrie 2018, cand s-au acordat corectiile salariale, erau la clasa maxima si nu au beneficiat de corectii;
    - in anul 2020, pe perioada inchiderii temporare a unitatilor de invatamant o parte din salariatii CNPR au optat sa beneficieze de zile libere acordate parintilor pentru supravegherea copiilor, in conformitate cu OUG 30/2020 si OUG nr 32/2020, beneficiind de plata unei indemnizatii de 75% din salariul de incadrare. In consecinta, s-au inregistrat economii la fondul salariilor de incadrare de aproximativ 590.000 lei;
    - aplicarea masurii somajului tehnic timp de 4 zile in luna aprilie 2020, esalonat in doua perioade (20-23 aprilie 2020 si 27-30 aprilie 2020) pentru personalul CNPR (cu exceptia a circa 780 de soferi si agenti curieri), cu plata unei indemnizatii de 75% din salariul de incadrare.  
Prin aplicarea masurii somajului tehnic salariile de baza din luna aprilie 2020 s-au diminuat cu circa 13.000.000 lei, din care:
      - 9.176.742 lei reprezenta indemnizatia de 75% din salariul de incadrare, care a fost platita in luna mai 2020, cand a fost inregistrata in categoria alte cheltuieli cu personalul (indemnizatii 75% conform art. 53.1 din Codul Muncii), concomitent inregistrandu-se in venituri si suma recuperata de la bugetul statului;
      - circa 3.800.000 lei reprezenta 25% din salariul de incadrare aferent celor 4 zile somaj tehnic din luna aprilie 2020;
    - modificarea structurii personalului cu implicatii asupra salariilor de baza medii;
    - modificarea conditiilor de aplicare a automatului de clasa, respectiv cresterea cu 5 clase a maximului din lista functiilor si reducerea conditiilor de vechime, ceea ce a insemnat o cheltuiala suplimentara pentru salariile de incadrare in anul 2020 de circa 4.700.000 lei.
  - *cresterea cheltuielilor cu sporuri, prime si alte bonificatii cu 36.723.860 lei*, luand in considerare:
    - cresterea salariilor de incadrare sub impactul influentelor prezentate anterior;
    - cresterea sporului de continuitate cu 2.366.328 lei, atat datorita cresterii salariului minim pe economie de la 01.01.2020 de la 2.080 lei la 2.230 lei (sporul de continuitate reprezentand 50% din salariul minim pe economie), cat si datorita cresterii numarului de beneficiari ai acestui spor;
    - introducerea sporului de loialitate in salarizarea personalului, incepand cu luna octombrie 2019 (5%, 7%, si 9% in functie de vechimea in sistemul postal), ca masura de de securizare a fortei de munca (+31.932.509 lei);
    - acordarea de prime in luna mai 2020, in suma de 150 lei/salariat, pentru un numar de circa 21.800 salariati supusi riscului in perioada starii de urgenta, cheltuiala totala insumand 3.269.250 lei;
    - diminuarea cheltuielilor aferente unor categorii de sporuri (spor contiuitate, ore suplimentare, loialitate, s.a), sub impactul celor 4 zile de somaj tehnic din luna aprilie 2020 (circa - 1.600.000 lei);
    - *cresterea cheltuielilor cu alte bonificatii cu 3.753.584 lei*. In aceasta categorie de cheltuieli sunt incluse ajutoarele de casatorie si gratificatiile pentru pensionare, incluzand gratificatiile pentru pensionarea la limita de varsta si gratificatiile pentru pensionari medicale si pensionari anticipate;

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**25. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)**

- *cheltuielile cu indemnizatia directorului general insumeaza 237.926 lei in anul 2020, fiind cu 869 lei mai mici decat cele aferente anului 2019;*
  - *cresterea cheltuielilor cu indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie cu 46.403 lei, luand in considerare fluctuatia numarului de membri in perioadele analizate;*
  - *scaderea cheltuielilor cu platile compensatorii cu 3.269.071 lei, determinata de scaderea platilor lunare aferente disponibilizarilor colective din anul 2017, luna februarie 2020 fiind ultima luna in care s-a mai inregistrat acest tip de cheltuiala;*
  - *scaderea cheltuielilor cu hotararile judecatoresti cu 998.425 lei;*
  - *influenta sumelor privind retratarile conform IFRS pentru beneficiile angajatilor inregistrate in cei doi ani (-2.329.544 lei in 2019 si -6.263.143 lei in 2020);*
  - *indemnizatii 75 % conform art. 53.1 din codul Muncii = 9.176.742 lei, reprezinta 75 % din salariile de baza ale personalului care timp de 4 zile a fost in somaj tehnic in luna aprilie 2020, suma fiind recuperata de la bugetul statului sub forma de subventii pentru personal, ca masura de sprijin acordata de guvern pe perioada crizei sanitare provocata de pandemia de COVID -19;*
- ❖ **Cheltuielile cu tichetele de masa au crescut cu 5.424.782 lei** fiind influentate de:
- majorarea valorii nominale a tichetelor de masa cu 01.09.2020 (de la 11,5 lei la 15 lei), ceea ce a insemnat o crestere a cheltuielilor cu tichetele de masa cu circa 6.100.000 lei;
  - economia realizata prin aplicarea masurii celor 4 zile de somaj tehnic din luna aprilie 2020 (circa -1000.000 lei);
  - evolutia numarului zilelor de concediu de odihna si a celor de concediu medical.
- ❖ **Scaderea cheltuielilor cu asigurari si protectia sociala cu 628.944 lei**, din coroborarea urmatoarelor influente:
- scaderea cheltuielilor cu CAS (-2.492.149 lei) si CASS (-1.031.303 lei), luand in considerare ca de la 01.01.2020 plata acestor contributii pentru salariatii angajati part-time se face propotional cu veniturile obtinute, anterior pentru acesti salariatii angajatorul suporta CAS si CASS pana la nivelul unui salariu minim brut pe tara;
  - cresterea cheltuielilor sociale cu 2.894.508 lei, in principal de la *cadourile in bani acordate salariatilor cu ocazia sarbatorilor de Paste si Craciun (+2.521.850 lei)*, avand in vedere ca in anul 2019 quantumul acestora a fost de 100 lei/salariat/ sarbatoare iar in anul 2020 a crescut la 150 lei/salariat/ sarbatoare;
- ❖ **Cresterea contributiei asiguratorii pentru munca cu +1.314.852 lei** sub efectul combinat al cresterii cheltuielilor cu salariile dar si al aplicarii masurii somajului tehnic din aprilie 2020

Pe parcursul exercitiului nu au fost acordate credite sau alte facilitati directorilor si/sau administratorilor si nu au fost constituite garantii in numele acestora.

Salariul mediu brut pe an pe salariat in anul 2020 a fost de 38.366 lei, comparativ cu 35.346 lei in 2019.

In cursul anului 2020, conducerea Companiei a fost asigurata de un Director General si un Consiliu de Administratie a carui componenta este prezentata mai jos :

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**25. INFORMATII PRIVIND SALARIATII. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)**

<i>Nume, Prenume</i>	<i>Funcția</i>	<i>Perioada</i>
Adrian Daniel Gavruta	Membru si Presedinte CA	incepand cu data de 28.09.2017
Carmen Mihaela Danet	Membru	incepand cu data de 28.09.2017 si pana la data de 18.10.2020
Tica Manuel	Membru	17.04.2019-17.02.2021
George Nicolae	Membru	17.02-05.11.2020
Mihaita Ursu	Membru	17.02.-16.06.2020
Ion Martin	Membru	13.04.2020-15.02.2021
Silviu Florin Margean	Membru	Incepand du data de 16.06.2020
Iulian Cornel Lolea	Membru	incepand cu data de 20.12.2019
Dragos Cosmin Lucian Preda	Membru	15.10.2020-12.03.2021
Croitoru Alexandru Mircea	Membru	Incepand cu data de 17.12.2020

In anul 2020 Adunarea Generala a Actionarilor a fost reprezentata de urmatoorii membrii:

<i>Nume, Prenume</i>	<i>Perioada</i>	<i>Reprezentant din partea carei entitati</i>
Eugen RUJOIU	Pentru sedintele AGA din: 13-14.01.2020, 27-28.01.2020, 13-14.04.2020, 22-23.04.2020, 18-19.05.2020.	M.T.I.C.
Alexandra SAVU	Pentru sedintele AGA din: 09-10.03.2020, 17-18.02.2020.	M.T.I.C.
Georgiana Rau	Pentru sedintele AGA din: 05-06.11.2020, 15-16.10.2020, 27-28.08.2020, 06-07.08.2020 13-14.07.2020 16-17.06.2020	M.T.I.C.
Johan MEYER	2020	Fondul Proprietatea SA

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**25. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)**

In anul 2020, conducerea operativa a Companiei a fost asigurata de:

Nume si prenume	Funcția	Perioada
Grigorescu Horia	Director General	11.12.2019 – prezent
Tudosie Mircea	Director General adjunct	dec 2019 - iulie2020
Alecu Carmen Mirela	Director General Adjunct	ian 2020 – prezent
Valentin Stefan	Director General Adjunct	iulie 2020 – prezent
Dumitru Gabriel Eugen	Director Directia Administratie si Transport	12.04.2018 – prezent
Baluta Aurelian Virgil	Director- Directia Economica	feb 2020 – prezent
Lazar Marian Stelian	Director-Directia Resurse Umane	09.12.2013 – prezent
Budeanu Georgeta	Director-Directia Politici si Strategii de Dezvoltare	04.10.2017 – prezent
Popa Lidia	Director Directia Regionalizare-Centre de Profit	ian 2020 – prezent
Calin Ovidiu Vasile	Director Directia Imobiliara	ian 2020 – prezent

**26. CHELTUIELI CU ALTE SERVICII PRESTATE DE TERTI**

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019	Variatie
Cheltuieli cu serviciile de paza si protectie	3.168.148	5.120.388	(1.952.240)
Cheltuieli cu administratiile postale straine	30.807.126	35.123.407	(4.316.281)
Cheltuieli cu serviciile de incalzire	7.995.400	7.094.130	901.270
Cheltuieli privind utilizarea serviciilor electronice	1.918.711	1.090.284	828.427
Cheltuieli externe cu serviciile executate de terti	1.504.371	1.358.560	145.811
Cheltuieli cu serviciile de imprimare a tichetelor de masa	82.407	78.794	3.613
Cheltuieli cu serviciile de audit si consultanta	471.490	331.565	139.925
Alte cheltuieli cu serviciile cu tertii	6.698.971	6.871.683	(172.712)
<b>Total</b>	<b>52.646.624</b>	<b>57.068.811</b>	<b>(4.422.187)</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**26. CHELTUIELI CU ALTE SERVICII PRESTATE DE TERTI (continuare)**

Se constata ca prestatiile externe au scazut fata de 2019, in principal la pozitia cheltuielilor cu administratiile postale straine si a altor cheltuieli cu serviciile de paza si protectie. La pozitia alte cheltuieli cu serviciile tertilor sunt incluse si serviciile executate de Zipper pentru contractul cu CNAIR in care CN Posta Romana este asociat principal.

Pentru anii 2019 si 2020, serviciile de audit au fost prestate de societatea PKF Finconta SRL, in conformitate cu contractele nr. 140/608/17.02.2016 (pentru anul 2019) si 140/2150/14.12.2020 (pentru anul 2020).

**Comisioane bancare si cheltuieli similare**

O crestere a inregistrat pozitia de cheltuieli cu serviciile bancare (de la 72.068.427 lei in 2019, la 85.863.627 lei in anul 2020) fapt ce se datoraza in principal cresterii volumului de numerar pentru plata pensiilor la domiciliu, dar si cresterii comisionului de cumparare de numerar. Bancile Comerciale care furnizeaza numerarul necesar lunar pentru plata pensiilor au la dispozitie din ce in ce mai putin numerar din activitatea comerciala si se apeleaza la numerar de la BNR. comisionul BNR fiind de 0.3% fata de comisionul de 0.16% practicat de bancile comerciale.

**27. CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE**

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Cheltuieli cu impozitele si taxele locale	11.819.173	11.793.600
Cheltuieli cu impozitul privind persoanele cu handicap	19.701.157	18.527.726
Cheltuieli cu prorata TVA	13.640.899	12.643.621
<b>Total</b>	<b>45.161.229</b>	<b>42.964.947</b>

**28. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Prime de asigurare	2.432.868	2.446.184
Cheltuieli de publicitate si protocol	532.220	95.511
Cheltuieli cu deplasarea	2.084.220	2.458.470
Pierderi din creante si debitori diversi	14.053.441	481.732
Despagubiri, amenzi si penalitati	104.157.421	28.373.147
Alte cheltuieli operationale	201.589	299.820
Cheltuieli cu protectia si medicina muncii	5.838.834	1.559.360
	<b>129.300.593</b>	<b>35.714.224</b>

In luna august 2020 a fost inregistrata pe costuri decizia obligatorie 6002/2019 emisa ca urmare a inspectiei economico-financiare desfasurate la sediul C.N.P.R. in perioada 18.06.2018 – 15.03.2019 de catre experti superiori in cadrul Ministerului Finantelor Publice – Directia Generala de Insectie Economico-Financiara care au stabilit obligatii bugetare suplimentare in suma de 96.955.479 lei. Detalii ale acestor masuri sunt prezentate la Nota 33.

La pozitia pierderi din debitori diversi a fost inregistrata pierderea din creantele inregistrate pentru clienti al caror faliment a fost declarat si au fost radiati din ORC. Cel mai reprezentativ este Infodirectt, cu o creanta nerecuperata de 11.148.008 lei.

Cresterea cheltuielilor cu protectia si medicina muncii se datoreza materialelor consumate in perioada starii de urgenta declarata pentru combaterea pandemiei de COVID-19.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**29. REZULTAT FINANCIAR, NET**

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Venituri din dobanzi	12.079.293	10.139.244
Venituri din diferente de curs	11.586.639	11.505.566
Alte venituri financiare	66.738	47.626
<b>Venituri financiare</b>	<b>23.732.670</b>	<b>21.692.436</b>
Cheltuieli privind dobanzile	1.848.330	5.279.232
Cheltuieli din diferente de curs	16.376.461	9.357.796
Alte cheltuieli financiare	1.517.780	597.317
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>19.742.571</b>	<b>15.234.345</b>
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>3.990.099</b>	<b>6.458.091</b>

**30. CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT**

Rata de impozitare aplicata de Companie pentru anii 2020 si 2019 este de 16%.

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
<b>Profit / (Pierdere) inainte de impozitare</b>	<b>32.940.809</b>	<b>38.575.658</b>
La rata de impozit de 16%	5.270.529	6.172.105
Efectul cheltuielilor nedeductibile	23.496.715	23.622.241
Efectul veniturilor neimpozabile	(15.670.477)	(9.973.313)
Efectul evolutiei diferentelor temporare	(8.682.990)	(5.608.129)
Facilitati fiscale case de marcat	(834.165)	-
<b>Total cheltuiala/venit cu impozitul pe profit</b>	<b>3.579.612</b>	<b>14.212.904</b>

**31. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE**

**a) Active Contingente**

**Compensare cost net serviciu universal**

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 incepand cu anul 2013. Sumele stabilite au fost:

- pentru anul 2013 - 30.097.513 lei
- pentru anul 2014 - 26.817.006 lei;
- pentru anul 2015 - 21.331.543 lei;
- pentru anul 2016 - 14.404.766 lei;
- pentru anul 2017 - 19.155.867 lei;
- pentru anul 2018 - 26.724.147 lei;
- pentru anul 2019 - 30.088.369 lei.

**Cererea de compensare a costului net pentru anul 2013** a fost depusa de CNPR prin adresa nr.106/450/01.07.2014, înregistrată la ANCOM cu nr. SC-14095 din data de 01.07.2014. La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatare faptice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**31. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)**

Prin Decizia nr.1658/10.12.2014, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR. Decizia ANCOM nr.1658/2014 a fost atacata in contencios administrativ, fiind format dosarul nr.174/2/2015 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti.

Acest litigiu a fost judecat in fond si apel, iar la termenul de judecata din data de 22.03.2021 instanta a respins ca nefondat recursul formulat de CNPR. Hotararea este definitiva.

**Cererea de compensare a costului net pentru anul 2014** a fost depusa de CNPR prin adresa nr.107.2/861/13.08.2015, înregistrată la ANCOM cu nr. SC-22636/14.08.2015. La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări faptice privind verificarea cererii privind compensarea costului net al furnizării serviciilor din sfera serviciului universal întocmit de societatea CECCARF SRL. Prin Decizia nr.29/14.01.2016, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR.

Avand in vedere motivul de respingere a cererii de compensare, respectiv neindeplinirea de catre CNPR a criteriului referitor la costul mediu ponderat al capitalului (respectiv rata rezonabilă de profitabilitate) stabilit de ANCOM pentru anul 2014, de 13,10%, Decizia ANCOM nr.29/2016 nu a fost atacata in instanta, nefiind identificate elemente care sa permita sustinerea unei cereri in contencios administrativ.

**Cererea de compensare a costului net pe anul 2015** a fost depusa de CNPR prin adresa nr.107.2/2076/11.08.2016, înregistrată la ANCOM cu nr. SC- 21660/12.08.2016.

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări faptice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de catre un auditor independent.

Prin Decizia nr.327/19.04.2017, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR.

Decizia ANCOM nr.327/2017 a fost atacata in contencios administrativ, in conditiile legii si face obiectul dosarului nr.3947/2/2017 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti.

La data de 10.06.2019 CNPR a formulat recurs impotriva hotararii pronuntate de instanta de fond, termenul de recurs fiind stabilit pentru data de 11.01.2022

**Cererea de compensare a costului net pe anul 2016** a fost depusa de CNPR prin adresa nr.107.2/1017/14.08.2017, înregistrată la ANCOM cu nr. SC21468/16.08.2017.

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări faptice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de catre un auditor independent.

Prin Decizia nr.438 /21.05.2018, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR.

Decizia ANCOM nr. 438 /21.05.2018 a fost atacata in contencios administrativ, in conditiile legii si face obiectul dosarului nr.5082/2/2018 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti cu termen de pronuntare la data de 27.04.2021.

**Cererea de compensare a costului net pentru anul 2017** a fost depusa de CNPR prin adresa nr.109/5366/14.08.2018, înregistrată la ANCOM cu nr. SC21468/16.08.2017., înregistrată la Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații cu nr. SC-27169/14.08.2018.

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări faptice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de catre un auditor independent.

**Prin Decizia nr.808 /04.01.2020, ANCOM a admis cererea de compensare a costului net formulata de CNPR pentru o valoare de 4.252.328 lei.**

**Cererea de compensare a costului net pe anul 2018** a fost depusa de CNPR prin adresa nr.109/5200/14.08.2019, înregistrată la Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații cu nr. SC24863/14.08.2019 .

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări faptice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de catre un auditor independent.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**31. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)**

Prin Decizia nr.86 /25.02.2021, ANCOM a admis cererea de compensare a costului net formulata de CNPR pentru o valoare de 6.285.244 lei.

**Cererea de compensare a costului net pe anul 2019** a fost depusa de CNPR prin adresa nr. 109/4238, înregistrată la Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații cu in data de 14.08.2020, fiind in curs de analiza la ANCOM.

Pana la data incheierii situatiilor financiare nu a fost incasata nici o suma cu titlu de compensare a costului net de la ANCOM.

**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 (imbogatarea 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 58.355.916,31lei;
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, 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 exploatarii imobilului Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1, Bucuresti;



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

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 (conform raportului de evaluare pentru perioada 2014-iunie 2019, s-a stabilit un profit nerealizat de 74.720.517,21 lei, respectiv 15.800.490 Eur).

La data de 31 decembrie 2020, 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 este in curs o expertiza pentru evaluarea terenului adus ca aport de catre CNPR, raportat la data de referinta 24.01.2014, pretinsa de reclamanta ca fiind data producerii evictiunii.

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 2019 si 2020, considerand aceasta posibila datorie drept o datorie contingenta.

Mai mult, in anul 2018 a fost deschis dosarul 36413/3/2018 de pe rolul Tribunalului Bucuresti, prin care CNPR solicita, in contradictoriu cu Imopost Developments SA si actionarii acesteia, constatarea nulitatii societatii Imopost. a actului constitutiv al acesteia, precum si a licitatiei privind imobilul din Calea Victoriei 133. La data de 13.01.2021, prin Sentinta civila nr.42/2021, Tribunalul a decis: - Respinge exceptia tardivitatii si exceptia inadmisibilitatii, ca tardiv formulate. Admite in parte actiunea. Constata nulitatea absoluta a Hotararii nr. nr. 101/2155/22.04.2005 emisa de Comisia de Licitatie privind selectarea ofertantilor pentru etapa a II a licitatiei. Constata nulitatea absoluta a Hotararii nr. 101/3712/28.06.2005 privind desemnarea castigatoare a ofertei Consorziului Procema S.A. si S.C. Comnord S.A. Respinge restul pretentilor ca nefondate. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 200 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Pana la data aprobarii situatiilor financiare nu a fost comunicata sentinta si nici motivarea acesteia.

## **32. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE**

### **1. Litigiul dintre C.N. Posta Romana si G4S Security Services S.R.L – Dosar 16199/3/2015**

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

- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la restituierea 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;

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**32. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)**

- 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.

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 s-a pronuntat astfel: „Admite exceptia inadmisibilitatii capatul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582.44 lei, debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106.62 lei penalitati pentru perioada scadenta – data introducerii cererii de chemare in judecata, 5.079.654,12 lei chirii ianuarie 2014 – iunie 2014 si 4.779.244,47 lei lipsa de folosinta pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare in judecata. Respinge exceptia inadmisibilitatii in raport cu procedura ce face obiectul dosarului nr. 36815/3/2013 si incidentul suspendarii prin raportare la dosarul nr. 2703/3/2014, ca ramase fara obiect. Mentine celelalte dispozitii ale incheierii din 04.12.2017. Cu cale de atac odata 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 Hotararea 474/30.01.2018: Respinge cererea de chemare in judecata. ca inadmisibila. fata de capatul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582.44 lei debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106,62 lei penalitati pentru perioada scadenta – data introducerii cererii de chemare in judecata, 5.079.654,12 lei chirii ianuarie 2014 – iunie 2014 si 4.779.244,47 lei. lipsa de folosinta pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare in judecata. Respinge in rest cererea ca neintemeiata. Cu recurs in termen de 5 zile de la comunicare, cererea urmand sa fie depusa la sediul Tribunalului Bucuresti. Hotararea a fost comunicata in data de 13.02.2018. In 21.02.2018, G4S a formulat recurs.

05.10.2018: Pentru ca recurenta sa achite diferenta taxei judiciare de timbru de 4.400 lei, amana cauza la 19.01.2019.

19.01.2019: Fata de lipsa dosarelor instantei de fond, in vederea efectuarii unor verificari in acest sens, urmeaza a se acorda termen la data de 01.03.2019.

01.03.2019: In pronuntare: amana pronuntarea la 15.03.2019: Respinge exceptia nulitatii recursului ca nefondata. Admite recursul. Caseaza sentinta recurata in integralitate. Trimite cauza spre rejudecare la aceeasi instanta. Definitiva

Judecata a fost reluata pe fond, primul termen in fond dupa rejudecare a fost stabilit la 01.10.2019.

01.10.2019: Pentru administrarea probelor propuse, instanta amana cauza la 12.11.2019

12.11.2019: Pentru a se reveni cu adresa la expert, amana cauza la 14.01.2020.

14.01.2020: Pentru lipsa rapoarte expertiza amana cauza la 30.06.2020.

Desi hotararea in prima instanta a fost favorabila, Compania, aplicand principiul prudentei, a mentinut provizionul constituit de 19.614.641 lei si a actualizat dobanda pana la 31.12.2019. Astfel, la 31.12.2019 provizionul constituit pentru acest litigiu a fost in suma de 21.261.009 lei.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

Prin Hotarârea nr.1369/02.03.2021 instanta : Admite actiunea G4S. Obliga parata CNPR sa restituie reclamantei echipamentele care au facut obiectul contractului de prestari servicii, inregistrat la reclamanta cu nr. 102/2131/9.06.2006, iar la reclamanta sub nr. 591/V/2682/9.06.2006. Obliga parata sa achite reclamantei contravaloarea serviciilor facturate si neachitate pe perioada mai 2013-iunie 2014 in cuantum de 8.103.800,51 lei, conform contractului si la plata penalitatilor de intarziere contractuale, in valoare de 8.217.387,03 lei. Obliga parata sa achite reclamantei contravaloarea chiriei/lipsei de folosinta a sistemelor /echipamentelor, aferent perioadei ianuarie 2014 -iunie 2014, data expirarii contractului, in cuantum de 5.079.654,12 lei, cu TVA inclus. Obliga parata la plata catre reclamanta a contravalorii lipsei de folosinta /profit nerealizat, a echipamentelor, dupa incetarea contractului, pe perioada iunie 2014- martie 2015, in cuantum de 5.682.235,36 lei. Obliga parata catre reclamanta sa achite dobanda aferenta chiriei/lipsei de folosinta a echipamentelor in cuantum de 2.424.128,61 lei. Obliga parata la plata cheltuielilor de judecata reprezentand taxa timbru in valoare de 2200 lei; onorariu avocat, redus, de la suma de 108.201,06 lei, la suma de 50.000 lei, onorarii experti, in parte suportat de reclamanta in cuantum de 8750 lei. Cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare. Valoarea tuturor obligatiilor de plata stabilite de instanta se ridica la suma de 29.568.156 lei. Fapt pentru care **la 31.12.2020 a fost constituita diferenta de provizion dintre valoarea inregistrata la 31.12.2019 si valoarea obligatiilor stabilite, in suma de 1.034.500 lei. Provizionul total constituit pentru acest litigiu la 31.12.2020 este de 22.295.509 lei ( diferenta de 7.272.646 fiind inregistrata la datorii in cont 401 „Furnizori”)**

## **2. Litigiul 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 platadobanzii legaleaferente 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.

In cursul anului 2017 a fost achitat integral debitul de 1.045.832,64 Eur, iar in soldul provizionului aferent acestui litigiu a ramas inregistrata suma de 1.107.361 lei, reprezentand dobanda legala de plata la 31.12.2018. Intrucat debitul principal a fost achitata dobanda nu a mai fost actualizata, iar provizionul constituit a fost mentinut si la 31 decembrie 2019. In 10.03.2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre Hewlett-Packard si Posta Romana prin care a fost transmis dreptul de proprietate asupra echipamentelor IT ce au facut obiectul contractului de leasing operational in schimbul unei sume de 1.000 Euro. De asemenea, tot in cadrul acestui contract la art 4.2 „Hewlett-Packard renunta la oricare dintre si toate pretentiile, drepturile, despagubirile, penalitatile sau compensatiile morale sau materiale, prezente sau viitoare impotriva Comnpaniei”. **Prin urmare, provizionul constituit a fost reversat, iar Compania nu mai inregistreaza nici o datorie viitoare catre Hewlett-Packard.**

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**32. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE**

**3. Litigiul 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. Schimba sentinta in tot, in sensul ca admite actiunea in parte si obliga parata CNPR sa plateasca reclamantei Mailers Serv SRL suma de 4.137.677,9 lei despagubiri reprezentand diferente reducere tarificare aferenta perioadei 14.07.2005-1.08.2009, restul pretentiilor 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 Bucuresti SPRL si parata Compania Nationala Posta Romana S.A. Bucuresti impotriva deciziei civile nr. 1701 A din 30 octombrie 2015, pronuntate de Curtea de Apel Bucuresti – Sectia a VI-a Civila. Irevocabila.

In data de 22.01.2019: Hotarare 130/22.01.2019 Admite in parte cererea de chemare in judecata. Obliga parata CNPR la plata dobanzii legale.

S-a formulat apel de catre CNPR in data de 21.03.2019. Acesta a fost inregistrat pe rolul CAB la 23.03.2019.

01.11.2019: Amana pe 29.11.2019 ca noul lichidator la reclamantei sa se ia la cunostinta de actele dosarului si pt formularea apararii.

29.11.2019: Amana cauza la pentru ca apelanta – parata sa depuna precizari la 17.01.2020.

17.01.2020: Amana pronuntarea la data de 31.01.2020, apoi la 14.02.2020, apoi la 21.02.2020: Hotararea nr.92/21.02.2020: Respinge apelul CNPR ca nefondat. Cu recurs in termen de 30 de zile de la comunicare. CNPR a formulat recurs, in termen, acesta fiind inregistrat la ICCJ in data de 02.12.2020; Cauza se află în procedură de filtru. Primul termen de judecată urmează a fi alocat ulterior.

Pentru acest litigiu Compania a inregistrat un provizion pentru riscuri si cheltuieli in suma de 3.478.001 lei.

**4. Litigiul cu Mailers Serv – Dosar 14958/3/2017**

Prin actiunea introdusa, 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, cere 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.

Pana la intocmirea acestor situatii nu a fost intocmit raportul de expertiza solicitat de instanta si nu a fost pronuntata nici o hotarare. Urmatorul termen este la 24.05.2021.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**32. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE**

**5. Litigiul cu Mailers Serv – Dosar 15126/3/2017**

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

S-a solicitat expertiza in cauza. S- a depus raportul de expertiza.

09.05.2019: In pronuntare- amana pronuntarea la 23.05.2019, apoi la 07.06.2019, apoi la 20.06.2019, apoi la 04.07.2019 -Hotararea nr.2004/04.07.2019: Respinge ca nefondata cererea. Cu apel in termen de 30 zile de la comunicare.

Hotararea a fost comunicata in mai 2020 si Mailers Serv a formulat recurs, In data de 02.06.2020. In 20.11.2020: Hotarârea nr.1694/20.11.2020: Respinge apelul formulat de Mailers Serv ca nefondat. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. Avand in vedere solutia favorabila a instantei, **CN Posta Romana a reluat provizionul pentru litigii in suma de 754.566 lei.**

**6. Litigii cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor Companiei**

Conform dosarului nr. 10837/2/2009\*. Compania a fost implicata intr-un litigiu, in 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 in administrarea Companiei nu au fost mentionate ca atare la data reorganizarii Companiei prin H.G. 371/1998 – actul de infiintare al Companiei, fiind considerate active private ale Companiei la data reorganizarii acesteia.

In plus, asa cum este mentionat in Nota 30. punctul b), in cadrul unui dosar penal in care sunt implicati fosti directori si Companiei si in 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 in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia este definitiva.

Desi decizia ICCJ a fost luata in 2012, pana in prezent nu s-a clarificat situatia juridica a terenurilor si cladirilor care nu ar fi proprietatea CNPR.

**7.Litigiu cu MFP – DGIEF - Dosar 5389/2/2019**

In acest litigiu CN Posta Romana este reclamanta. Obiectul litigiului - Cerere suspendare act administrativ- Dispozitia obligatorie nr.6002/262476/02.08.2019, ce constituie titlu de creanta pentru creanta bugetara in cuantum de 96.955.479 lei.

Ca urmare a inspectiei economico-financiare desfasurate la sediul C.N.P.R. in perioada 18.06.2018 – 15.03.2019 de catre experti superiori in cadrul Ministerului Finantelor Publice – Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara, s-a intocmit Raportul de inspectie economico-financiara nr.5076/02.08.2019 ale carui concluzii, abateri si masuri retinute si dispuse in sarcina C.N.P.R prin Dispozitia obligatorie 6002/2624/02.08.2019 sunt:

*MASURA nr.1: "In respectarea prevederilor art.136 alin.(4) din Constitutie si ale art.288 din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.57/2019. CNPR va analiza situatia juridica a fiecarui imobil dintre cele pe care le detine, identificand toate bunurile imobile apartinand domeniului public al statului – cele 784 de imobile din Anexa la HG nr.451/1996. plus cele care potrivit legii apartin domeniului public (provenite de la regiile autonome si/sau achizitionate din fonduri publice) si va transmite catre Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informatiionale datele cu privire la aceste bunuri, in vederea actualizarii inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului."*

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**32. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE**

MASURA nr.2: "In respectarea prevederilor art.136 alin.(4) din Constitutie si ale art.861 din Legea nr.287/2009, CNPR va proceda la diminuarea/completarea capitalului social al celor 2 entitati la care a participat cu aport in natura cu bunuri proprietate publica a statului".

MASURA nr.3 "In respectarea prevederilor art.16 din Legea nr.213/1998 (prevederi legale in vigoare la data incasarii de catre CNPR a sumelor din inchirierea/concesionarea bunurilor apartinand patrimoniului public al statului) CNPR, in calitate de debitor, va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman – in valoare de 5.086.440 lei, din care 3.719.185 lei suma incasata si retinuta de CNPR din inchirierea bunurilor proprietate publica a statului si 1.367.255 lei accesorii calculate de organul de control pana la data de 11.06.2019".

MASURA nr.4 "In respectarea prevederilor art.16 din Legea nr.213/1998 (prevederi legale in vigoare la data incasarii de catre CNPR a sumelor din inchirierea/concesionarea bunurilor apartinand patrimoniului public al statului) si ale art.333 alin.(3) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.57/2019 (de la data intrarii in vigoare a acestui act normativ), dupa caz, CNPR in calitate de debitor, va identifica veniturile incasate si/sau retinute de catre CNPR din inchirierea/concesionarea bunurilor apartinand patrimoniului public al statului identificate de CNPR in ducerea la indeplinire a masurii nr.1. precum si accesorii aferente si va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman".

MASURA nr.5: "In respectarea prevederilor art.2351 alin.(1) si (2) din legea 287/2009. CNPR va analiza situatia juridica a fiecarui imobil dintre cele pe care le-a ipotecat, identificand toate bunurile imobile apartinand domeniului public al statului si le va inlocui ca ipoteci cu garantii aflate in proprietatea CNPR."

MASURA nr.6: "In respectarea prevederilor art.27 alin.(1) din Legea 7/1996. CNPR va asigura inscrierea in cartea funciara a dreptului de proprietate al Statului Roman pentru toate bunurile imobile apartinand domeniului public al statului, identificate ca urmare a ducerii la indeplinire a masurii nr.1."

MASURA nr.7: "In respectarea prevederilor art.2 alin.(2) din Legea nr.298/2013, precum si ale art.5 alin.(1) din Ordonanta Guvernului nr.119/1999, CNPR, in calitate de debitor, va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman – in valoare de 6.113.688 lei, cu care Statul Roman a stins obligatii fiscale ale CNPR (reducand circuitul prin care Statul Roman ar fi achitat CNPR contravaloarea obiectelor muzeale si obiectelor de inventar constituite dupa anul 1998 prin achizitii ale CNPR si CNPR ar fi platit obligatiile fiscale), bunurile in valoare de 6.113.688 lei (obiecte muzeale si obiecte de inventar) nefiind achizitii ale CNPR, precum si accesorii aferente calculate de organul de control. respectiv dobanzi in suma de 2.532.290 lei si penalitati in suma de 1.431.826 lei, calculate pana la data de 11.06.2019, in conformitate cu prevederile art.22 alin.(2) din OUG nr.94/2011 conform dispozitiilor Legii nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala".

MASURA nr.8 "In respectarea prevederilor art.2 alin.(2) din Legea nr.298/2013. precum si ale art.5 alin.(1) din Ordonanta Guvernului nr.119/1999. CNPR. in calitate de debitor. va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman – in valoare de 49.618.560 le., cu care Statul Roman a stins obligatii fiscale ale CNPR (reducand circuitul prin care Statul Roman ar fi achitat CNPR contravaloarea Colectiei filatelice a Romaniei. constituita dupa anul 1998 prin achizitii ale CNPR). bunurile in valoare de 49.618.560 lei (Colectia filatelica a Romaniei constituita inainte de anul 1998) nefiind achizitii ale CNPR. precum si accesorii aferente calculate de organul de control. respectiv dobanzi in suma de 20.552.008 lei si penalitati in suma de 11.620.667 lei, calculate pana la data de 11.06.2019, in conformitate cu prevederile art.22 alin.(2) din OUG nr.94/2011 conform dispozitiilor Legii nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala."

In 08.11.2019, prin Hotararea nr.766/08.11.2019: Admite in parte cererea de suspendare. Suspenda executarea Dispozitiei obligatorii nr. 6002/262476/02.08.2019, emisa de paratul Ministerul Finantelor Publice, pana la pronuntarea instantei de fond. In cazul in care reclamanta nu introduce actiunea in anulara Dispozitiei obligatorii in termen de 60 zile. suspendarea inceteaza de drept. fara nicio formalitate. Conform art. 451-453 din Codul de procedura civila. obliga paratul M.F.P. catre reclamanta la plata sumei de 20 lei. cu titlu de cheltuieli de judecata, reprezentand taxa judiciara de timbru. Executorie de drept.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**32. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE**

CNPR a introdus in termenul mentionat actiune in anularea Dispozitiei obligatorii, plata sumelor mai sus mentionate fiind executate pana la finalizarea litigiului in instanta.

In data de 04.01.2021, MFP a formulat recurs, dosarul aflandu-se pe rolul ICCJ in procedura de filtru.

La 31 decembrie 2019, CNPR a inregistrat un provizion pentru riscuri si cheltuieli pentru valoarea integrala a obligatiilor rezultate din raportul de control mai sus mentionat, in suma de 87.810 mii lei, fiind achitata suma de 9.145 mii lei.

In cursul anului 2020 Compania, prin achitarea diferentei la debitului principal in suma de 50.305.954 lei, a beneficiat de facilitatile fiscale acordate de OG 69/2020 constand in anularea dobanzilor si penalitatilor aferente debitului principal. Astfel, in anul 2020 provizionul constituit a fost reluat la venituri deoarece nu mai exista o pierdere probabila. Totusi, litigiul continua si in cazul in care Compania va avea castig de cauza va beneficia de rambursarea sumelor achitate. Sumele mai sus mentionare reprezinta un activ contingent.

**8. Litigiu cu MFP – DGIEF – Dosar 56/2/2020 deschis la Curtea de Apel Bucuresti**

CN Posta Romana are calitatea de reclamant.

Obiectul litigiului: Actiune in constatarea nulitatii absolute act administrativ- (i) Decizia nr.50/P/17.10.2019; (ii) Dispozitia obligatorie nr.6002/262476/02.08.2019, ce constituie titlu de creanta pentru creanta bugetara in cuantum de 96.955.479 lei; (iii) RIF nr.5076/262476/02.08.2020; (iv) Procesul verbal nr.5072/24.07.2019.

22.09.20: Instanta amana cauza la 03.11.2020 pentru ca CNPR sa ia la cunostinta de intamoinarea depusa de MFP precum si de actele aferente

03.11.2020: Amana pronunțarea cu privire la proba cu expertiză la 11.11.2020

11.11.2020: Încuviințează proba cu expertiză specialitatea contabilitate. Prorogă pentru termenul următor discutarea și soluționarea cererii privind obiectivele referitoare la stabilirea cheltuielilor efectuate și suportate de C.N. Poșta Română și prezentarea acestora într-un centralizator. Încuviințează celelalte obiective solicitate. Termen - 12.01.2021.

12.01.2021: Amana cauza la 08.02.2021, pentru ca MFP sa depuna la dosar relatii de la DNA privind stadiul solutionarii sesizarii penale formulate impotriva CNPR.

09.02.2021: amana cauza la 23.03.2021 pentru a se formula adresa la ICCJ- DNA sa comunice stadiul dosarului penal creat ca urmare a sesizarii facute de MFP impotriva CNPR.

23.03.2021: amana cauza la 20.04.2021 pentru a se formula adresa la ICCJ- DNA sa comunice stadiul dosarului penal creat ca urmare a sesizarii facute de MFP impotriva CNPR.

20.04.2021: amana cauza la 29.06.2021 pentru a se efectua expertiza contabila aprobata in acest dosar.

**9. Alte litigii**

Compania este implicata si in alte litigii in care are calitatea de parat. Aceste litigii se refera la pretentii pentru drepturi banesti solicitate de fosti salariati, revendicari imobiliare si alte litigii.

Companiei considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare a Companiei si nu a considerat necesara inregistrarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data de 31.12.2020, altele decat cele prezentate in Nota 17.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

### **33. INSTRUMENTE FINANCIARE**

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

Compania nu a utilizat instrumente derivate in anii 2019 si 2020

#### **(a) Gestionarea riscurilor financiare**

Principalele datorii financiare ale Companiei cuprind imprumuturi bancare, datorii comerciale, contracte de leasing, datorii catre bugetul de stat, majoritar esalonate la plata. Compania are si active financiare rezultate din operatiunile sale: numerar, creante comerciale.

Gestionarea riscurilor Societatii cuprinde si o revizuire regulata a structurii de capital. Ca parte a acestei revizuirii, conducerea ia in considerare costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare clasa de capital.

#### **(b) Principalele politici contabile**

Detaliile privind principalele politici contabile si metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoastere, baza masurarii si baza recunoasterii veniturilor si a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasa de active financiare, datorii financiare si instrumente de capital sunt prezentate in Nota 2 la situatiile financiare.

#### **(c) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare**

Functia de trezorerie a Companiei furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala si internationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Companiei 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 justa si 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 companiei, 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 Companiei o expun in primul rand la riscuri financiare privind fluctuatia cursului de schimb valutar (vezi (e) mai jos) si a ratei dobanzii (vezi (f) mai jos).

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

#### **(e) Gestionarea riscurilor valutare**

Compania efectueaza tranzactii denumite in diferite valute. De aici, exista riscul fluctuatiilor in cursul de schimb. Expunerile la cursul de schimb sunt gestionate in conformitate cu politicile aprobate. Compania este expusa fluctuatiilor 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 Compania a estimat ca variatia cursului nu va aduce pierderi semnificative.

#### **(f) Gestionarea riscurilor ratei dobanzii**

Compania este expusa la riscul ratei dobanzii. Riscul este gestionat de Companie prin organizarea unor licitatii publice pentru contractarea de credite pe termen scurt, mediu sau lung

Expunerile Companiei la ratele dobanzilor asupra activelor financiare sunt detaliate in sectiunea privind gestionarea riscului de lichiditate din aceasta nota.



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**33. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**(g) Alte riscuri privind investitiile**

Compania este expusa riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu. Investitiile de capital propriu sunt detinute pentru scopuri strategice, mai degraba decat comerciale. Compania 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 Companiei. Compania 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 Companiei 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 datorilor financiare.

**(j) Riscul de pret**

Tarifele aplicate de Companie pentru serviciile postale din sfera serviciului postal universal pe care are obligatia sa le presteze trebuie aprobate de ANCOM (Autoritatea Nationala pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii) conform prevederilor Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 13/2013 privind serviciile postale, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 187/2013, cu modificările și completările ulterioare și a prevederilor Decizie Presedintelui ANCOM nr.1363/2019 de desemnare a CNPR ca furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor postale pe perioada 01 ianuarie 2020 - 31 decembrie 2024.

**(k) Valoarea justa a instrumentelor financiare**

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

- valoarea justa a activelor si datorilor financiare cu termeni si conditii standard si tranzactionate pe piete active lichide este determinata prin referinta la preturile de piata cotate
- valoarea justa a altor active si datorii financiare (exclusiv instrumente 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

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**33. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

- 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.

Valorile contabile ale valutilor Companiei exprimate in active si pasive monetare la data raportarii sunt prezentate in tabelele urmatoare:

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**33. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

2020	1 EURO =4,8694 RON	1 USD =3,9660 RON4	1 DST = 5,7340 RON	1 RON	31-Dec-2020
<b>ACTIVE</b>					
Numerar si conturi bancare	10.348.855	132.927	-	68.756.112	79.237.894
Creante comerciale si alte creante	3.550.063	-	123.753.907	52.158.751	179.462.721
Creante de la societatile afiliate				63.664	63.664
<b>DATORII</b>					
Imprumuturi pe termen scurt	-	-	-	-	-
Overdraft	-	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii	36.967.483	193.450	113.378.863	35.029.795	185.569.591
Datorii catre societatile afiliate	-	-	-	123.770	123.770
Alte datorii pe termen lung	-	-	-	3.399.811	3.399.811
<b>Expunere totala pe bilant la 31 decembrie 2020</b>	<b>(23.068.565)</b>	<b>(60.523)</b>	<b>10.375.044</b>	<b>82.425.151</b>	<b>69.671.107</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**33. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

2019	1EURO =4,7793 RON	1 USD =4,2608 RON4	1 DST = 5,9022 RON	1 RON	31 -Dec- 2019
<b>ACTIVE</b>					
Numerar si conturi bancare	5.100.648	128.465	-	20.910.802	26.139.915
Creante comerciale si alte creante	2.395.034	-	129.240.618	49.341.807	180.977.459
Creante de la societatile afiliate				-	-
<b>DATORII</b>					
Imprumuturi pe termen scurt	-	-	-	-	-
Overdraft	-	-	-	89.839.801	89.839.801
Datorii comerciale si alte datorii	3.937.552	5.700	98.169.667	36.352.149	138.465.068
Datorii catre societatile afiliate	-	-	-	74.161	74.161
Alte datorii pe termen lung	-	-	-	1.999.506	1.999.506
<b>Expunere totala pe bilant la 31 decembrie 2019</b>	<b>3.558.130</b>	<b>122.765</b>	<b>31.070.951</b>	<b>(58.013.008)</b>	<b>(23.261.162)</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**33. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

Cele mai importante cursuri de schimb pentru anii 2020 si 2019 au fost:

	Cursul de inchidere	
	31.dec.20	31.dec.19
RON/ EURO	4,8694	4,7793
RON/ DST	5,7340	5,9022
RON/USD	3,9660	4,2608

**Analiza de senzitivitate**

Compania este expusa. in principal cu privire la cursul de schimb al EUR si DST fata de RON. Tabelul urmator detaliaza sensibilitatea Companiei la o crestere si descrestere de 10% a EUR/DST fata de RON. 10% este rata de sensibilitate folosita atunci cand se face raportarea interna a riscului valutar catre conducerea superioara si reprezinta estimarea conducerii cu privire la modificarile rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilitatii include doar valuta ramasa exprimata in elemente monetare si ajusteaza conversia la sfarsitul perioadei pentru o modificare de 10% in cursurile de schimb. In tabelul urmator. o valoare negativa indica o descrestere a profitului atunci cand RON se depreciaza cu 10% fata de EUR/DST. O intarire cu 10% a RON fata de EUR/DST va avea un impact egal si de sens opus asupra profitului si a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive.

O intarire cu 10% a Leu-lui comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 ar creste (micsora) profitul cu sumele prezentate in tabelul de mai jos. Aceasta presupune, ca toate celelalte variabile, in particular rata dobanzii, raman constante:

	Descrestere profit/(pierdere)	
	31-Dec-20	31-Dec-19
EUR	(2.306.856)	355.813
DST	1.037.505	3.107.195
<b>Total</b>	<b>(1.269.351)</b>	<b>3.642.908</b>

O depreciere cu 10 % a leului comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 ar fi avut acelasi efect, dar de semn contrar asupra sumelor de mai sus, considerand ca toate celelalte variabile raman constante.

**Analiza de senzitivitate a fluxurilor de numerar pentru instrumentele cu rata de dobanda variabila**

O modificare a ratelor de dobanda cu 10% la data raportarii ar fi determinat cresterea (scaderea) profitului sau pierderii cu valorile prezentate mai jos. Aceasta analiza presupune ca toate celelalte variabile. in mod particular cursurile de schimb valutar, raman constante.

	Profit sau pierdere	
	Crestere cu 10%	Descrestere cu 10%
Variatie fluxuri de numerar	34.177	(34.177)

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**33. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**Riscul de credit**

Structura pe vechime a creantelor – clienti existente in sold la 31 decembrie 2020 respectiv la 31 decembrie 2019, se prezinta dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	77.937.674	77.937.674	-
Clienti incerti	19.713.309	19.713.309	-
Clienti facturi de intocmit	105.250.322	79.250.322	26.000.000
Ajustari pentru depreciere	(24.396.902)	(24.396.902)	-
Avansuri platite furnizorilor	958.318	958.318	-
<b>Valoare Neta</b>	<b>179.462.721</b>	<b>153.462.721</b>	<b>26.000.000</b>

	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	67.038.798	67.038.798	-
Clienti incerti	32.905.173	32.905.173	-
Clienti facturi de intocmit	115.312.776	83.986.367	31.416.409
Ajustari pentru depreciere	(35.589.050)	(35.589.050)	-
Avansuri platite furnizorilor	1.309.762	1.309.762	-
<b>Valoare Neta</b>	<b>180.977.459</b>	<b>149.561.050</b>	<b>31.416.409</b>

**Riscul de lichiditate**

31-Dec-20	Valoare neta	Termen de lichiditate		
		<12 luni	1-5 ani	>5 ani
Datorii aferente contractelor de leasing	48.029.543	18.209.181	29.820.362	-
Datorii comerciale si alte datorii	185.569.591	161.505.561	24.064.030	-
Datorii catre societatile afiliate	123.770	123.770	-	-
Alte datorii	269.203.964	265.804.152	3.399.811	-
Datorii cu impozitul curent	4.731.460	4.731.460	-	-
Provizioane	81.888.879	11.757.799	70.131.080	-
Subventii si venituri in avans	12.427.630	3.463.866	8.963.764	-
<b>Total</b>	<b>601.974.837</b>	<b>465.595.789</b>	<b>136.379.047</b>	<b>-</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

**33. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

<b>31-Dec-19</b>	<b>Valoare neta</b>	<b>&lt;12 luni</b>	<b>1-5 ani</b>	<b>&gt;5 ani</b>
Imprumuturi pe termen lung	30.000.000	-	30.000.000	-
Overdraft	59.839.801	59.839.801	-	-
Datorii aferente contractelor de leasing	22.253.631	10.367.803	11.885.828	-
Datorii comerciale si alte datorii	138.465.069	138.465.069	-	-
Datorii catre societatile afiliate	74.161	74.161	-	-
Alte datorii	144.405.643	142.406.137	1.999.506	-
Datorii cu impozitul curent si impozitul amanat	11.167.735	11.167.735	-	-
Provizioane	159.920.980	6.177.311	153.743.669	-
Subventii si venituri in avans	16.656.041	8.017.439	8.638.602	-
<b>Total</b>	<b>582.783.061</b>	<b>375.515.456</b>	<b>206.267.905</b>	<b>-</b>

**34. 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:

<b>Denumire cont</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-19</b>
Giruri si garantii acordate	112.559.712	296.103.539
Giruri si garantii primite	6.783.450	4.639.961
Imobilizari luate cu chirie	13.933.663	14.930.771
Valori materiale primite spre vanzare	43.088.497	44.123.341
Debitori scosi din activ urmariti in continuare	2.026.239	1.817.909
Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	66.851.283	67.534.236
Redevente,. locatii de gestiune,chirii si datorii asimilate	7.767.680	7.886.943
Bunuri publice in administrare	4.399.842	4.443.662
Alte valori in afara bilantului	6.219.367	5.248.975
Dobanzi de platit la contractele de leasing	4.111.785	233.187
Active contingente	43.547.598	43.567.363
<b>TOTAL</b>	<b>311.289.116</b>	<b>490.529.887</b>

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**34. CONTURI IN AFARA BILANTULUI (continuare)**

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

Analitic. componenta garantiilor imobiliare la 31.12.2020 este urmatoarea:

Nr crt	Garantii imobiliare	Contract de credit	Valoare contabila imobile ipotecate Rang 1 - cont 8011		
1.	BCR	<b>I. Contract de credit nr. 140J/1409/02.08.2019</b>	<b>13.760.213,00</b>		
		- valoare credit 10.000.000 lei			
		termen scadent 28.07.2021			
				- garantie 2 imobile Rang 1	<b>45.539.534,00</b>
		<b>II. Contract de credit nr. 140J/ 2065/13.12.2019</b>			
		- valoare credit 30.000.000 lei			
				termen scadent 13.12.2021	<b>32.038.317,00</b>
		<b>III. Contract de credit nr. 140J/1088/15.06.2020</b>			
		- valoare credit 30.000.000 lei			
		termen scadent 15.06.2021	<b>17.065.179,00</b>		
		- garantie 22 imobile Rang 1			
2.	BANCA TRANSILVANIA	<b>Contract de credit nr. 9350939/ 17.06.2020</b>	<b>4.156.469,00</b>		
		- valoare credit 20.000.000 lei			
		termen scadent 17.06.2021			
		- garantie 16 imobile Rang 1			
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>112.559.712,00</b>		

La 31.12.2019 valoarea gajurilor cedate era de 296.103.539 lei. Scaderea se datoreaza scoaterii bunurilor de sub ipoteca ANAF si OTP Bank.

La pozitia „ Active contingente” sunt inregistrate sume datorate de fosti directori si alte persoane fizice, pentru care probabilitatea de incasare pe termen scurt si mediu este redusa. ..



**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**35. CONTINUITATEA ACTIVITATII**

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020, Compania a inregistrat un profit net de 29.361.197 lei, un rezultat cumulat -pierdere- in suma de 298.320.224 lei si datorii curente nete de 160.343.730 lei (in crestere cu 61.712.670 lei fata de anul 2019). Continuitatea activitatii Companiei depinde de performantele operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

Compania a reusit sa isi asigure necesarul de finantare din surse bancare si ulterior datei de 31 decembrie 2020.

Administrarea Companiei este realizata conform Planului de administrare, care a fost elaborat de catre membrii Consiliului de Administratie in acord cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si aprobat de Adunarea Generala a Actionatilor prin Hotararea nr.20/13.07.2020, scopul sau fiind acela de a descrie strategia de administrare a Companiei Nationale „Posta Romana” S.A. pe durata mandatului Consiliului de Administratie, in vederea atingerii obiectivelor si indicatorilor de performanta.

Obiectivele strategice ale companiei pe perioada 2020-2025 sunt următoarele:

- I. Asigurarea unei funcționalități optime la nivelul structurilor operaționale, în vederea punerii la dispoziția clienților Poștei Române a unor servicii performante la prețuri competitive.
- II. Dezvoltarea unui sistem logistic și tehnologic prin asigurarea investițiilor - cadru pe termen mediu și lung.
- III. Creșterea veniturilor și maximizarea profitabilității CNPR.
- IV. Creșterea cotei de piață pentru fiecare categorie de serviciu oferit pieței.
- V. Crearea și implementarea sistemului de motivare financiară sau non-financiară a performanței resursei umane.
- VI. Listarea a 10% din pachetul de acțiuni al Companiei pe piața de capital, în termen de 3-5 ani.

**Strategii pentru atingerea obiectivelor de management**

*Strategii de Finantare*

**Obiective**

1. Creditare pe termen lung care să acopere investițiile necesare, pentru o perioadă de minim 10 ani și renunțare la creditele pe termen scurt, neperformante;
2. Listarea a 10% din pachetul de acțiuni al Companiei pe piața de capital, în termen de 3-5 ani.

Creditarea pentru o perioadă de minim 10 ani va acoperi necesarul prevăzut în Planul Anual de Investiții 2020-2025, cu implementarea graduală în funcție de capacitatea de implementare și asigurarea fezabilității fiecărei investiții cu un vârf maxim investițional de aproximativ 70% din plafonul total de creditare, asigurând funcționarea C.N. Poșta Română S.A. la standardele de piață

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

---

**35. CONTINUITATEA ACTIVITATII (continuare)**

**Investițiile prioritare** necesare se pot defalca în următoarele **obiective**:

- **Centre regionale de tranzit categoria A**, din care:
  - Proiectare, execuție, livrare echipament, montaj și punere în funcțiune - obiectiv la cheie CRTz București
  - Automatizare sortare CRTz București
  - Automatizare sortare CRTz Cluj-Napoca
- **Centre regionale de tranzit categoria B** – 5 centre (achiziție teren, construcție hală/parcare, echipament automatizare sortare)
  
- **Implementarea unui sistem informatic integrat**
- **Implementarea unei soluții de tip ERP** în baza unui plan de dezvoltare și implementare module cu obiectivul ca orice modul ERP să fie integrat bidirecțional cu aplicațiile/modulele CNPR pe plan operațional.

***Strategii Comerciale și de Marketing***

**Strategia comercială** pe care și-o propune CNPR este structurată pe 3 direcții principale:

- a. **Politici comerciale** – set de acțiuni care să definească serviciile oferite, politica de vânzări și politica de discount, precum și politica de tarife
- b. **Politici de vânzări** – set de acțiuni care pun în evidență componenta umană a activității comerciale
- c. **Direcții de acțiune** – definirea unor inițiative comerciale, cu implicații pe termen scurt și mediu.

**Obiective Comerciale 2020-2025**

- a. Redefinirea activității comerciale și a liniilor de business
  - Dezvoltarea segmentului de servicii financiare în scopul asigurării unui rol important al CNPR pe piața serviciilor financiare de retail din România
  - Structurarea unei linii de business pe segmentele de coletărie socială și premium pe criterii de eficiență și adaptabilitate la cerințele pieței
- b. Consolidarea funcțiunii comerciale și orientarea activității comerciale a CNPR către piață și clienți
- c. Creșterea satisfacției clienților
- d. Creșterea/securizarea veniturilor CNPR
- e. Creșterea cotei de piață a CNPR pe segmente relevante
- f. Atragerea de noi clienți în portofoliul CNPR și fidelizarea clienților strategici
- g. Consolidarea unei forte puternice de vânzări
- h. Crearea unor noi linii de business (transport cargo, dezvoltare soluții de servicii integrate adresate furnizorilor de utilități, constând în citire contoare energie electrică, gaze și apă, precum și încasarea de facturi utilități, implementarea unor servicii de plăți online pe site-ul [www.posta-romana.ro](http://www.posta-romana.ro) etc)

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)**

---

**35. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII (continuare)**

**Principalele obiective vizate de acțiunile prevăzute în planul de management:**

**1. Calitative:**

Continuarea procesului de fidelizare a clientelei CNPR prin îmbunătățirea imaginii la nivel de:

- *subunități poștale* - continuarea îmbunătățirii aspectului acestora;
- *personal angajat* - continuarea instruirii personalului din cadrul oficiilor poștale și a agenților de vânzări în vederea îmbunătățirii gradului de satisfacție în rândul clienților CNPR;
- *online* - comunicarea cu clientela CNPR și informarea continuă a acesteia despre serviciile și produsele Poștei Române prin intermediul paginii web, paginii de Facebook și prin e-mail marketing.

Continuarea consolidării notorietății CNPR prin asocierea unor percepții de brand equity precum: tradiție și notorietate

Brand equity (Echitatea de marcă), termen folosit în domeniul marketingului care descrie valoarea pe care o are un nume de marcă.

**2. Cantitative:**

Consolidarea poziției de lider prin acțiuni care să crească notorietatea serviciilor Poștei Române și implicat a veniturilor acestora. Astfel în perioada 2020 - 2025 se va pune focus pe serviciile cu potențial:

- Serviciile de coletarie: creșterea cotei de piață pentru serviciile de coletărie și implicat a veniturilor obținute, prin continuarea extinderii proiectului PostCollect prin încheiere de noi parteneriate și prin promovarea și încheierea de parteneriate pentru serviciul Retur 30;
- Poșta de Scrisori, Mandate, Servicii Express, Vânzare de mărfuri în consiganție în subunitățile poștale;
- Serviciile poștale online: creșterea cotei acestora în rândul serviciilor poștale ale CNPR, inclusiv lansarea de noi servicii online și dezvoltarea celor existente:
  - dezvoltarea serviciului MyPostalcard prin introducerea de template-uri pentru diferite ocazii;
  - introducerea de servicii noi: plata online taxa comisionariat vamal, plata online rovinieta, plata online taxe pasaport, plata online taxe auto, achiziționare online de cutii carton pentru trimiterile poștale, cărți poștale sau alte suveniruri cu România;

**Strategia de resurse umane**

Implementarea investițiilor necesare vor fi coroborate cu politicile de motivare și formare profesională/calificare/recalificare a personalului existent precum și de atragere a forței de muncă calificată prin:

- crearea unui sistem de stimulare a performanței;
- crearea de programe de instruire semestrială;
- implementarea unui sistem de e-learning;
- elaborarea și implementarea unei proceduri de evaluare a personalului.

Funcție de implementarea măsurilor necesare optimizării activității operaționale, de graficul de implementare al investițiilor, de rezultatele economico-financiare, de negocierile cu SLPR, a restricțiilor legislative care pot fi impuse prin Legea bugetului de stat sau alte prevederi legale, salariile personalului operativ vor crește, gradual, cu până la 50% în următorii 5 ani.

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)**

**35. CONTINUITATEA ACTIVITATII (continuare)**

În prima parte a anului 2020 lumea întreaga s-a confruntat cu pandemia COVID19. CN Posta Romana a functionat in aceasta perioada fara a fi afectata semnificativ. Conducerea Companiei a luat toate masurile posibil aplicabile in contextul acestei pandemii si pentru respectarea restrictiilor impuse de autoritati, cum ar fi:

- Masuri de protectie a sanatatii salariatilor, cu respectarea recomandarilor transmise de agentii guvernamentale (distribuirea de masti, dezinfectante si alte materiale necesare, reorganizarea birourilor pentru asigurarea distantarii sociale)
- Introducerea muncii la domiciliu cu incheierea de acte aditionale bilaterale;
- In lunile aprilie si mai, pentru unii salariatii au fost instituite masuri de intrare in somaj tenc si/sau de reducere a activitatii de la 5 la 4 ore pe saptamana;
- Mentinerea unei stranse legaturi cu toti partenerii de afaceri si identificarea solutiilor necesare continuitatii si securizarii afacerii.

Având in vedere incertitudinea prezenta legata de efectele acestui eveniment, in viitorul apropiat, se poate estima ca pe termen scurt pot exista dificultăți insa fără impact semnificativ cu privire la capacitatea Societății de a-si continua activitatea, drept urmare Conducerea Societatii a evaluat principiul continuitatii activitatii la intocmirea acestor situatii financiare ca fiind unul adecvat.

**36. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Din punct de vedere strict comercial se poate remarca lansarea unor servicii noi pe care să le presteze CN Posta Romana și extinderea activității de ofertare directă sau prin SICAP.

Nu exista alte evenimente ulterioare semnificative care sa fie prezentate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 90 au fost semnate la data de 23 aprilie 2021 de catre:

**Director General.**

**Horia GRIGORESCU**

**Director Economic.**

**Aurelian Virgil BALUTA**

**Intocmit**

**Sef Departament Contabilitate**

**Tita DAVID**

