

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE (neconsolidate)
pentru anul incheiat la data de 31 decembrie 2017**

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2017

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri -		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	409.206.302	-	-	22.630.181	22.630.181	386.576.121
Rezerve legale	11.897.557	-	-	-	-	11.897.557
Alte rezerve	154.460.704	-	-	-	-	154.460.704
Rezultatul reportat -pierderea neacoperita	(577.357.365)	10.450.260	10.450.260	-	-	(566.907.105)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	(191.897.305)	-	-	2.226.303	-	(194.123.608)
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	248.873.397	22.630.181	22.630.181	-	-	271.503.578
Profit sau pierdere	10.450.260	13.916.140	-	10.450.260	10.450.260	13.916.140
TOTAL	125.121.337	46.488.547	33.080.441	34.798.710	33.080.441	136.811.174

Surplusul din reevaluare realizat a fost de 22.630.181 lei si a fost transferat la Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare.

In categoria de Rezultat reportat - pierdere neacoperita din anii precedenti, a fost acoperita o parte de pierdere cu suma de 10.450.260 lei, reprezentand profitul net realizat la 31.12.2016 (conform aprobarii AGA).

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

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

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 51 au fost semnate la data de 04 mai 2018 de catre:

Director General,
Costin TUDOR



Director Economic,
Florina Carmen TIRON



C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2016

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital scris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	340.876.875	81.157.888	-	12.828.461	11.125.597	409.206.302
Rezerve legale	11.897.557	-	-	-	-	11.897.557
Alte rezerve	154.460.704	-	-	-	-	154.460.704
Rezultatul reportat -pierderea neacoperita	(544.342.779)	(33.014.586)	(33.014.586)	-	-	(577.357.365)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	(181.520.673)	(10.376.632)	-	-	-	(191.897.305)
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	237.747.800	11.125.597	11.125.597	-	-	248.873.397
Profit sau pierdere	(33.014.586)	10.450.260	-	(33.014.586)	(33.014.586)	10.450.260
TOTAL	45.592.685	59.342.527	(21.888.989)	(20.186.125)	(21.888.989)	125.121.337

La 31.12.2016 a fost efectuata reevaluarea terenurilor si cladirilor iar rezultatele evaluarii la valoarea justa a acestor active au fost reflectate in evidenta contabila. In urma reevaluarii s-a inregistrat o crestere a valorii cladirilor in suma de 74.931.284 lei si o scadere in suma de 504.370 lei. Pentru terenuri, s-a evidenciat o crestere de 6.226.604 lei si o scadere de 1.198.494 lei. Aceste modificari de valoare rezultate in urma reevaluarii au fost reflectate in contul 105 „Rezerve din reevaluare”. Parte din cresterea/descrerea de valoare a terenurilor si cladirilor a fost inregistrata si in cheltuielile si veniturile perioadei, asa cum este prezentat in Nota 1. Surplusul din reevaluare realizat a fost de 11.125.597 lei si a fost transferat la Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare.

In categoria de Rezultat reportat - pierdere neacoperita din anii precedenti, s-a adaugat in anul 2016 valoarea pierderii contabile inregistrate la finalul anului 2015, in suma de 33.014.586 lei (pierdere influentata in principal de inregistrarea amenzii primite de Companie de la Consiliul Concurentei).

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

- fondul de mediu in suma de 714.828 lei, suma stabilita de catre organele de control pentru perioada 2011-2015;
- drepturi salariale acordate angajatilor conform unor sentinte judecatoresti care sunt aferente perioadelor precedente in suma de 8.254.136 lei;
- diferenta de provizion pentru pensii si alte obligatii aferenta anului 2015 in suma de 3.723.307 lei;
- alte corectii ale rezultatului reportat

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 51 au fost semnate la data de 04 mai 2018 de catre:

Director Economic,
Florina Carmen TIRON

Director General,
Costin TUDOR

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	31.12.2016	31.12.2017
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/Pierdere inainte de impozit pe profit	17.200.052	19.502.599
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	30.959.308	36.984.697
Ajustari de depreciere privind amortizarea imobilizarilor. Net	81.845	(341.305)
Cheltuieli privind creante scoase din evidenta si deprecierea creantelor. Net	2.361.422	(4.189.757)
Cheltuieli privind deprecierea stocurilor. Net	(387.543)	(487.516)
Pierdere/(Castig) din cedarea de active imobilizate	22.237	573.036
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Net	(25.761.294)	(5.776.966)
Cheltuieli cu dobanzile	7.498.436	10.225.236
Venituri din dobanzi	(1.596.488)	(2.078.676)
Venituri din acorduri finantare UPU	(831.704)	(1.058.558)
Rezultat din exploatare inainte de modificarile in capital circulant	29.546.271	53.352.789
Modificari ale capitalului circulant:		
Crestere/(Descrestere) a stocurilor	(2.019.552)	569.397
Crestere/(Descrestere) a creantelor	(13.378.323)	7.730.454
Crestere/(Descrestere) a datorilor	6.778.049	(37.757.203)
Crestere/(Descrestere) a cheltuielilor in avans	212.261	(469.270)
Crestere/(Descrestere) a veniturilor in avans	(2.698.354)	(3.500.210)
Total modificari in capitalul circulant	(11.105.919)	(33.426.832)
Impozit pe profit platit	(3.742.313)	(4.906.092)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	14.698.039	15.019.865
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(13.458.103)	(3.441.801)
Incasari din subventii pentru investitii	622.337	254.433
Plati investitii financiare – titluri in Posta Romana Broker de Asigurare	-	(1.500.000)
Dobanzi incasate nete	1.596.488	2.078.676
Flux net de trezorerie din activitatea de investitii	(11.239.278)	(2.608.692)
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
Rambursari imprumuturi	(41.000.002)	(16.000.000)
Trageri imprumuturi	60.000.000	24.198.770
Dobanzi platite	(7.498.436)	(10.225.236)
Plati leasing	(5.826.410)	-
Flux net de trezorerie din activitatea financiara	5.675.151	(2.026.466)
Crestere/(Scadere) neta a disponibilitatilor	9.133.912	10.384.707
Disponibilitati la inceputul perioadei	18.873.614	27.774.733
Disponibilitati/(Datorie) la inceputul perioadei. Net	(21.025.525)	(12.124.406)
Disponibilitati/(Datorie) la sfarsitul perioadei. Net	(11.891.613)	(1.506.906)
Disponibilitati la sfarsitul perioadei	27.774.733	38.159.440

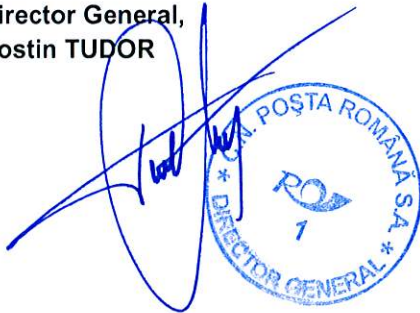
Situatia fluxurilor de numerar este prezentata conform metodei indirecte, cu respectarea prevederilor OMFP 1802/2014 precum si a Manualului de Politici contabile aprobat de conducerea Companiei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Atat in anul 2016, cat si in anul 2017, Compania a reusit sa asigure o crestere de flux de numerar care a acoperit platile curente necesare ale activitatii de exploatare, a asigurat achizitii de imobilizari, dar s-a apelat la linii de credit si credite bancare, portofoliul anual de credite contractate fiind de 130 milioane lei, format dintr-un credit pe termen mediu in suma de 60 milioane lei si linii de credit in suma de 70 milioane lei.

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 51 au fost semnate la data de 04 mai 2018 de catre:

Director General,
Costin TUDOR



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text "C.N. POSTA ROMANA S.A." around the top edge, "DIRECTOR GENERAL" around the bottom edge, and a central logo with the letters "PO" and the number "1" below it.

Director Economic,
Florina Carmen TIRON



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Florina", positioned below the name of the Director Economic.

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2017, C.N. Posta Romana detinea in patrimoniu active immobilizate in suma de 995.429.777lei (la valoare de inventar), structura acestora, comparativ cu exercitiul precedent, fiind urmatoarea:

Valoare Bruta	31.12.2017	31.12.2016	Variatie	%
1	2	3	4=2-3	5=4/3*100
Imobilizari necorporale	85.640.680	85.580.388	60.292	0,07
Imobilizari corporale	863.220.345	850.357.496	12.862.849	1,51
Avansuri pentru immobilizari	2.777.163	2.903.359	(126.196)	(4,35)
Imobilizari financiare	43.791.589	45.418.730	(1.627.141)	(3,58)
Total	995.429.777	984.259.973	11.169.804	1,13

Amortizarea cumulata si ajustarile pentru deprecierea immobilizarilor sunt in suma de 283.749.774 lei la 31 decembrie 2017:

Amortizare si ajustari cumulate	31.12.2017	31.12.2016	Variatie	%
1	2	3	4=2-3	5=4/3*100
Amortizari pentru immobilizari necorporale	85.546.018	85.006.395	539.623	0,63
Amortizari pentru immobilizari corporale	179.472.005	143.677.447	35.794.558	24,91
Ajustari pentru depreciere immobilizari corporale	292.788	377.597	(84.809)	(22,46)
Ajustari immobilizari corporale in curs	933.033	933.033	-	-
Ajustare pentru immobilizari financiare	17.505.930	17.505.930	-	-
Total	283.749.774	247.500.402	36.249.372	14,65

Valoare neta a activelor immobilizate **711.680.003** **736.759.571** **(25.079.568)** **(3,40)**

Imobilizari corporale

Situatia immobilizarilor corporale (exprimate la cost brut), inregistrate la 31.12.2017, se prezinta astfel:

COST	31.12.2016	Intrari	iesiri	31.12.2017
Terenuri	159.238.306	214.586	150.962	159.301.930
Constructii	483.985.541	2.719.423	2.203.429	484.501.535
Instalatii tehnice si masini	139.650.301	10.614.747	323.524	149.941.524
Mobilier si birotica	18.052.715	453.903	31.528	18.475.090
Investitii imobiliare	49.430.633	1.784.219	214.586	51.000.266
Avansuri si immobilizari corporale in curs	2.903.359	3.093.883	3.220.079	2.777.163
TOTAL	853.260.855	18.880.761	6.144.108	865.997.508

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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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

Terenuri

In cursul anului 2017 nu au fost inregistrate intrari de terenuri si au fost inregistrate iesiri de terenuri in suma de 150.962 lei, reprezentand valoarea terenurilor retrocedate conform unor Hotarari judecatoresti si aprobarilor Consiliului de administratie, dupa cum urmeaza:

- T-U14 Teren OP Cluj 1 Ghiseul 3 = 49.673 lei - Hot CA 138/04.04.2017
- T-Q14 Teren Bustuchin = 1.385 lei -Hot CA 258/27.11.2017
- T-B65 Teren OP Bucuresti 9 = 99.904 lei - Hot CA 258/27.11.2017

A fost transferate din grupa Investitii imobiliare terenuri in suma de 214.586 lei, intrucat la 31.12.2017 indeplineau conditiile de inregistrare la aceasta grupa.

Cladiri

Intrari

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

Iesiri

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

- LTR-10001 OP Crangu = 9.209 lei, Hot CA 258/27.11.2017
- OGJ-1061 OP Bustuchin = 14.055 lei, Hot 258/27.11.2017
- UCJ100049 Cluj Napoca 1 Ghiseul3 = 24.339 lei, Hot 138/04.04.2017
- WB-1211 OP Bucuresti 9 = 354.660 lei, Hot CA 258/27.11.2017
- WB22309 OP Ciorogarla = 63 LEI, Hot CA 258/27.11.2017

Totodata, a fost inregistrat un transfer la investitii imobiliare in suma de 1.784.219 lei, reprezentand cladiri inchiriate catre terti in cursul anului 2017.

Instalatii tehnice si masini

Intrari

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

- contractul 140J/915/21.09.2017 incheiat cu BCR Leasing IFN SA pentru 80 de autovehicule marca Ford Tranzit, in valoare totala de 5.552.226 lei si
- contractul 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing IFN SA pentru 100 de autovehicule marca Dacia Dokker, in valoare totala de 4.758.417 lei.

Restul intrarilor, in valoare de 304.104 lei, reprezinta telefoane mobile , centrale termice, ascensor, etc.

Iesiri

Au fost in suma de 323.524 lei, din care suma de 40.654 lei reprezinta scoaterea din functiune a unor echipamente si tehnica de calcul, iar suma de 282.870 lei reprezinta minusuri in gestiune constatate la inventarierea din 2017.

Se mentioneaza ca in grupa „Instalatii tehnice si masini” 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Aceste echipamente sunt amortizate integral, valoarea neta inregistrata in situatiile financiare fiind zero. Echipamentele se inventariaza pe liste de inventar separate.

Mobilier si birotica

Intrari

Au fost inregistrate intrari in valoare de 453.903 lei lei, reprezentand: firme luminoase, lucrari de signalistica, genti factori (Hotararea CA 278/9.12.2013 si Referatului nr 106/4457/30.06.2015, intocmit in baza prevederilor Legii 571/2003 privind Codul Fiscal si a prevederilor din Manualul de Politici Contabile), sisteme supraveghere si control.

Iesiri

Au fost in valoare de 31.528 lei si reprezinta casari de mobilier si transferuri la obiecte de inventar.

Reevaluare

La 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2016, constructiile si terenurile includ in principal sediul administrativ al Companiei, cladirile oficiilor postale si terenurile aferente.

Compania are inregistrate in conturile de " Imobilizari corporale", in corespondenta cu conturile de "Rezerve", terenuri si cladiri pentru care nu s-au obtinut titluri de proprietate. Am prezentat detalii despre aceste situatii la Nota 9.9 Actiuni in instanta si alte litigii.

Investitii imobiliare

In conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cladirile si terenurile care nu sunt utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri si servicii ori in scopuri administrative, precum si cele care sunt inchiriate in proportie semnificativa (considerata de Conducere a fi de peste 75% din suprafata), au fost transferate in contul 215 „Investitii imobiliare”, cu valoarea de inregistrare din contabilitate la data de 31 decembrie 2017. Valoarea de inventar a cladirilor si terenurilor transferate in categoria de Investitii imobiliare este de 51.000.266 lei.

Amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale

Situatia amortizarilor si ajustarilor de depreciere aferente imobilizarilor corporale, inregistrate la 31.12.2017, se prezinta astfel:

Amortizare cumulata	01.01.2017	Amortizare inregistrata in cursul anului	Amortizare aferenta iesirilor de imobilizari	31.12.2017
Constructii	-	30.466.685	1.455.094	29.011.591
Instalatii tehnice si masini	127.508.163	4.671.700	214.262	131.965.601
Mobilier si birotica	16.169.284	931.459	31.528	17.069.215
Investitii imobiliare	0	1.425.598	0	1.425.598
TOTAL	143.677.447	37.495.442	1.700.884	179.472.005

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Ajustari de depreciere	01.01.2017	Ajustari constituite in timpul anului	Ajustari reluete la venituri	31.12.2017
Terenuri	1.385	-	1.385	-
Constructii	312.354	258.127	312.354	258.127
Instalatii tehnice si masini	34.574	7.947	34.574	7.947
Mobilier si birotica	29.284	26.714	29.284	26.714
Imobilizari corporale in curs de executie	933.033	-	-	933.033
TOTAL	1.310.630	292.788	377.597	1.225.821
Valoarea neta contabila	708.272.778			685.299.682

Active imobilizate complet amortizate

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

Imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing in care C.N. Posta Romana S.A. este locatar

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

- HP Europe Finance nr.101/1897/09.04.2008 - echipamente si tehnica de calcul;
- Porsche Leasing Romania S.R.L nr.140/2025/30.04.2013- mijloace de transport auto;
- RCI Leasing Romania I.F.N. nr. 140/5494/25.11.2013 si 140/5121/01.11.2013 -mijloace de transport auto.
- RCI Leasing IFN SA nr. 140J/914/21.09.2017 – 100 de Dacia Dokker
- BCR Leasing IFN nr. 140J/915/21.09.2017 – 80 de Ford Transzit

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

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale la 31.12.2017 sunt inregistrate in contabilitate la cost de achizitie si se prezinta astfel:

Valoare Bruta	31.12.2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2017
Programe informatice	714.751			714.751
Licente Soft	84.862.612	60.292		84.922.904
Concesiuni terenuri	3.025			3.025
TOTAL	85.580.388	60.292		85.640.680

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Amortizari			
Programe informatice	714.051	143	714.193
Concesiuni si licente	84.292.343	539.480	84.831.825
Total amortizari immobilizari necorporale	85.006.394	539.623	85.546.018
Valoare Neta	573.994		94.662

Imobilizari financiare

Situatia analitica a actiunilor detinute la filiale si alte titluri immobilizate se prezinta astfel:

Nume Companie	% detinere 31.12.16	Valoare la 31.12.2016	% detinere la 31.12.17	Valoare la 31.12.2017
Romfilatelia	100	7.706.917	100	7.706.917
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L.	100	700.000	100	2.200.000
Total actiuni detinute la filiale	-	8.406.917	-	9.906.917
Garanta S.A.	0,25	69.500	0,25	69.500
Imopost Developments	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Total actiuni detinute la entitati asociate	-	24.124.110		24.124.110
Ajustari depreciere participatie Imopost D.		(17.505.930)		(17.505.930)
Total valoare neta actiuni entitati asociate		6.618.180		6.618.180

In data de 01 noiembrie 2017, prin hotararea Consiliului de Administratiei numarul 253 a fost aprobata majorarea capitalului social al filialei Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L., cu suma de 1.500.000 lei. In data de 07 noiembrie 2017 C.N. Posta Romana S.A. a facut viramentul bancar aferent majorarii capitalului social aprobat de catre Consiliul de Administratie.

In legatura cu investitia in capitalul social al Imopost Developments, exista litigii in curs in care Compania este implicata. Stadiul acestora este prezentat in Nota 9.8.

Alte imprumuturi

In categoria „Alte imprumuturi” 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.

S-au depus cautiuni pentru suspendarea executarii silite la dosare de executare silite.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Situatia garantiilor pe termen lung la data de 31.12.2017 comparativ cu 31.12.2016 se prezinta astfel:

Descriere	31.12.2016	31.12.2017
Garantii spatii si consum utilitati	534.013	513.894
Garantii materiale retinute de la salariatii	8.188.696	7.946.820
Cautiune suspendare executare silita	555.586	554.820
Garantii de buna executie contracte in derulare	3.148.067	447.101
Garantii chirii	461.341	297.927
Total	12.887.703	9.760.562

Cautiunile pentru suspendarea executarii silite au urmatoarea componenta la 31.12.2017:

Denumire beneficiar	Data constituirii	31.12.2016	31.12.2017
Cautiune G4S	19.11.2014	415.443	415.443
Mailers Serv prin BEJ SPD	02.02.2016	46.197	46.197
Consiliul Concurentei	28.04.2016	46.590	46.590
Consiliul Concurentei	11.05.2016	46.590	46.590
Judecatoria Falticeni	23.10.2014	766	-
		555.586	554.820

NOTA 2. PROVIZIOANE

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

Denumire	31.12.2016	Transferuri		31.12.2017
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	2.033.528	4.310.108	759.937	5.583.699
Provizioane pentru pensii	31.247.496	1.540.560	0	32.788.056
Provizioane pentru terminarea contractului de munca	16.169.440	3.807.259	7.768.747	12.207.952
Alte provizioane	51.155.336	4.759.552	11.665.761	44.249.127
Total	100.605.800	14.417.479	20.194.445	94.828.834

Provizioane pentru litigii

Defalcate pe zone	31.12.2016	31.12.2017	Natura litigiului
Craiova	262.800	275.000	Litigii de munca
Ploiesti	158.861	191.729	litigii de munca, pretentii, pangeri
Cluj	61.150	61.939	litigii de munca si Pretentii
Bucuresti	-	3.947.670	litigii Mailers
Administratia Centrala	1.550.717	1.107.361	Pretentii HP util echip IT
Total	2.033.528	5.583.699	

NOTA 2. PROVIZIOANE (continuare)

Valorile semnificative ale provizioanelor pentru litigiile aflate in sold se refera in special la litigiul cu Maillers 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 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. Provizionul in suma de 1.107.361 lei ramas in sold la data de 31.12.2017 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.

- Litigiul 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 pârâta COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A. București astfel incat pentru acest litigiu a fost constituit un provizion in suma de 3.193.104 lei.

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.

Provizioane pentru pensii

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

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

Contractul Colectiv de Munca este valabil pana in anul 2018 inclusiv si nu exista certitudinea ca prevederile cu privire la gratificatiile acordate la pensionare raman valabile si in noul Contract Colectiv de Munca valabil incepand cu 01 ianuarie 2019.

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

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

Valoarea provizionului constituit a fost stabilita in baza unor calcule actuariale realizate de Casianis SRL si la data de 31 decembrie 2017 este in valoare de 32.788.056 lei (31.247.466 lei la data de 31 decembrie 2016).

NOTA 2. PROVIZIOANE (continuare)

Provizioane pentru terminarea contractului de munca

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

In Hotararea CA nr 88/9.11.2016 a fost aprobat Planul de disponibilizare nr. 110/5074/3.11.2016, plan conform caruia un numar de 220 de salariatii vor fi disponibilizati in anul 2017. Salariile compensatorii si contributiile aferente ce vor fi suportate de catre Companie pentru persoanele disponibilizate sunt in suma de 16.169.440 lei, suma ce va fi achitata lunar pe o perioada de 3 ani. In anul 2017 au fost platite salarii compensatorii in suma de 7.268.747 lei. Ca urmare a platilor efectuate a fost reversata din provizionul constituit in anul 2016 suma de 7.268.747 lei, aceasta suma fiind inregistrata pe costuri la momentul platii salariilor compensatorii aferente anului 2017.

In august 2017 a fost aprobata disponibilizarea suplimentara a 138 de salariatii, salariatii pentru care Compania va trebui sa platesca salarii compensatorii in suma de 5.012.485 lei, plati ce vor fi efectuate dupa data de 31.12.2017. Pentru aceste plati suplimentare, Compania a inregistrat la 31.12.2017 un provizion in valoare neta de 3.807.259 lei. Diferenta de 1.205.226 lei se regaseste inregistrata la data de 31.12.2016 ca si contributiile datorate de angajator pentru platile compensatorii aferente disponibilizarii aprobate in anul 2016. Acest lucru a fost posibil datorita modificarilor legislative in ceea ce priveste contributiile datorate de angajator, modificari constand in reducerea acestor contributi de la 21,205% (procent valabil la 31.12.2016 si 31.12.2017) la 2,25% (procent valabil incepand cu 01.01.2018 si care va fi utilizat de Companie pentru salariile compensatorii ce vor fi platite ulterior datei de 31.12.2017).

Alte provizioane

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

Descriere	31.12.2016	31.12.2017
Actualizare penalitati G4S Secure Solutions SRL-Dosar 16199/3/2016	16.449.630	17.973.837
Penalitati si dobanzi conform sentinta dosar nr. 4072/3/2013 G4S	20.390.527	23.200.928
Actualizare penalitati dosar 51526/3/2010 – G4S	6.651.269	-
Actualizare provizion dosar 51527/3/2010- G4S	3.167.350	-
Pretentii AJOFM Gorj	162.987	-
Provizion pentru penalitatile nefacturate de catre Enel (net)	1.684.155	-
Provizion Romar Diagnostic dosar 26900/3/2013	2.340.826	2.340.826
Provizion in legatura cu contractele de mandat	308.592	733.536
Total	51.155.336	44.249.127

Provizioane aferente litigiilor cu furnizorul G4S

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

Provizion pentru litigiul cu SC Romar Diagnostic

Litigiul se refera la pretentiile adresate instantei de catre Romar Diagnostic de achitare a facturilor emise dupa incetarea contractului in suma de 1.170.413 lei si penalitatile aferente. Desi CN Posta Romana a castigat la instanta de fond, in apel s-a dat castig reclamantei. Suma de 2.340.726 lei a fost achitata in anul 2018.

NOTA 2. PROVIZIOANE (continuare)

Reversari de provizioane in anul 2017

In anul 2017 au fost reversate provizioanele constituite pentru litigiile cu G4 Secure intrucat acestea au fost achitate si inregistrate pe costuri . Deasemenea a fost reluat provizionul constituit pentru litigiu cu AJOFM Gorj acesta fiind achitata in septembrie 2017.

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

NOTA 3 REZULTATUL EXERCITIULUI

La 31.12.2017, Compania a inregistrat un profit contabil net in suma de 13.916.140 lei.

	31.12.2016	31.12.2017
Profit net de repartizat/pierdere contabila neta	10.450.260	13.916.140

Profitul inregistrat in anul 2017 va fi utilizat, in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Compania a recunoscut veniturile si cheltuielile in contul de profit si pierdere in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, dupa cum urmeaza:

Explicatii	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
1.Cifra de afaceri neta	1.126.455.041	1.104.499.092	21.955.949
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	943.465.416	917.988.889	25.476.527
3.Cheltuielile activitatii de baza	942.644.726	916.871.022	25.773.704
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	4.997	3.740	1.257
5.Cheltuielile indirecte de productie	815.693	1.114.127	(298.434)
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	182.989.625	186.510.203	(3.520.578)
7.Cheltuielile de desfacere	-	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	210.912.479	255.705.567	(44.793.088)
9.Alte venituri din exploatare	56.744.387	91.781.366	(35.036.979)
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	28.821.533	22.586.002	6.235.531

Din analiza datelor prezentate, se observa o crestere a cifrei de afaceri realizata in anul 2017 comparativ cu anul 2016 cu 21.955.949 lei si o crestere a profitului din exploatare in anul 2017 comparativ cu anul 2016 cu 6.235.531 lei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

Veniturile din exploatare se prezinta astfel:

Explicatii	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Venituri realizate din activitatea de exploatare postala	1.101.923.935	1.079.212.525	22.711.410
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.241.043	2.655.941	(414.898)
Venituri din chirii	6.249.412	5.898.177	351.235
Alte venituri	29.997	183.543	(153.546)
Venituri din vanzarea marfurilor	16.010.654	16.581.846	(571.192)
Variatia stocurilor de produse finite	1.706.814	2.678.962	(972.148)
Alte venituri din exploatare	3.637.292	6.977.136	(3.339.844)
Venituri din reevaluarea imobilizarilor	0	10.109.155	(10.109.155)
Total venituri din exploatare	1.131.799.147	1.124.297.285	7.501.862

Veniturile totale din exploatare au crescut in anul 2017 fata de anul 2016 cu suma de 7.501.862 lei, cresterea fiind datorata, in principal cresteri numarului de prestatii postale fata de 2016.

Veniturile din activitatea de exploatare postala au crescut cu 22.711.410 lei.

Cheltuielile de exploatare sunt exprimate in lei si se prezinta astfel:

Explicatii	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Cheltuieli materiale	38.727.766	41.653.679	(2.925.913)
Cheltuieli generale si de administratie	150.135.230	146.274.368	3.860.862
Costul marfurilor vandute	14.041.494	14.590.019	(548.525)
Cheltuieli cu personalul	806.713.399	782.270.578	24.442.821
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	32.223.263	31.070.063	1.153.200
Cheltuieli cu amortizarea	36.691.909	31.266.156	5.425.753
Cheltuieli cu provizioane	40.860.322	48.007.023	(7.146.701)
Venituri din ajustari si provizioane	(51.399.369)	(71.983.173)	20.583.804
Alte cheltuieli materiale	34.983.600	78.214.505	(43.230.905)
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor	0	348.065	(348.065)
Total cheltuieli de exploatare	1.102.977.614	1.101.711.283	1.266.331

In anul 2017, cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere de 1.266.331 lei fata de 2016, datorata in principal cresterii cheltuielilor cu personalul si a cheltuielilor generale de administrare

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A . Creante

Situatia comparativa a creantelor comerciale la 31.12.2017 fata de 31.12.2016 este urmatoarea:

Creante Comerciale	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Furnizori debitori prestari servicii	10.951.814	9.156.116	1.795.698
Cienti	66.732.765	80.763.827	(14.031.062)
Cienti incerti si in litigiu	32.523.825	34.809.802	(2.285.977)
Efecte de primit de la clienti	1.931	11.636	(9.705)
Cienti – facturi de intocmit	58.716.440	54.349.576	4.366.864
Alte garantii acordate	4.195.362	255.982	3.939.380
Subtotal	173.122.137	179.346.939	(6.224.802)
Ajustari depreciere creante comerciale	(37.648.120)	(42.318.573)	4.670.453
Total	135.474.017	137.028.366	(1.554.349)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Cienti

In cadrul creantelor comerciale, soldul contului „Cienti” detine ponderea cea mai mare, inregistrand un sold debitor in valoare de 66.732.765 lei. Raportat la soldul inregistrat in decembrie 2016 de 80.763.827 lei se constata o reducere a creantelor cu 14.031.062 lei. Aceasta diferenta este pe seama compensarii creantei detinute de CNPR fata de fostul sau partener contractual ENEL cu datoria reprezentand incasari in numele acestuia.

Deasemenea,contul "Cienti incerti si in litigiu" inregistreaza o diminuare prin incasarea unor creante mai vechi de 365 zile in valoare totala de 2.285.977 lei.Sumele au fost recuperate ca urmare a initierii unor actiuni in instanta impotriva clientilor rau-platnici,sau inscrierii la masa credala in cazul clientilor intrati in insolventa.Dintre clientii in aceasta situatie mentionam societatea Infodirekt, pentru care C.N. Posta Romana SA s-a inscris la masa credala cu suma de 21.106.771 lei, creanta din care a fost incasata pana la data de 31.12.2017 suma de 8.765.381 lei, ramanand un sold de 12.341.390 lei.Pentru creanta ramasa de incasat a fost inregistrata o ajustare de aceeasi valoare in contul 491 „Ajustari pentru deprecierea Creantelor-clienti”.

Soldul contului "Cienti-facturi de intocmit" inregistreaza o crestere de 4.366.864 si prezinta un sold debitor de 58.716.440 lei avand in componenta sume reprezentand facturile de intocmit catre clientii interni de 56.134 lei si facturile de intocmit catre clientii externi de 58.660.306 lei.

Per total la indicatorul Creante comerciale se constata, in decembrie 2017 fata de anul 2016, o diminuare de doar 6.224.802 lei intrucat reducerea cu 16.317.039 lei a creantelor clienti prin diminuarea soldurilor atat pentru contul "Cienti" cat si pentru contul "Cienti incerti" a fost contracarata de cresterile soldului contului "Cienti – facturi de intocmit " si a garantiilor acordate cu 8.306.244 lei.

Structura creantelor – clienti existente in sold la 31.12.2017, influentate cu ajustari de depreciere a acestora, se prezinta astfel:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate Sub 1 an	Termen de lichiditate Peste 1 an
Cienti	61.608.470	61.608.470	
Cienti incerti	-	-	-
Cienti facturi de intocmit	58.716.440	24.073.740	34.642.700
Furnizori debitori prestari servicii	10.951.814	10.951.814	-
Efecte de primit de la clienti	1931	1931	-
Alte imobilizari financiare	4.195.362	4.195.362	-
Total	135.474.017	100.831.317	34.642.700

Pentru creantele inregistrate in acest cont se constituie ajustari intr-un procent redus,de aproximativ7,68% din valoarea totala a creantelor inregistrate in contul "Cienti",intrucat clientii rau platnici sunt actionati in instanta si preluati in soldul contului "Cienti incerti si in litigiu"

Cienti incerti

La data de 31.12.2017 clientii incerti prezinta un sold de 32.523.85 lei pentru care, aplicandu-se principiul prudentei, a fost inregistrata o ajustare de depreciere la intreaga valoare a acestor creante restante.

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Cienti - facturi de intocmit

Acest cont prezinta un sold debitor semnificativ ca valoare, motivat de specificul activitatii postale.

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, CNPR evidentiaza in contul de „Cienti externi facturi de intocmit” veniturile aferente prestatilor din trafic international prestate in anul 2016 si 2017 desi acestea urmeaza a fi acceptate ulterior datei de inchidere a situatiilor financiare intocmite pentru 31.12.2017 de catre Administratiile Postale Straine (in conformitate cu procedurile Uniunii Postale Universale si acordurile internationale din care face parte si Romania). Datorita faptului ca nu exista modificari majore intre datele facturate si cele transmise spre acceptare spre a fi facturate nu este necesar a se constitui ajustari de depreciere pentru aceasta categorie de creante.

„Alte creante” au urmatoarea componenta:

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Creante cu personalul	101.357	118.289	(16.932)
TVA neexigibil	57.110	120.015	(62.905)
Contributia pentru concedii si indemnizatii	1.753.691	1.542.247	211.444
Debitori diversi	23.058.244	25.723.075	(2.664.831)
Sume de primit cu caracter de subventii	492.640	259.036	209.772
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	514.756	-	514.756
Alte creante privind bugetul statului	750.896	-	750.896
Subtotal	26.728.694	27.762.662	(1.033.968)
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(21.309.278)	(23.855.241)	2.545.963
Total Alte creante, net	5.419.416	3.907.421	1.511.995

Creante cu personalul

Suma de 101.357 lei include avansuri acordate personalului, in suma de 8.669 lei si alte creante legate de personal, in suma de 92.689 lei .

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

Contributia pentru concedii si indemnizatii, in suma de 1.753.691 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 in sold ca neincasata a inregistrat o crestere de peste 200.000 lei fata de exercitiul precedent, dar pana la data de 31 ianuarie 2018 a fost incasata suma de 867.419, ramanand in sold sumele aferente perioadei septembrie - decembrie 2018 in valoare de 886.272 lei.

Soldul total al creantelor "Debitori diversi " inregistreaza o scadere de 2.664.831lei, ceea ce genereaza pe cale de consecinta o reducere a ajustarilor de depreciere a acestei categorii de peste 2.500.000 lei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Structura debitorilor diversi la data de 31.12.2017 se prezinta astfel:

Denumire cont	31.12.2017	Ajustare pentru depreciere	Valoare ajustata
Alti debitori din activitatea de baza	1.609.748	(1.151.754)	457.994
Debitori presa	13.207	(423)	12.784
Debitori in litigiu	17.196.930	(17.153.393)	43.537
Debitori din spargeri,talharii	1.239.404	(1.151.754)	87.650
Debitori refacturare utilitati	75.859	-	75.859
Debitori Western Union	707.404	-	707.404
Alti debitori transfer	996.927	(996.927)	-
Minusuri decont banesc in valuta	78.939	-	78.939
Debitori UPU	1.702	-	1.702
Alti debitori	1.114.359	(843.797)	270.562
Decontari taxe vamale	23.765	(11.230)	12.535
Total Debitori	23.058.244	(21.309.278)	1.748.966

Se remarca o valoare ridicata a ajustarilor de depreciere constituite, generata de faptul ca nu exista probabilitate mare de valorificare a debitorilor din activitatea curenta cat si celor supuse unor litigii. Astfel, valoarea ajustata ramasa dupa ajustarile de depreciere a creantelor fata de debitorii Companiei este de 1.748.966 lei respectiv, de 7.58% din valoarea totala bruta a creantelor -debitori.

Comparativ cu anul 2016, situatia debitorilor in anul 2017 se prezinta astfel:

Debitori diversi	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Debitori din activitatea de baza (cont 461.01: Presa;debitori litigiosi;debitori activ de baza,minusuri gest)	18,895,744	20,420,217	(1,524,473)
Debitori din activitatea de transfer (cont 461.04 debite Western Union,alti debitori)	996,927	992,199	4,728
Minusuri deconturi valuta (cont 461.07)	78,939	77,739	1,200
Debitori UPU	1,702	526	1,176
Debitori din spargeri,talharii	1,239,404	-	1,239,404
Decontari taxe vamale	23,765	24,340	(575)
Alti debitori	1,821,763	4,208,055	(2,386,292)
Total	23,058,244	25,723,075	(2,664,832)

Variatia totala a soldurilor inregistrate in conturile de debitori este de 2.664.832 lei, in sensul recuperarii unor sume in exercitiul precedent. Se remarca mentinerea trendului descendent al acestei categorii de creante, si anume o reducere a valorii in anul 2017 fata de anul 2016, care urmeaza reducerii din decembrie 2016 fata de cele din decembrie 2015 si este inregistrata ca urmare a incasarii unor sume de la debitorii persoane fizice.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

B. Datorii

Situatia datoriilor la 31.12.2017 fata de 31.12.2016 se prezinta astfel:

Datorii	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Sume datorate institutiilor de credit	107.865.116	99.666.346	8.198.770
Avansuri de la clienti	45.948	58.542	(12.594)
Datorii comerciale	131.340.762	166.214.071	(34.873.309)
Sume datorate societatiilor afiliate	46.250	74.877	(28.627)
Alte datorii, inclusiv fiscale	419.379.093	408.992.897	10.386.196
Total	658.677.169	675.006.733	(16.329.564)

Se constata ca in anul 2017 datoriile au scazut cu 16.329.564 lei, in principal datorita scaderii datoriilor comerciale.

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31.12.2017 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2017	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	1-5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	107.865.116	59.953.879	47.911.237
Avansuri de la clienti	45.948	45948	-
Datorii comerciale	131.340.762	131.340.762	-
Sume datorate societatiilor afiliate	46.250	46250	-
Alte datorii, inclusiv fiscale	419.379.093	411.410.164	7.968.929
Total	658.677.169	602.797.003	55.880.166

Datoriile cu exigibilitate mai mare de un an sunt creditele contractate de la Exim Bank care au exigibilitate in cursul anului 2019 precum si ratele de leasing pe perioada 2019-2021.

Sume datorate institutiilor de credit

C.N. Posta Romana S.A. a utilizat urmatoarele credite si facilitati de creditare la data de **31.12.2017**:

Nr. Crt.	Tip credit	Banca	Suma creditului (Lei)	Sold de rambursat la 31.12.2017 (Lei)	Data scadentei	Garantii
1	Linie credit	Transilvania	20.000.000	19.984.447	10.02.2018	1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara
2	Linie credit	OTP Bank	20.000.000	19.969.432	22.03.2018	1. Garantie reala mobiliara 2. Garantie imobiliara
3	Credit pentru capital de lucru	Exim Bank	60.000.000	44.000.000	09.08.2019	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara 3. Ipoteca mobiliara asupra unor creante
4	Linie credit revolving	Exim Bank	30.000.000	23.911.234	18.12.2019	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara 3. Ipoteca mobiliara asupra unor creante
Total datorii			130.000.000	107.865.116		

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datoriile comerciale

Datoriile comerciale au urmatoarea componenta:

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Furnizori	80.928.881	108.063.331	(27.134.450)
Furnizori de imobilizari	214.336	1.078.501	(864.165)
Furnizori facturi nesosite	50.197.545	57.072.239	(6.874.694)
Total	131.340.762	166.214.071	(34.873.309)

Datoriile comerciale au scazut in anul 2017 fata de anul 2016 cu 34.873.309 lei, scadere datorata in principal din diminuarea soldului furnizorului intern G4S Security (conform hotararii judecatoresti CN Posta Romana a fost obligata sa achite acestui furnizor sumele restatante aderente contractelor incheiate in perioada 2006-2008).

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale

Din punct de vedere al exigibilitatii, aceste datorii se prezinta astfel la 31.12.2017

Descriere	31.12.2017	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	1-5 ani
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	12.689.102	4.720.173	7.968.929
Personal salarii datorate	20.409.685	20.409.685	-
Personal ajutoare materiale	425.860	425.860	-
Drepturi de personal neridicate	20.726	20.726	-
Retineri din salarii datorate tertilor	2.360.201	2.360.201	-
Alte datorii in legatura cu personalul	8.085.662	8.085.662	-
Contributia la asigurari sociale	104.667.894	104.667.894	-
Contributia la fondul de somaj	2.656.918	2.656.918	-
Impozit pe profit	7.623.702	7.623.702	-
TVA de plata	34.471.432	34.471.432	-
Impozit salarii	14.524.580	14.524.580	-
Alte impozite, taxe, varsaminte	3.582	3.582	-
Fonduri speciale	4.115.818	4.115.818	-
Alte datorii cu bugetul	28.230.299	28.230.299	-
Creditori diversi	177.474.863	177.474.863	-
Dobanzi de platit	1.618.769	1.618.769	-
Total	419.379.093	411.410.164	7.968.929

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

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Leasing mijloace de transport	10.310.643	-	10.310.643
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	2.378.459	2.342.737	35.722
Personal salarii datorate	20.409.685	18.393.684	2.016.001
Personal ajutoare materiale	425.86	476.322	(50.462)
Drepturi de personal neridicate	20.726	48.334	(27.608)
Retineri din salarii datorate tertilor	2.360.201	2.356.837	3.364
Alte datorii in legatura cu personalul	8.085.662	8.326.870	(241.208)
Contributia la asigurari sociale	104.667.894	120.150.718	(15.482.824)
Contributia la fondul de somaj	2.656.918	3.078.491	(421.573)
Impozit pe profit	7.623.702	14.528.289	(6.904.587)
TVA de plata	34.471.432	44.771.947	(10.300.515)
Impozit salarii	14.524.580	11.846.444	2.678.136
Alte impozite, taxe, varsaminte	3.582	7.270	(3.688)
Fonduri speciale	4.115.818	2.496.142	1.619.676

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Alte datorii cu bugetul	28.230.299	73.194.828	(44.964.529)
Creditori diversi	177.474.863	105.968.019	71.506.844
Decontari din operatii in participare-asiv	-	53.813	(53.813)
Dobanzi de platit	1.618.768	952.152	666.616
Total	419.379.093	408.992.897	10.386.196

Se observa o crestere a valorii altor datorii (inclusiv fiscale) cu 10.386.196 lei, datorita in principal cresterii soldului Creditorilor diversi .

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

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

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

Denumirea obligatiei fiscale	Sold la 31.12.2016-	Sold la 31.12.2016 majorari si penalitati	TOTAL
	obligatia principala		
TVA de plata	31.904.451	11.148.512	43.052.963
Impozit profit	11.687.198	9.280.783	20.967.981
CAS	59.966.340	1.713.063	61.679.403
Somaj	2.107.601	62.888	2.170.489
Amenzi si penalitati	47.550.863	-	47.550.863
Impozit salarii	1.667.697	49.913	1.717.610
CASS	23.363.788	656,65	24.020.438
Total	178.247.938	22.911.809	201.159.747

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

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

Ratele din esalonare au fost achitate la scadenta, aceasta fiind o obligatie a C.N. Posta Romana legata de disciplina financiar-fiscala; conform prevederilor Codului de Procedura fiscala neplata la termen a unei rate poate conduce la exigibilitatea imediata a intregii datorii catre bugetul de stat consolidat.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale (neconsolidate)

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

Prezentele reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

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

Aceste situatiile financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie utilizate de terte parti care nu sunt familiarizate cu prevederile acestei legislatii .

Compania face parte din categoria contribuabili mari si este entitate publica.

Situatiile financiare prezentate sunt proprii si nu apartin unui grup de societati sau companii.

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

Conform OMFP 1802/2014, situatiile financiare ce se intocmesc de contribuabilii mari cuprind:

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

Bazele contabilizarii

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

Principii contabile semnificative

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul prudentei

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

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului de continuitate a activitatii.

Continuitatea activitatii

In anul 2017 Compania a inregistrat un profit de 13.916.140 lei. Conducerea Companiei considera ca activitatea va continua in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata. A se vedea in acest sens si Nota 9.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

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

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Ratele de schimb la 31.12.2016 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,5411 lei; 1USD= 4.3033 lei; 1 DST= 5,7868 lei.

Ratele de schimb la 31.12.2017 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,6597 lei; 1USD= 3.8915 lei; 1 DST= 5,4773 lei.

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 a terenurilor si cladirilor s-a efectuat la 31 decembrie 2016 la valoarea justa de la data bilantului, conform OMFP 1802/2014. Valoarea justa s-a determinat pe baza unor evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu.

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

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

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

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

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

Amortizarea

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

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

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

Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung inclusiv imobilizarile necorporale sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odata cu inventarierea intregului patrimoniu si aparitia unor indicii asupra faptului ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierdere din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si maximul dintre pretul de vanzare si

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate pana la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

Imobilizari necorporale

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

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

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire - ori o parte a unei cladiri - sau ambele) detinuta (de proprietar sau de locatar in baza unui contract de leasing financiar) mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru:

- a) a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative; sau
- b) a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

O proprietate imobiliara utilizata de posesor este o proprietate imobiliara detinuta (de proprietar sau de locatar in temeiul unui contract de leasing financiar) pentru a fi utilizata la producerea sau furnizarea de bunuri ori servicii sau in scopuri administrative.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de:

- inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor;
- incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

Investitiile imobiliare sunt evaluate conform regulilor de evaluare ale imobilizarilor corporale.

Intreprinderi asociate

Investitiile in intreprinderi asociate sunt inregistrate la cost. In cazul aporturilor in natura la capitalul unor intreprinderi asociate contravaloarea activelor financiare obtinute sunt reflectate la valoarea justa. Pentru asocierile in participatie Compania inregistreaza distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri contabilizate dupa natura lor. Cheltuielile si veniturile preluate din deconturile intocmite de societatile ce tin contabilitatea asocierilor la care compania este parte. C.N. Posta Romana tine contabilitatea asocierilor in participatiune. Tranzactiile cu entitati afiliate sunt prezentate distinct in notele explicative la situatiile anuale.

Titluri detinute ca imobilizari

Imobilizarile financiare sunt inregistrate la cost de achizitie. Compania a clasificat in imobilizarile financiare actiunile detinute la entitati afiliate garantiile pentru utilitati si garantiile acordate salariatilor.

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.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Investitii financiare pe termen scurt

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

Stocuri

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

Creante

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

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

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

Datorii

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

La fiecare sfarsit de luna din cadrul exercitiului financiar, toate datoriile si angajamentele in valuta sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfarsitul lunii. Toate castigurile sau pierderile rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere al exercitiului.

Provizioane

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

Numerar si echivalent de numerar

Numerarul si echivalentul de numerar includ numerarul in conturile de banca si casa ale companiei, inclusiv depozite Overnight.

Contracte de leasing financiar

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

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

datoriile pe termen scurt sau lung.

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

Contracte de leasing operational

Platile in cadrul contractelor de leasing operational pentru imobiliarile corporale sunt recunoscute de catre Companie ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere.

Contributii pentru salariatii

Compania plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, pensie sociala si ajutor de somaj conform prevederilor legale in vigoare in cursul anului. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu inregistrarea cheltuielilor salariale aferente.

Drepturile salariatilor pe termen scurt

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile, tichete de masa si contributiile la asigurarile sociale.

Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute la cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

Drepturi dupa angajare

Compania si fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurarile sociale) la fondul national de pensii gestionat de Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat .

Compania nu are nici o obligatie legala sau implicita sa plateasca drepturi salariale viitoare, decat drepturile cuprinse in CCM valabil entru perioada 2008-2018.

Daca compania inceteaza sa angajeze membri ai planului de Asigurari Sociale de Stat, aceasta nu are obligatia sa plateasca drepturi castigate de angajatii proprii in anii anteriori.

Contributiile companiei legate de planurile de contributii definite afecteaza contul de profit si pierdere al anului la care se refera.

Conform Contractului Colectiv de Munca negociabil anual, exista obligatia de plata la pensionarea angajatilor a unor drepturi echivalente cu 1 pana la 5 salarii brute, in functie de vechimea calitatii de salariat in cadrul Companiei la data pensionarii.

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 pe termen mediu si lung, contracte care ar fi destinate dezvoltarii investitionale.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile.

Se calculeaz autilizand rata impozitului pe profit in vigoare la data situatiilor financiare anuale incheiate.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Rata impozitului pe profit pentru anul 2017 este de 16%.

Recunoasterea veniturilor

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

Vanzarile sunt prezentate la valoarea neta fara TVA si rabaturi comerciale.

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

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

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

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

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

Cheltuieli de exploatare

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

Tranzactii in valuta

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

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

Valoarea reala a instrumentelor financiare

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

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

Prin urmare valoarea de piata reala 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 reala, date fiind termenele scurte de scadenta ale acestor instrumente.

Subventii pentru investitii

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

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

Capital social

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

Dividende

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

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, 31 decembrie 2013 si la 31 decembrie 2016. Evaluările din anii 2008, 2011, 2013 si 2016 au cuprins grupele terenuri si constructii (inclusiv investitiile imobiliare).

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

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

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

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

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

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

Rezerve legale

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

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.

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

- a) litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte;
- b) cheltuielile legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor;
- c) dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea;
- d) actiunile de restructurare;
- e) pensii si obligatii similare;
- f) impozite;
- g) terminarea contractului de munca;
- h) prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- i) provizioane in legatura cu acorduri de concesiune;
- j) provizioane pentru contracte cu titlu oneros;
- k) alte provizioane.

Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Companiei face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor de valoare pentru clienti incerti, actualizarea creantelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si a provizioanelor pentru impozite.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 situatiile financiare, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare pentru a da o dimensiune completa a datoriilor Companiei in viitor.

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.

Parti afiliate si parti legate

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

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra societatii;

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama. O entitate este „legata” de o alta entitate daca:
- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

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 ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

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

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

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

In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 lei reprezentand contravaloarea terenurilor pentru care au fost obtinute titluri de proprietate.

Astfel, la data de 31.12.2010, capitalul social al companiei a fost de 59.487.787 lei, corespunzator unui numar de 59.487.787 actiuni cu valoare nominala de 1 leu.

La data constituirii, 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» , aceasta hotarare a

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (continuare)

prevazut un transfer a 25% din actiunile C. N. «Posta Romana S.A.»

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

Numar de actiuni la pret de 1 leu/actiune	2017	2016
La 1 ianuarie 2016	59.487.787	58.487.787
Cresteri/Descresteri	-	-
La 31 decembrie 2016	59.487.787	59.487.787

Capitalul social

Capitalul social nu a suferit modificari la 31.12.2017 fata de 31.12.2016.

Structura capitalului social este urmatoarea :

Denumire Actionar	Anul 2017			Anul 2016		
	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social
MCSI	44.615.840	44.615.840	75	44.615.840	44.615.840	75
Fondul Proprietatea	14.871.947	14.871.947	25	14.871.947	14.871.947	25
Total	59.487.787	59.487.787	100	59.487.787	59.487.787	100

Obligatiuni

Compania nu are obligatiuni emise.

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In tabelul de mai jos se prezinta structura fondului de salarii si structura personalului angajat aferent anului 2017 si respectiv anului 2016:

Explicatii	31.dec.17		31.dec.16	
	Nr angajati	Suma	Nr angajati	Suma
Director general	1	275.920	1	301.037
Conducere	54	6.315.228	56	6.009.538
Administrativ	1.257	60.336.980	1.432	66.107.293
Dispersii	22.092	528.665.580	22.751	516.795.470
CA	7	131.616	7	150.012
salarii compensatorii		8.534.984		4.824.952
Cheltuieli cu tichetele de masa	23.404	58.983.007	24.240	49.475.733
Salarii si indemnizatii	23.404	663.243.315	24.240	643.664.035
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		143.470.084		138.606.543
TOTAL GENERAL	23.404	806.713.399	24.240	782.270.578

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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

Prezentam comparativ fondul de salarii si alte drepturi de personal realizate in anul 2017 fata de anul 2016, astfel:

Explicatii	31.dec.17	31.dec.16	Diferente
			2017-2016
Cheltuieli cu personalul salarii	604.260.308	594.188.302	10.072.006
Cheltuieli cu tichetele de masa	58.983.007	49.475.733	9.507.274
Total salarii si indemnizatii	663.243.315	643.664.035	19.579.280

Numarul mediu de angajati pe anul 2017 a fost de 23.404 persoane cu 836 mai putine decat in 2016. Fondul de salarii a crescut in 2017 fata de 2016 cu 19.579.280 lei din care 10.072.006 lei crestere la fondul de salarii si 9.507.274 lei crestere la tichetele de masa. Cresterea inregistrata la fondul de salarii are urmatoarele explicatii:

- corelarea cu salariul minim
- Majorarea salariilor de baza cu 80 de lei la personalul cu clase de salarizare intre clasa 3 si clasa 33
- Angajarea de salariati pe perioade determinata pentru inlocuirea agentilor postali pe perioada concediului de odihna

Cheltuiala cu tichetele de masa a crescut prin cresterea valorii nominale a tichetului de la 9 lei la 11.5 lei.

In anul 2017, in baza Hotararii CA nr 88/9.11.2016, care a aprobat Planul de disponibilizare nr.110/5074 din 3.11.2016, au fost disponibilizati un numar de 220 de salariati. Salariile compensatorii si contributiile ce vor fi suportate de catre Companie pentru persoanele disponibilizate se ridica la suma de 16.169.440 lei, suma ce va fi achitata lunar pe o perioada de 3 ani. In anul 2017 a fost platite salarii compensatorii in suma de 8.534.984 lei

Indemnizatia Directorului General a fost in anul 2017 de 275.920 lei lei, mai mica cu 25.117 lei decat in anul 2016.

Indemnizatia Consiliului de Administratie a scazut in anul 2017 cu 18.396 lei lei fata nivelul anului 2016. Incepand cu luna decembrie 2012, pentru membrii nou numiti in Consiliul de Administratie, la stabilirea nivelului indemnizatiilor membrilor CA s-au aplicat prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor de stat si prevederile OG 26/2013.

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 2017 a fost de 25.448 lei, comparativ cu 24.307 lei in 2016.

In cursul anului 2017 conducerea Companiei a fost asigurata de un Director General si un Consiliu de Administratie a carui componenta este prezentata mai jos :

Nr.crt	Nume/prenume	Calitatea	Perioada	OBS.
1	Alexandru Petrescu	Membru	05.06.2014-15.07.2015 15.07.2015-19.01.2017	numire provizorie urmata de selectie conform 109/2011
2	Dante Stein	Membru	05.06.2014-15.07.2015 15.07.2015-28.09.2017	numire provizorie urmata de selectie conform 109/2011-revocare
3	Benoit Pleska	Membru	05.06.2014-15.07.2015 15.07.2015 - Prezent , mandat	numire provizorie urmata de

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

			pana la data de 15.07.2019	selectie conform 109/2011
4	Bodan Matei	Membru	10.12.2015-28.09.2017	selectie conform 109/2011
5	Bogdan Patrinoche	Membru	10.12.2015-28.09.2017	selectie conform 109/2011
6	Florin Luca	Membru	25.05.2017- PREZENT	Propunere F.P.
7	Horia Bud	Membru	22.03-22.09.2017	numire provizorie MCSI
8	Cristian Iulian Priboi	Membru	10.02-10.06.2017	numire provizorie MCSI
9	Bejan Ioan	Membru	21.08.2017- Prezent	numire provizorie MCSI
10	Adrian Daniel Gavruta	Presedinte	28.09.2017- Prezent	numire provizorie MCSI
11	Carmen Mihaela Danet	Membru	28.09.2017- Prezent	numire provizorie MCSI
12	Raileanu Vasile	Membru	05.12.2017- Prezent	numire provizorie M
13	Andrei Veseliu	Membru	05.12.2017- Prezent	numire provizorie MCSI

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

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

In anul 2017, conducerea operativa a Companiei a fost asigurata de:

Nume Prenume	FUNCTIA
PETRESCU ALEXANDRU	Director General de la 13.11.2015 pana la 03.01.2017
STANESCU ANDREI	Director General de la 20.01.2017 pana la la 25.09.2017
STANCIU RARES IONUT	Director General interimar de la 25.09.2017 pana la 04.10.2017
PETRASCU ELENA	Director General provizoriu de la 04.10.2017 pana la 15.02.2018
SACARA IOAN OVIDIU	Director General provizoriu de la 16.02.2018 pana la 02.04.2018
TUDOR COSTIN	Director General provizoriu de la 02.04.2018 pana in prezent
UNGUREANU CONSTANTIN	Director General Adj de la 12.04.2018 pana in prezent
DUMITRU GABRIEL EUGEN	Director General Adj cu delegatie de la 05.10.2017 pana la 12.04.2018
SACARA IOAN OVIDIU	Director General Adj cu delegatie de la 02.04.2018
SACARA IOAN OVIDIU	Director-Directia Regionalizare si Centre de Profit-de la 02.04.2018 pana in prezent
SACARA IOAN OVIDIU	Director-Directia Regionalizare si Centre de Profit-de la 04.10.2017 pana la 15.02.2019
STANCIU RARES IONUT	Director Ex - Dir Ex Operatiunala de la 09.12.2013 pana la 25.09.2017
DUMITRU GABRIEL EUGEN	Director Ex Dir Ex Strategie si Dezvoltare de la 21.06.2017 pana la 04.10.2017
STANESCU ANDREI	Director Ex- Dir Ex Jurica, Control si Resurse Umane de la 12.06.2014 pana la 19.01.2017
DUMITRU GABRIEL EUGEN	Director- Directia Logistica de la 30.05.2012 pana la 21.06.2017

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

DUMITRU GABRIEL EUGEN	Director- Directia Administrativ si Transport de la 04.10.2017 pana in prezent
PETRASCU ELENA	Director- Directia Juridica si Reglementari de la 30.10.2015 pana la 04.10.2017
MANTU GABRIELA IZABELA	Director-Directia Economica de la 11.12.2013 pana la 01.02.2018
TIRON CARMEN FLORINA	Director- Directia Economica de la 01.02.2018 pana in prezent
LAZAR MARIAN STELIAN	Director-Directia Resurse Umane de la 09.12.2013 pana in prezent
SIMON VICTOR	Director-Directia Retea de la 01.08.2013 pana la 04.10.2017
PURCARU IRINA	Director-Directia Operatiuni si Relatii Comerciale de la 11.12.2013 pana la 04.10.2017
DINCA DRAGOS	Director-Directia Comunicatii si IT de la 03.07.2014 pana la 04.10.2017
FESTILA ALEXANDRU	Director-Directia Control de la 27.04.2016 pana la 04.10.2017
BOLOS CIPRIAN	Director-Directia Strategie, Cooperare si Management de la 11.12.2013 pana la 04.10.2017
TURNEANU DRAGOS MIHAITA	Director cu delegatie-Directia Juridica si Reglementari de la 04.10.2017 pana in prezent
FAUSTIN DORU SCINTEI	Director cu delegatie -Directia Imobiliara de la 23.10.2017 pana in prezent
BUDEANU GEORGETA	Director-Directia Politici si Strategii de Dezvoltare de la 04.10.2017 pana in prezent

NOTA 9 ALTE INFORMATII

9.1 Prezentarea Companiei

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

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

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

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

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

Posta Romana nu mai detine monopolul pe segmentul distribuirii scrisorilor cu greutate de pana in 50 grame (servicii rezervate). Incepand cu anul 2013, piata livrarii de scrisori cu greutate pana la 50 de grame a fost liberalizata.

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

Compania are in codul CAEN inscise urmatoarele obiecte de activitate:

Servicii postale:

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

- a) corespondenta: scrisori, carti postale, imprimate (inclusiv inscisorile in relief,

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

- inregistrările sonore pentru folosința nevăzătorilor), acte de procedură juridică, telegrame (cu excepția transmiterii);
- b) pachete mici (până la două kg);
- c) mandate postale sau telegrafice.

Servicii postale, altele decât cele de bază:

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

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

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

Servicii financiare:

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

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

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

La 31.12.2017, Compania avea în structura următoarele sucursale:

- sucursala Servicii Expres
- sucursala Fabrica de Timbre

Compania prezintă situațiile financiare pe baza balanței centralizate a tuturor structurilor teritoriale reorganizate, cumulând veniturile și cheltuielile după natura lor.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Disponibilitatile in lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Banca Transilvania, Unicredit, Raiffeisen Bank, CITI , Trezorerie, BRD, BCR, BancPost, Exim Bank, Alpha Bank, ING Barings, Piraeus Bank, Procredit Bank, Finans Bank.

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

Toate elementele patrimoniale sunt exprimate in lei iar operatiunile de venituri si cheltuieli evidentiate intr-o moneda straina se convertesc in lei la cursul de referinta din data platii sau aparitiei.

9.2 Parti afiliate

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

Nume Companie	Domeniu de activitate	% detinere 31.12.2016	Valoare la 31.12.2016	% detinere 31.12.2017	Valoare la 31.12.2017
Garanta SA	Asigurari	0,25	69.500	0,25	69.500
Romfilatelia	Filatelia	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Activitati imobiliare	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Posta Romana Broker Asigurari S.R.L	Asigurari	100	700.000	100	2.200.000
Total			32.531.027		34.031.027

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

Deoarece procentul de detinere in capitalul social al Romfilatelia si Posta Romana Broker de Asigurari este de 100%, iar la Imopost Developments, Compania detine peste 20% din actiuni, C.N. Posta Romana S.A. intocmeste situatii financiare consolidate conform prevederilor OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

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

Creantele cu partile afiliate la data de 31.12.2017 se prezinta astfel:

Parte afiliata	31.12.2017	31.12.2016
Posta Romana Broker de Asigurare – creanta comerciala	67.829	439.031
Posta Romana Broker de Asigurare – imprumut	1.800.000	1.800.000
TOTAL	1.867.829	2.239.031

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.

Datoriile cu partile afiliate la data de 31.12.2017 se prezinta astfel:

Parte afiliata	31.12.2017	31.12.2016
Romfilatelia	46.250	74.877
TOTAL	46.250	74.877

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Tranzactiile cu partile afiliate se prezinta astfel:

Vanzari	31.12.2017	31.12.2016
Vanzari catre Romfilatelia	1.073.800	1.104.558
Vanzari catre Posta Romana Broker de Asigurare	311.694	350.807
TOTAL	1.385.494	1.455.365
Cumparari	31.12.2017	31.12.2016
Cumparari de la Romfilatelia	1.704.848	1.812.411
Cumparari de la Posta Romana Broker de Asigurare	-	-
TOTAL	1.704.848	1.812.411

CN Posta Romana nu a desfasurat tranzactii comerciale sau de alta natura cu Garanta S.A. si Imopost Developments S.A. in exercitiile financiare 2017 si 2016.

9.3 Impozitul pe profit

In exercitiul financiar al anului 2017, Compania a aplicat prevederile Legii 227/2015 aplicand cota de 16% la calculul impozitului pe profit .

Nr. Crt	Descriere	Anul 2017	Anul 2016
1	Total venituri	1.191.654.171	1.207.026.530
2	Total costuri fara impozit pe profit	1.172.151.572	1.189.826.478
3	Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	19.502.599	17.200.052
4	Amortizare fiscala	36.691.909	30.959.308
5	Alte venituri neimpozabile	48.416.767	80.713.481
6	Elemente similare veniturilor	22.630.181	11.125.597
7	Profit/pierdere (rd3-rd4-rd5+rd6)	-42.975.896	-83.347.140
8	Cheltuieli nedeductibile fiscal	77.891.264	125.533.338
9	Profit/pierdere fiscala	34.915.368	42.186.198
10	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	0	0
12	Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmatiori	34.915.368	42.186.198
13	Impozit pe profit datorat	5.586.459	6.749.792
14	Impozit pe profit achitat	4.334.748	6.288.536
15	Impozit pe profit de plata	1.251.711	461.256

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

Profitul impozabil

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Profit brut contabil/pierdere	19.502.599	17.200.052	2.302.547
Venituri neimpozabile	48.416.767	80.713.481	-32.296.714
Cheltuieli nedeductibile	77.891.264	125.533.338	-47.642.074
Amortizare fiscala	36.691.909	30.959.308	5.732.601
Rezerva legala	0	0	0
Elemente similare veniturilor	22.630.181	11.125.597	11.504.584
Profit fiscal / pierdere (1-2+3-4-5)	34.915.368	42.186.198	-7.270.830
Pierdere fiscala de recuperat	0	0	0
Impozit pe profit datorat	5.586.459	6.749.792	-1.163.333
Profit contabil/(pierdere) neta contabila	13.916.140	10.450.260	3.465.880

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Veniturile neimpozabile din punct de vedere fiscal in anul 2017 comparativ cu 2016 se prezinta astfel:

Denumirea Venitului	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Venituri din reevaluarea imobilizarilor	-	10.109.155	(10.109.155)
Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	20.230.764	60.838.579	(40.607.815)
Venituri din deprecierea imobilizarilor corporale	341.305	224.016	117.289
Venituri din ajustari de valoare a activelor circulante	27.844.698	9.541.731	18.302.967
TOTAL	48.416.767	80.713.481	(32.296.714)

Veniturilor neimpozabile au scazut in anul 2017 fata de 2016 cu suma de 32.296.714 lei fiind determinata in principal de scaderea veniturilor din reluarea provizionelor si de inregistrarea veniturilor din reevaluare in anul 2016.

Au fost reluate la venituri anumite provizioane constituite la 31.12.2016, conform celor descrise in Nota 2 Provizioane.

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

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor	-	348.065	(348.065)
Diurna nedeductibila fiscal	55.032	77.778	(22.746)
Pierderi din creante	411.932	17.306	394.626
Despagubiri, amenzi si penalitati	12.761.558	40.981.104	(28.219.546)
Alte cheltuieli nedeductibile	214.062	166.245	47.817
Provizioane si ajustari	19.590.254	47.249.402	(27.659.148)
Cheltuieli cu amortizarea contabila	36.691.910	30.959.308	5.732.602
Dobanda aferenta perioadei de esalonare	8.269.131	5.734.130	2.535.001
TOTAL	77.893.879	125.533.338	(47.639.459)

Scaderea cheltuielilor nedeductibile din punct de vedere fiscal, in suma de 47.639.459 lei, este determinata in principal de scaderea penalitatilor si despagubirilor catre autoritati si amenzilor pentru lipsa echipamentelor de securitate conform Legii nr. 333/ 2003 privind paza obiectivelor. Deasemenea in anul 2017 nu au mai fost inregistrate litigii cu impact major drept pentru care nu au mai fost constituite provizioane.

9.4 Cifra de afaceri

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

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Venituri din servicii prestate	1.101.923.935	1.079.212.525	22.711.410
Venituri din vanzarea marfurilor	16.010.654	16.581.846	(571.192)
Venituri din vanzarea de produse finite si produselor reziduale	2.241.043	2.655.942	(414.899)
Venituri din chirii	6.249.412	5.898.179	351.233
Alte venituri	29.997	150.600	(120.603)
TOTAL	1.126.455.041	1.104.499.092	21.955.949

In anul 2017, cifra de afaceri a crescut fata de 2016 cu 21.955.949 lei, fiind influentata de cresterea numarului de prestatii concomitent cu cresterea unor tarife la prestatii postale.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu se specifica altfel)

9.5 Operatiuni de leasing

Leasing operational

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

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

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

In prezent exista un dosar pe rolul instantelor avand ca obiect pretentii ale firmei HP pentru folosirea in continuare a acestor echipamente de catre Companie. Prin hotararea nr 5064/24.09.2015 Tribunalul Bucuresti a admis actiunea formulata de HP obligand Posta Romana la restituirea echipamentelor, plata sumei de 1.045.832,64 Eur reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta si dobanda legala aferenta acestei sume. In cursul anului 2017 Compania a achitat valoarea debitului de 1.045.832,64 Eur ramanand de achitata doar dobanda legala aferenta debitului.

Conform OMF 3055/2009 punctul 96 (2), desi contractul a fost unul de leasing operational, in contabilitate a fost reflectat ca un contract de leasing financiar deoarece indeplinea urmatoarele conditii:

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

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

Leasing financiar

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

- Contractul nr 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator, 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.

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

Obligatii din leasing	31.12.2017	31.12.2016
Sub un an	2.341.714	-
Intre 1 si 5 ani	7.968.929	-
Total	10.310.643	-

La 31.12.2016 Compania nu mai avea nici un contract de leasing in derulare, toate ratele de leasing fiind achitate in cursul anului.

9.6 Onorariile platite auditorilor

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

9.7 Cheltuieli privind prestatii externe

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	6.665.966	6.760.994	(95.028)
Cheltuieli cu chirii	13.250.509	14.417.482	(1.166.973)
Cheltuieli cu asigurari	2.007.358	2.483.216	(475.858)
Cheltuieli cu pregatirea personalului	32.904	123.325	(90.421)
Cheltuieli cu protocol. reclama si publicitate	210.982	171.184	39.798
Cheltuieli cu transportul	6.639.228	7.029.900	(390.672)
Cheltuieli cu deplasările	2.341.407	2.363.556	(22.149)
Cheltuieli postale si de comunicatie	3.330.800	3.617.578	(286.778)
Cheltuieli cu serviciile bancare	68.343.838	55.360.941	12.982.897
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	47.312.236	53.946.192	(6.633.954)
Total	150.135.228	146.274.368	3.860.862

Se constata ca desii pe total prestatii externe sunt relativ constante o crestere semnificativa a inregistrat pozitia de cheltuieli cu serviciile bancare, 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 0,15 % la bancile comerciale.

9.8 Active si datorii contingente

a) Active Contingente

In anul 2013 G4S Cash Services S.R.L a introdus actiune in instanta prin care solicita plata unor daune aferente contractului nr 101/2783/27.04.2006 avand ca obiect procesare numerarasi transport, reziliat in luna august 2010 prin care solicita plata unor daune de 69.411.627 lei si penalitati de intarziere de 27.360.186 lei. In urma Deciziei 2578/24.05.2012 a ICCJ cu privire la anulara celor 17 acte aditionale incheiate cu G4S Cash Services S.R.L, CNPR S.A. a facut o cerere reconventionala la dosarul 4072/3/2013 prin care solicita plata sumei de 106.438.624 lei reprezentand recuperarea diferentelor de tarif introduse prin actele aditionale anulate. La termenul de judecata din 29.11.2016 Compania a marit cererea la suma de 184.761.694 lei. Compania a facut apel si s-a incuvintat de catre instanta o expertiza contabila pentru stabilirea prejudiciului. Raportul de expertiza a fost depus de expert inainte de termen, Compania formuland obiectiuni la raportul de expertiza, acestea fiind depuse la dosarul cauzei si sustinute in fata instantei. Pentru a nu solicita termen, G4S a solicitat sa prezinte un punct de vedere scris fata de obiectiunile CNPR. G4S nu a avut obiectiuni la raport, iar instanta a admis obiectiunile CNPR la raportul de expertiza. Pana la incheierea prezentelor situatii nu a fost data o hotarare in acest dosar din lipsa raportului de expertiza. Ultimul termen este la 24.05.2018. Prin raspunsurile date de expert se preconizeaza ca CN Posta Romana va avea castig de cauza.

In legatura cu costul net de remunerat pentru sarcina injusta de a fi furnizor de serviciu universal, conform Deciziilor ANCOM , CN Posta Romana a pregatit situatii financiare separate in vederea stabilirii costului net si sumele stabilite pentru anul 2014 si 2015 au fost 26.817.006 lei, respectiv 21.331.543 lei. ANCOM a evaluat situatiile depuse de Companie si urmare a analizei a considerat ca nu este cazul sa remunereze Compania pentru efortul depus ca furnizor de serviciu universal. Pentru anul 2013, Compania a chemat ANCOM in judecata pentru recuperarea costului net, litigiul este in curs, nepronuntat la data incheierii situatiilor financiare. Suma care va fi stabilita de instanta pentru remunerarea costului net nu poate fi estimata la data bilantului. De asemenea, nu poate fi precizata data la care se va pronunta instanta in legatura cu acest litigiu, de aceea mentionam ca poate exista posibilitatea de a recupera partial costul net, insa la data bilantului nu exista o certitudine in acest sens.

b) Datorii contingente

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

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

ANAF a intocmit in anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contesta dreptul de proprietate al imobilului in cauza. Litigiul a fost generat de contestarea de catre C.N.Posta Romana a legalitatii constatarilor facute de catre ANAF. Intr-un alt dosar penal in care C.N. Posta Romana nu este parte procesuala, ICCJ a hotarat ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135 este in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia este definitiva.

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

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

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

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

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

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

In consecinta, Compania a inregistrat o ajustare a valorii participatiei reprezentand valoarea terenului aportat la capitalul social al Imopost. In ceea ce priveste alte daune si prejudicii pretinse de catre Imopost, Compania nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion pentru riscuri si cheltuieli aferent acestui litigiu la data de 31 decembrie 2017, considerand aceasta posibila datorie drept o datorie contingenta.

9.9 Actiuni in instanta si alte dispute

1. Litigiu cu G4 Cash Services SRL – Dosar 4072/3/2013

In anul 2013 G4S Cash Services S.R.L a introdus actiune in instanta prin care solicita plata unor daune aferente contractului nr 101/2783/27.04.2006 avand ca obiect procesare numerar si transport, reziliat in luna august 2010 prin care solicita plata unor daune de 69.411.627 lei si penalitati de intarziere de 27.360.186 lei, conform Dosarului nr. 4072/3/2013 pe rolul Tribunalului Bucuresti. Prin sentinta civila nr.2953/06.06.2014, pronuntata in dosarul nr.4072/3/2013, Tribunalul Bucuresti a dispus admiterea in parte a actiunii formulate de reclamanta G4S Cash Solutions S.R.L., in sensul ca a obligat C.N. Posta Romana S.A. la plata urmatoarelor sume:

- 1. suma de **10.264.336 lei**, cu titlu de pret al serviciilor prestate in perioada mai - august 2010 in temeiul contractului nr.101/2783/27.04.2006 si nr.101/R830/27.04.2006. Suma reprezinta contravaloarea serviciilor de transport urban, a serviciilor de procesare de numerar si a materialelor suport;
- 2. suma de **3.681.521 lei**, cu titlu de penalitati de intarziere, calculate de la data introducerii cererii de chemare in judecata, precum si penalitati de intarziere de 0,04%/zi, calculate incepand cu data de 31.01.2013 pana la achitarea integrala a debitului principal, fara ca valoarea penalitatilor de intarziere sa depaseasca valoarea debitului principal;
- 3. suma de **22.876.724 lei**, cu titlu de cost al serviciilor prestate de G4S in perioada mai – august 2010 in temeiul actelor aditionale anulate prin sentinta irevocabila pronuntata in dosarul nr.12700/2/2010. Suma reprezinta contravaloarea serviciilor de transport rural (serviciul de transport rural a fost introdus prin actul aditional incheiat intre parti).
- 4. suma de **4.721.760 lei**, cu titlu de dobanda legala, precum si dobanda legala cursa in continuare, de la data de 31.01.2013 si pana la achitarea integrala a debitului. Dobanda precizata anterior reprezinta dobanda aferenta contravalorii serviciilor de transport rural.

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

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

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

Pana la data prezenta nu a fost data nici o hotarare din lipsa raportului de expertiza final. Urmatorul termen de judecata este 24.05.2018.

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

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

- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la restituirea echipamentelor care au facut obiectul Contractului de prestari servicii inregistrat la C.N.P.R. sub nr. 102/2131/09.06.2006, respectiv la G4S sub nr. 591/V2682/09.06.2006;
- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la plata despagubirilor necesare acoperirii prejudiciilor cauzate G4S, constand din:
 - Suma de **9.154.582,44 lei**, reprezentand contravaloarea serviciilor prestate de catre G4S in perioada mai 2013 – decembrie 2013, in temeiul contractului de prestari servicii
 - Suma de **5.079.654.12 lei** reprezentand contravaloare chirie lunara pentru perioada ianuarie 2014- iunie 2014
 - Suma de **1.655.106.62 lei** reprezentand penalitati de intarziere la plata facturilor pana la data introducerii actiunii de catre reclamant
 - Suma de **4.779.244,47 lei** reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta/profitului nerealizat datorita imposibilitatii de valorificare a echipamentelor de monitorizare in perioada scursa de la incetarea Contractului si pana la data restituirii acestora.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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 se pronunta: „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.„

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.

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

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

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

- ▲ la restituirea echipamentelor care au facut obiectul contractului de leasing operational nr.101/1897/09.04.2008;
- ▲ la plata sumei de 1.045.832,64 euro, in lei la cursul BNR valabil la data platii, reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta;
- ▲ la plata dobanzii legale aferente sumei indicate la punctul 2, calculata de la 01.01.2012 pana la data platii efective;
- ▲ la plata sumei de 172.577,95 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata.

La 31.12.2014 Compania a avut inregistrat un provizion pentru litigii in valoare de 8.850.000 lei. In conformitate cu hotararea emisa de Tribunalul Bucuresti, provizionul a fost actualizat la valoarea despagubirilor datorate hotarate de instanta, adica suma de 6.040.100 lei, diferenta de 2.809.900 fiind reluata pe venituri.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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

In cursul anului 2017 a fost achitata integral debitul de 1.045.832.64 Eur iar in provizion a ramas suma de 1.107.361 lei reprezentand dobanda legala ramasa de plata la 31.12.2017.

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

Prin actiunea introdusa SC Mailers Serv solicita doband alegala de 3.193.104 lei pt 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 a CAB admite apelul. Schimbă sentința în tot, în sensul că Admite acțiunea în parte și obligă pârâta CNPR să plătească reclamantei SC Mailers Serv SRL suma de 4.137.677,9 lei despăgubiri reprezentând diferențe reducere tarifară aferentă perioadei 14.07.2005-1.08.2009, restul pretențiilor fiind respinse ca nefondate . Decizia 1701/2015 a ramas irevocabila

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

Pentru acest litigiu Compania a inregistrat la 31.12.2017 un provizion pentru riscuri si cheltuieli in suma de 3.193.104 lei

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

Prin actiunea introdusa SC 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, obligarea CNPR la plata sumei de **17.210.751**, constand in acelasi prejudiciu calculat in alta modalitate.Obligarea CNPR la plata cheltuielilor de judecata. Avand in vedere ca solicitarile SC Mailers Serv excede perioadei declarata de catre Consiliul Concurentei ca prestand activitate neconcurentiala conducerea CN Posta Romana considera ca sansele e castig ale SC Mailers SRL sunt mici si ca atare nu a considerat necesar sa recunoasca un provizion pentru litigii pentru aceasta suma

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

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

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

Pentru acest litigiu Compania a inregistrat la 31.12.2017 un provizion pentru litigii in suma de 754.566 lei

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

Conform dosarului nr. 10837/2/2009*, Compania a fost implicata 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

In plus, asa cum este mentionat in nota 9.8 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.

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

8. Alte litigii

Compania este implicata si in alte litigii in care are calitatea de parat. Aceste litigii se refera la pretentii pentru drepturi banesti solicitate de fosti salariati, revendicari imobiliare si alte litigii. Conducerea Companiei 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 31.12.2017.

9.10 Conturi in afara bilantului

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

Situatia conturilor in afara bilantului se prezinta astfel:

Nr crt.	Denumire cont	31.12.2017	31.12.2016
1	Giruri si garantii acordate	247.397.173	391.517.718
2	Giruri si garantii primite	4.796.947	4.113.095
3	Imobilizari luate cu chirie	14.930.771	14.711.895
4	Valori materiale primite spre vanzare	45.299.211	47.776.403
5	Debitori scosi din activ urmariti in continuare	16.053.012	1.358.076
6	Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	59.897.215	61.198.422
7	Redevente, locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	7.967.512	7.872.053
8	Bunuri publice in administrare	5.944.852	1.514.788
9	Alte valori in afara bilantului	5.236.562	3.892.148
10	Dobanzi de platit la contractele de lesing	839.497	
TOTAL		408.362.752	533.954.598

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

Analitic, componenta garantiilor imobiliare (grad 1) la 31.12.2017 este urmatoarea:

Nr. Crt.	SECHESTRU / GAJ	Valoarea contabila la data de 31.12.2017	Valoarea contabila la data de 31.12.2016
	Sechestru asigurator		
1	ANAF	117.190.198	273.905.129
2	Gaj Eximbank	20.083.468	17.602.350
3	Gaj ANAF/Eximbank	58.349.271	54.703.618
4	Gaj OTP Bank	24.851.418	22.367.966
5	Gaj Transilvania	26.922.818	22.938.655
TOTAL GENERAL		247.397.173	391.517.718

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

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

9.11 Instrumente financiare si managementul riscului

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 2016 si 2017.

Riscul de credit

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

Riscul valutar

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

Riscul ratei dobanzii

Riscul de numerar determinat de rata dobanzii este riscul ca dobanda si prin urmare cheltuiala cu aceasta sa fluctueze in timp.

Riscul in relatia cu partenerii de afaceri

Creantele comerciale sunt prezentate diminuate cu provizioanele pentru clienti incerti.

Riscuri legislative

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

9.13 Continuitatea activitatii

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017, Compania a inregistrat un profit net de 13.916.140 lei, o pierdere cumulata din anii precedenti in suma de 489.527.135 lei si datorii curente nete de 413.122.314 lei.

Continuitatea activitatii Companiei depinde de performantele operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

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 Actionarilor prin Hotararea nr.83/10.11.2015, 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Obiectivele economice fundamentale ale administratorilor pe perioada mandatului sunt:

- Cresterea profitabilitatii
- Modernizarea informatica, informationala si organizatorica
- Consolidarea functiunii comerciale si orientarea activitatii comerciale spre piata si clienti
- Promovarea initiativelor dedicate imbunatatirii cadrului legislativ specific
- Cresterea satisfactiei clientilor
- Modernizarea imaginii CNPR si a perceptiei asupra serviciilor sale
- Diversificarea gamei de servicii si intrarea pe noi piete
- Dezvoltarea resurselor umane si a functiunii aferente
- Asigurarea dezvoltarii durabile a Companiei

Elementele strategiei de administrare din Plan concorda cu principiile guvernantei corporative privind relatiile responsabile si etice de afaceri si raspund dezideratului de realizare a obiectivelor asumate.

Pentru perioada 2015 - 2019 obiectivele fundamentale sunt urmatoarele:

1. Realizarea de profit anual cel putin la nivelele prevazute in Bugetul de Venituri si Cheltuieli al CNPR.
2. Modernizarea informatica, informationala si organizatorica a CNPR.
3. Consolidarea functiunii comerciale si orientarea activitatii comerciale a CNPR catre piata si clienti.
4. Promovarea initiativelor de imbunatatire a cadrului legislativ aferent serviciilor postale.
5. Cresterea satisfactiei clientilor
6. Modernizarea imaginii CNPR si a perceptiei asupra serviciilor sale
7. Diversificarea gamei de servicii si intrarea pe noi piete (financiar-bancare, curierat rapid etc.)
8. Dezvoltarea resursei umane catre o productivitate superioara si a functiunii aferente
9. Asigurarea dezvoltarii durabile a Companiei, prin reducerea impactului activitatii logistice asupra mediului inconjurator.

Resurse umane

Pentru realizarea cifrei de afaceri a CNPR, respectarea obligatiilor legale ce deriva din cadrul de reglementare a serviciilor postale si cu precadere serviciul postal universal, precum si satisfacerea cerintelor clientilor si modernizarea prestatilor, consideram optim un numar de cca. 25.000 - 27.000 salariatii.

9.14 Stocuri

Prezentarea componentei stocurilor

La 31.12.2017 situatia stocurilor se prezinta astfel:

Descriere	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Materiale	16.036.399	16.524.241	(487.842)
Produce finite si marfuri	1.667.907	1.594.360	73.547
Productia in curs de executie	33.564	68.502	(34.938)
Materiale aflate la terti	2.688	15.810	(13.122)
Materiale de natura obiectelor de inventar	2.875.550	2.995.282	(119.732)
Avansuri pentru cumparaturi de stocuri	1.540	0	1.540
Ajustari pentru deprecierea materialelor	-1.065.703	-1.348.277	282.574
justari pentru deprecierea marfurilor	-428.952	-633.893	204.941
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0	-11.152	11.152
TOTAL	19.122.993	19.204.873	(81.880)

Se constata ca valoare stocurilor ramane relativ constanta.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE LA DATA DE 31.12.2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

9.15 Disponibilitati banesti

La data de 31.12.2017, comparativ cu anul 2016, disponibilitatile Companiei se prezinta astfel:

Explicatii	31.12.2017	31.12.2016	Variatie
Disponibil in conturi bancare in lei	2.904.658	7.806.469	(4.901.811)
Disponibil in conturi bancare in devize	2.638.519	2.502.588	135.931
Disponibil in casa lei	24.469.674	7.290.112	17.179.562
Disponibil in casa in valuta	1.579.378	2.866.042	(1.286.664)
Sume in curs de decontare	5.961.197	4.886.120	1.075.077
Total	37.553.426	25.351.331	12.202.095
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt, din care:	606.015	2.423.402	(1.817.387)
- in lei	606.015	2.423.402	(1.817.387)
Total	38.159.440	27.774.733	10.384.707

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 31.12.2017 la care au fost realizate utilizandu-se urmatoarele cursuri de schimb:

3.8915 lei/USD
4.6597 lei/EUR
3.9900 lei/CHF
0.6259 lei/DKK
5.2530 lei/GBP
0.4738 lei/SEK
5.5402 lei/DST

9.16 Cheltuieli si venituri in avans

1. Cheltuieli in avans

	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2016
Cheltuieli in avans	865.899	396.629

In conturile anuale ale Companiei la data de 31.12.2017 este reflectata la pozitia «Cheltuieli in avans» o suma de 865.899 lei, reprezentand abonamente presa pentru anul 2018, cheltuieli cu contributia Posteurop 2018 si alte cheltuieli in avans.

2. Venituri in avans

	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2016
Venituri in avans total	12.182.211	15.682.421
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	10.639.831	9.158.181
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	1.542.380	6.524.240

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

9.17 Rezerve

Rezerve legale

La data de 31.12.2017, rezerva legala este in suma de 11.897.557 lei, atingand nivelul maxim admis de prevederile legale in vigoare de 20% din capitalul social subscris.

Rezerve din reevaluare

La inceputul anului 2017, rezervele din reevaluare sunt in suma de 409.206.302 lei. In anul 2017 au fost transferate la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 22.630.181 lei. In urma inregistrarii, rezervele din reevaluare sunt in suma de 386.576.121 lei.

9.18 Evenimente ulterioare inchiderii exercitiului financiar

Prin Hotararea de Guvern nr 38/08.02.2018 a fost aprobata participarea Statului Roman prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale (MCSI) la majorarea capitalului social al Companiei Nationale „Posta Romana” S.A. cu suma de 170.000.000 lei, suma reprezentand aport in numerar.

Prin Hotararea AGA nr 9/16.03.2018 a fost aprobata majorarea capitalului social al societatii cu suma de 226.666.667 lei prin emiterea unui numar de 226.666.667 actiuni nominative la un pret de subscriere de 1 leu/actiune. Din totalul de 226.666.667 actiuni actionarului majoritar ii revine un numar de 170.000.000 actiuni reprezentand un aport in suma de 170.000.000 lei.

In data de 27.04.2018, MCSI a trimis un comunicat CNPR prin care aduce la cunostinta faptul ca a fost efectuata deschiderea de credite privind participarea Statului Roman reprezentat prin MCSI la majorarea capitalului social al CNPR cu suma de 153.000.000 lei.

Pana la data semnarii situatiilor financiare CNPR nu a incasat nici o suma aferenta majorarii de capital social aprobata.

Notele explicative fac parte integranta din situatiile financiare anuale individuale ale CN Posta Romana S.A..

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 51 au fost semnate la data de 04 mai 2018 de catre:

Director General,
Costin TUDOR



Director Economic,
Florina Carmen TIRON