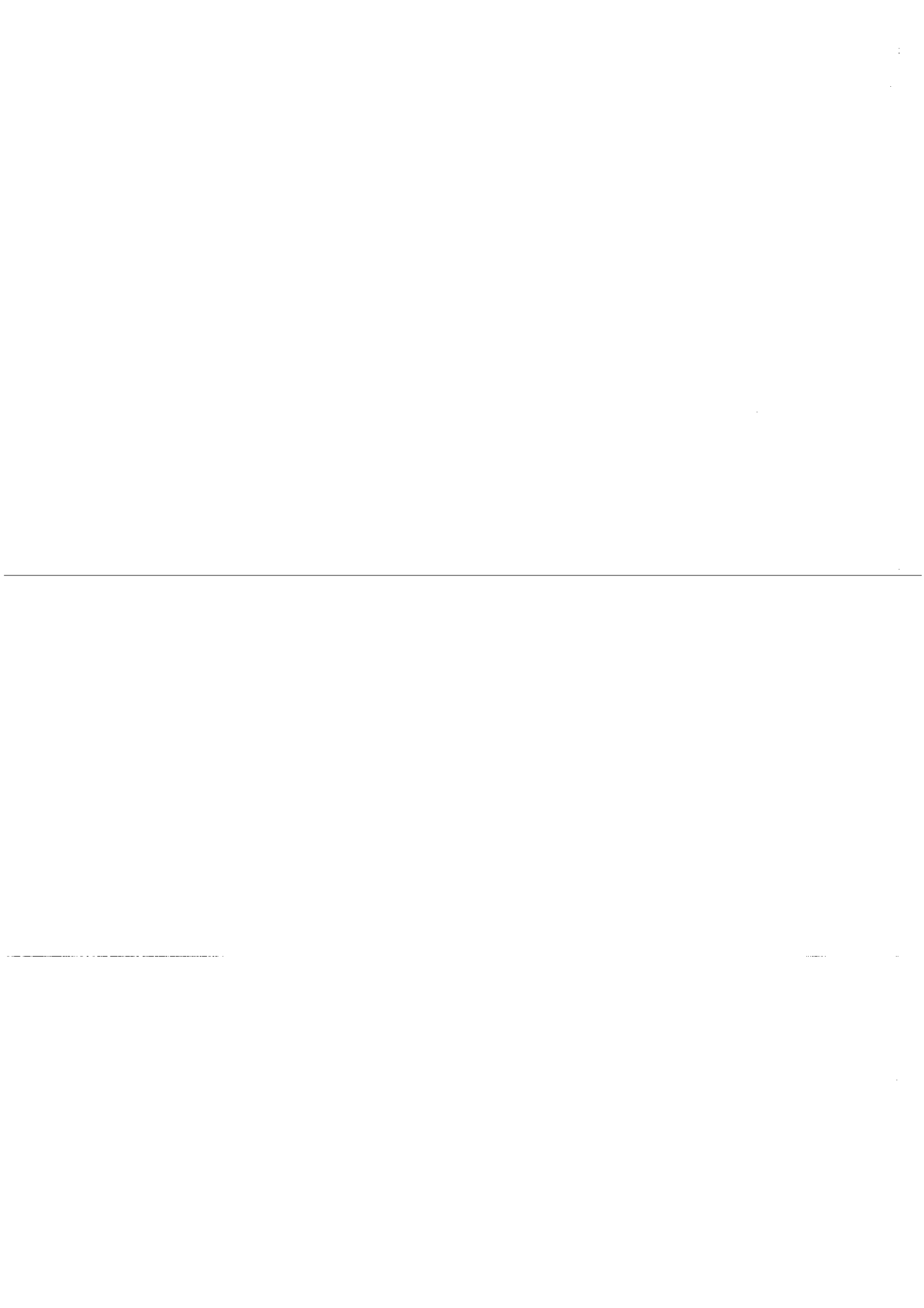




COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

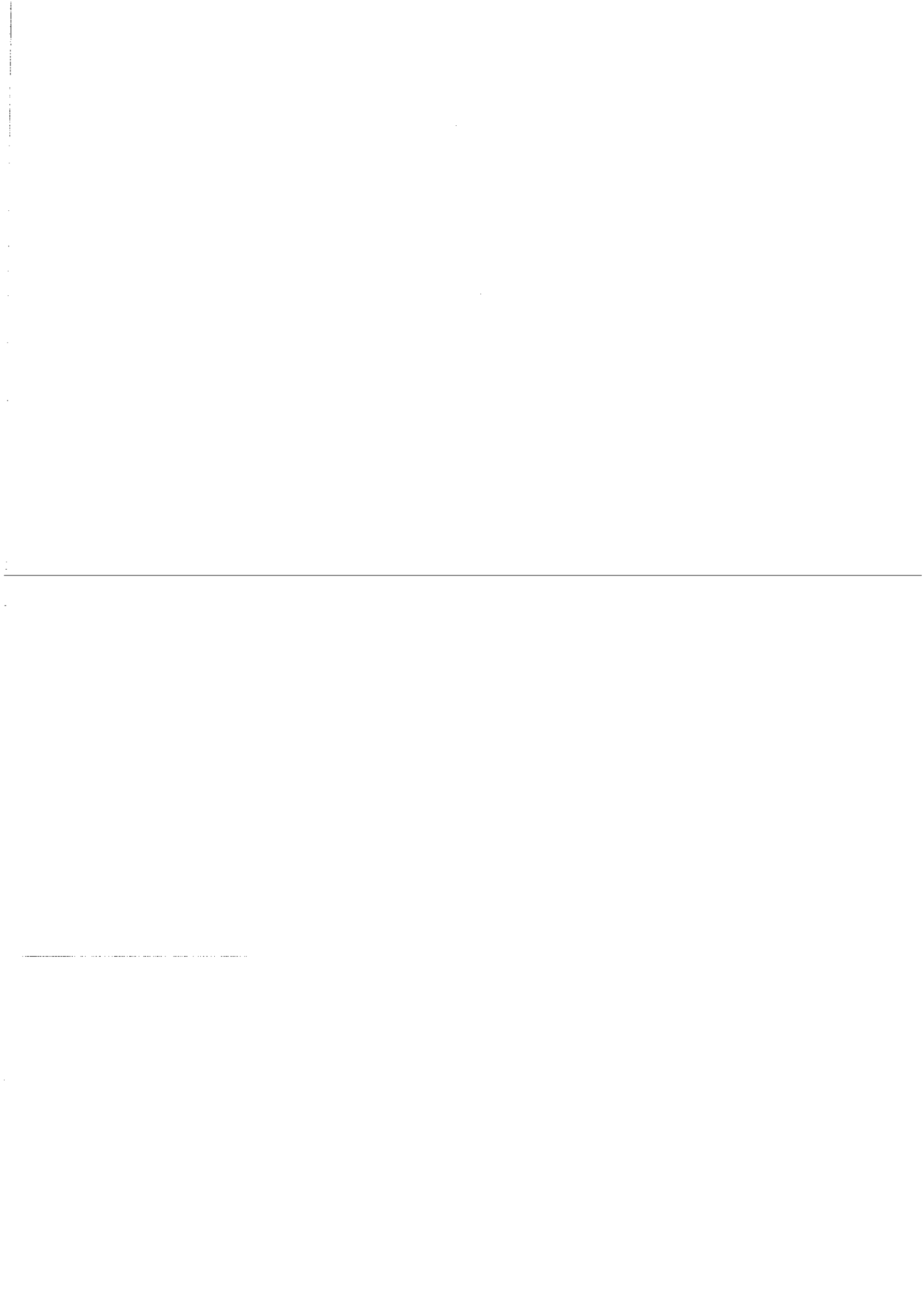
**SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara



C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

<u>Cuprins:</u>	<u>Pag.</u>
Situatia consolidata a pozitiei financiare	3
Situatia consolidata a rezultatului global	5
Situatia consolidata a modificarilor in capitalurile proprii	7
Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie	9
Note explicative la situatiile financiare	11



C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

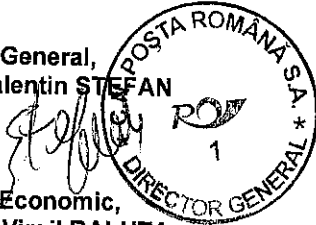
Denumire element	31.12.20	31.12.19
ACTIVE		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	632.308.090	666.633.566
Investitii imobiliare	43.834.680	38.659.713
Imobilizari necorporale	338.853	213.106
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	49.400.650	15.979.563
Investitii in subsidiare	-	-
Alte active imobilizate	17.540.869	17.225.765
Total active pe termen lung	743.423.142	738.711.713
Active curente		
Stocuri	23.100.902	27.726.019
Creante comerciale si alte creante	179.821.095	181.678.023
Creante de la societatile afiliate	-	-
Alte active curente	28.053.482	48.769.095
Numerar si conturi bancare	80.359.718	27.365.274
Active pentru operatiuni de vanzare	-	-
Total active curente	311.335.197	285.538.411
Total active	1.054.758.340	1.024.250.124
CAPITAL PROPRIU SI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	371.387.309	371.387.309
Rezerve	65.012.826	63.365.734
Rezerve din reevaluare	267.283.035	287.537.851
Rezultatul reportat	(298.936.729)	(337.939.335)
Total capital propriu	404.746.440	384.351.558
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	-	30.000.000
Datorii aferente contractelor de leasing	29.901.399	12.132.526
Datorii cu impozitul amanat	46.934.300	55.617.290
Provizion pentru pensii	47.835.571	44.672.659
Provizioane pe termen lung	22.295.509	109.071.010
Subventii pentru investitii	8.963.764	8.638.602
Avansuri incasate de la clienti pe termen lung	24.064.030	-
Alte datorii pe termen lung	3.424.158	1.999.506
Total datorii pe termen lung	183.418.731	262.131.593
Datorii curente		
Imprumuturi pe termen scurt	-	-
Overdraft	-	59.839.801
Portiunea curenta a datoriilor aferente contractelor de leasing	18.280.651	10.398.051
Portiunea curenta a garantiilor de buna executie	790.184	990.412
Datorii comerciale si alte datorii	161.952.719	138.851.061
Datorii catre societatile afiliate	-	-
Datorii cu impozitul curent	4.731.460	11.167.735
Provizioane curente	11.757.799	6.177.311
Portiunea curenta a veniturii in avans	2.675.793	7.513.502
Portiunea curenta a subventiilor pentru investitii	788.073	503.937
Alte datorii curente	265.616.492	142.325.162
Total datorii curente	466.593.169	377.766.973
Total datorii	650.011.900	639.898.565
Total capital propriu si datorii	1.054.758.340	1.024.250.124

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 85 au fost semnate la data de 21 iulie 2021 de catre:

Director General,
Florin Valentin STEFAN



Director Economic,
Aurelian Virgil BALUTA

Sef Departament Contabilitate,
Tita DAVID

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Denumire element	31.12.2020	31.12.2019
Venituri din exploatare	1.278.436.834	1.265.173.872
Venituri din servicii prestate si lucrari executate	14.141.837	15.011.090
Venituri din vanzarea marfurilor	65.576.295	63.770.841
Alte venituri din exploatare	1.358.154.966	1.343.955.803
Total venituri din exploatare		
Cheltuieli din exploatare	(3.454.703)	(3.694.129)
Posta si telecomunicatii	(37.463.709)	(35.402.470)
Materiale si consumabile	(8.665.121)	(6.930.362)
Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	(7.103.626)	(7.330.138)
Cheltuieli de intretinere si reparatii	(9.357.376)	(9.357.863)
Cheltuieli cu utilitatile	(983.052.324)	(913.381.807)
Salarii si alte retributii	(32.485.066)	(29.454.192)
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor		
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor in leasing	(12.908.338)	(7.624.901)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	12.121.276	(5.781.380)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	(45.363.398)	(43.154.779)
Comisioane bancare si cheltuieli similare	(85.890.941)	(72.096.085)
Redevente si cheltuieli cu chirii	(5.186.307)	(5.938.990)
Cheltuieli cu alte servicii ale tertilor	(53.542.977)	(58.494.304)
Cheltuieli cu marfurile	(7.032.230)	(13.187.066)
Cheltuieli cu obiectele de inventar	(2.599.789)	(5.162.780)
Alte cheltuieli din exploatare	(129.612.940)	(35.724.932)
Cheltuiala / Venit din provizioane si alte ajustari	81.166.950	(58.358.784)
Cheltuiala / Venit din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	(781.093)
Total cheltuieli din exploatare	(1.330.430.619)	(1.311.856.055)
Profit/(Pierdere) din exploatare	27.724.347	32.099.748
Venituri din interese de participare		-
Venit / (Cheltuiala) neta cu diferentele de curs valutar	(4.809.101)	2.154.927
Venituri financiare	12.146.093	10.149.078
Cheltuieli financiare	(3.372.153)	(5.884.551)
Elemente financiare, net	3.964.839	6.419.454
Profit inainte de impozitare	31.689.186	38.519.202
Cheltuiala/Venit cu impozitul pe profit	(12.262.602)	(14.212.904)
Cheltuiala/Venit cu impozitul amanat	8.682.990	-
Profit/ (Pierdere) neta	28.109.574	24.306.298

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Denumire element	31.12.2020	31.12.2019
Alte elemente ale rezultatului global		
Titluri de proprietate obtinute pentru terenuri	-	-
Crestere/(scadere) diferite din reevaluare	-	37.203.324
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	(9.902.332)
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminare contract munca	(7.919.497)	(5.136.904)
Total alte elemente ale rezultatului global	(7.919.497)	22.164.088
Total rezultat global al perioadei	20.190.077	46.470.386

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 85 au fost semnate la data de 21 iulie 2021 de catre:

Director General

Florin Valentin STEFAN




Director Economic,

Aurelian Virgil BALUTA



Sef Departament Contabilitate,
Tita DAVID



C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	371.387.309	287.537.851	63.365.734	(337.939.336)	384.351.558
Total rezultat global al perioadei				28.109.575	28.109.575
Rezultatul perioadei					
Alte elemente ale rezultatului global					
Crestere in rezerva din reevaluare		(20.459.620)		20.459.620	-
Surplus din reevaluare realizat		204.804			204.804
Alte ajustari aferente rezervei din reevaluare					
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare					
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminarea contractului de munca			(7.919.497)		(7.919.497)
Tranzactii inregistrate direct in capitalurile propria					
Majorare capital social subscris, varsat					
Majorare capital social subscris, nevarsat			51	(51)	0
Alte elemente					
Cresterea altor rezerve reprezentand terenurile primite cu titlu gratuit			1.647.040	(1.647.040)	-
Rezerva legala					0
Repartizare dividend					
Sold la 31 decembrie 2020	371.387.309	267.283.035	65.012.825	(298.936.729)	404.746.440

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)


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

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

Rezerva legala a fost majorata cu suma de 1.647.040 lei, de catre CNPR reprezentand 5% din profitul brut obtinut in anul 2020, urmand a se constitui anual pana la limita de 20% din capitalul social.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 85 au fost semnate la data de 21 iulie 2021 de catre:

Director General,
Florin Valentin STEFAN



C.N. POSTA ROMANA S.A.
* DIRECTOR GENERAL *

Director Economic,
Aurelian Virgil BALUTA



Sef Departament Contabilitate,
Tita DAVID



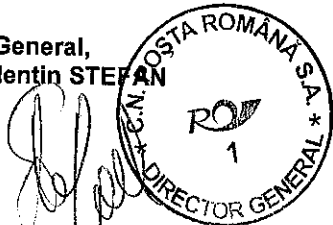
C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	31.12.2020	31.12.2019
	RON	RON
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) inainte de impozitul pe profit	31.689.186	38.519.202
Ajustari pentru elemente nemonetare		
Amortizarea si deprecierea, net	32.506.978	29.454.192
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor in leasing	12.920.867	7.624.901
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	(12.257.255)	5.784.836
Variatie datorii beneficii pensionare	(6.263.143)	4.370.601
Provizioane, net	(81.195.013)	58.358.784
Venituri din dobanzi, net	(10.224.982)	(4.264.527)
Pierderi din diferente de curs valutar nerealizate	-	-
Castig din cedari de mijloace fixe	(6.000)	(12.681)
Venituri din acorduri finantare UPU si plusuri de inventar, subventii	(7.310.199)	(491.281)
Cheltuiala neta din reevaluarea terenurilor si cladirilor	-	781.093
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	5.028.429	(4.167.058)
Creante comerciale si alte creante	34.261.783	(43.342.652)
Furnizori si alte datorii	175.442.035	(24.362.215)
Impozit pe profit platit	(19.319.684)	(16.083.330)
Flux net de numerar din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	155.273.003	52.169.865
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(1.914.797)	(4.437.748)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	122.128	139.638
Incasari din subventii pentru investitii	-	-
Incasari din dividende detinute in subsidiare	-	-
Plati pentru garantii pe TL	(315.104)	-
Dobanzi incasate	12.079.355	10.149.077
Flux net de numerar utilizat in activitatea de investitii	9.971.582	5.850.967
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
Plati aferente contractelor de leasing	(22.062.525)	(9.297.548)
Rambursari de credite	-	(64.000.000)
Incasari din credite	-	-
Dobanzi platite	(347.815)	(5.884.550)
Flux net de numerar utilizat in activitatea de finantare	(22.410.340)	(79.182.098)
Descresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	142.834.245	(21.161.266)
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(62.474.527)	(41.313.261)
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului*	80.359.718	(62.474.527)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 85 au fost semnate la data de 21 Iulie 2021 de catre:

Director General,
Florin Valentin STEFAN



Director Economic,
Aurelian Virgil BALUTA

A handwritten signature in black ink.

Sef Departament Contabilitate
Tita DAVID

A handwritten signature in black ink.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE

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

- **Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009);**
- **Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 („OMF 2844/2016”) pentru “aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile ulterioare.**

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

Societati incluse in consolidare

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

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

Nume Companie	Tara	% detinere la 31 dec. 2020	Valoare la 31 dec. 2020	% detinere la 31 dec. 2019	Valoare la 31 dec. 2019
Romfilatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L	Romania	100	2.200.000	100	2.200.000
Total actiuni detinute la filiale		-	9.906.917	-	9.906.917

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Grupului si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare.

In conformitate cu OMFP 666/2015 privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele de Raportare Financiara de catre unitati cu capital de stat, Compania intocmeste situatii financiare individuale si situatii financiare consolidate in conformitate cu OMFP 2844/2016 incepand cu exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018 .

Prezentarea societatilor incluse in consolidare

Compania Nationala Posta Romana S.A.

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

De la data constituirii Companiei, actiunile au fost detinute in totalitate de Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor. In anul 2005 a avut loc o modificarea structurii actionariatului Companiei, ca urmare a respectarii prevederilor H.G. nr.1481/2005 privind infiintarea «Fondului Proprietatea», prin care i se transfera 25% din actiunile Companiei Nationale « Posta Romana S.A. ». Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1.INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

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

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

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

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

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

Compania are ca obiect de activitate:

- Servicii postale incluse in sfera serviciului universal:
 - a) colectarea, sortarea, transportul si livrarea trimerilor postale interne si internationale, in greutate de pana la doua kg;
 - b) colectarea, sortarea, transportul si livrarea coletelor postale interne si internationale, in greutate de pana la 10 kg;
 - c) distribuirea coletelor postale in greutate de pana la 20 kg expediate din afara teritoriului Romaniei catre o adresa aflata pe teritoriul acesteia;
 - d) serviciul de trimitere recomandata avand ca obiect trimiteri postale din categoria prevazuta la lit. a);
 - e) serviciul de trimitere cu valoare declarata avand ca obiect trimiteri postale din categoriile prevazute la lit. a) - c)
 - f) colectarea, sortarea, transportul si livrarea cecogramelor interne si internationale;
 - g) orice alte servicii postale stabilite prin lege, daca raspund unor necesitati de ordin social sau economic ale utilizatorilor, care nu pot fi asigurate in mod satisfacator in conditiile unei pieti concurentiale.

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

- Tiparirea, comercializarea si pastrarea timbrelor si efectelor postale in conservatorul de timbre:
 - a) tiparirea de timbre si efecte postale cu timbru imprimat;
 - b) comercializarea de timbre si efecte postale;

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

- c) stabilirea si asigurarea conditiilor de conservare, evidenta si pastrare a timbrelor si efectelor postale cu timbru imprimat, a altor bunuri filatelice, precum si a stocului de timbre necesar schimbului cu administratiile postale din alte tari, in conservatorul sau de timbre.

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

Servicii postale (definite conform **Legii nr. 187/2013; OUG 13/2013**), destinate publicului, efectuate, contra cost, in interiorul tarii si in traficul international.

La data de 31 decembrie 2020, Compania are in structura sa **2 sucursale specializate si 8 sucursale regionale**, astfel:

1. Sucursala Servicii Express
2. Sucursala Fabrica de Timbre
3. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Constanta,
4. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Iasi,
5. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Ploiesti,
6. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Timisoara.
7. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Craiova,
8. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Cluj Napoca,
9. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Brasov,
10. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Bucuresti.

Romfilatelia SA

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

Sediul societatii se afla in Bucuresti, in strada Fabrica de Chibrituri nr.28, sector 5. Societatea are deschise 7 puncte de lucru, din care: 3 in Bucuresti (in Calea Mosilor, in str. J.L. Calderon si in str. Ion Campineanu) si cate unul in localitatile Bacau, Timisoara, Cluj si Brasov.

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

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

Posta Romana Broker de asigurare SRL

A fost infiintata ca filiala a CN POSTA ROMANA SA in luna decembrie 2013 si si-a inceput efectiv activitatea in anul 2014. Societatea are ca obiect de activitate brokeraj in asigurari. Capitalul social in valoare de 2.200.000 lei este detinut integral de CN POSTA ROMANA SA.

In anul 2020 societatea nu a avut activitate

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

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

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

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Grupului si conform OMF 2844/2016 cu modificarile ulterioare.

Bazele consolidarii

Filiale

O filiala este o societate care este controlata de o alta intreprindere, societatea-mama. In concordanta cu OMFP nr. 2844/2016 si standarul IAS 27 se presupune ca exista control cand societatea-mama detine mai mult de jumatate din drepturile de vot ale unei societati, in afara de cazul cand, in situatii exceptionale, poate fi clar demonstrat ca aceasta forma de proprietate nu asigura controlul.

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

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

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

Interese de participare entitati asociate (titluri puse in echivalenta)

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

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

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

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

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

La data de 31 decembrie 2020 si 2019, Grupul nu are investitii in entitati asociate.

Interese care nu controleaza

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

Alte investitii

La data de 31 decembrie 2020, Grupul detine investitii in alte entitati, prin detinerea unei cote de participare mai mica de 20% sau neexercitarea unei influente semnificative asupra respectivelor entitati. Acestea sunt prezentate detaliat in **Nota 7 Alte active imobilizate**.

Metoda de consolidare

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

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

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

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

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

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

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Prezentele situatii financiare cuprind:

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

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

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

2.1. Declaratie de conformitate

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

2.2. Modificari ale politicilor contabile si informatii de furnizat

2.2.1 Standardele si interpretarile in vigoare in perioada curenta

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

• IFRS 16 Contracte de leasing – amendament

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

• Amendamente la IFRS 9 Instrumente financiare – clasificare si evaluare

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

• Amendamente la Referintele la Cadrul Conceptual din standardele IFRS

Cadrul Conceptual stabileste un set cuprinzator de concepte pentru raportare financiara, stabilirea standardelor, indrumare pentru cei care intocmesc situatii financiare in elaborarea politicilor contabile consecvente si asistenta pentru utilizatori in intelegerea si interpretarea standardelor. De asemenea IASB a emis un document anexat separat, Modificari ale Referintelor la Cadrul Conceptual in standardele IFRS, care stabileste modificarile standardelor afectate cu scopul sa actualizeze

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

referintele Cadrului Conceptual revizuit. Obiectivul documentului este de a sprijini tranzitia la Cadrul Conceptual revizuit pentru entitatile care dezvoltă politici contabile folosind Cadrul Conceptual când niciun standard IFRS nu se aplica pentru o anumită tranzacție. Pentru cei care întocmesc situații financiare și dezvoltă politici contabile în baza Cadrului Conceptual, documentul a intrat în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2020.

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificarea estimărilor contabile și erori” – definiția materialității – adoptate de UE**

Aceste amendamente au fost emise pentru a clarifica definiția „materialității” și pentru a alinia definiția utilizată în cadrul conceptual și standardele în sine. Noua definiție menționează că „informația este semnificativă dacă omisiunile, declarațiile eronate sau ascunderea acesteia ar duce în mod rezonabil la influențarea deciziilor pe care utilizatorii primari ai situațiilor financiare cu scop general le iau pe baza acelor situații financiare, care furnizează informații financiare privind o anumită entitate raportoare”. De asemenea, explicațiile care însoțesc definiția au fost îmbunătățite. Modificările asigură, de asemenea, faptul că definiția termenului „semnificativ” este consecvență în cadrul tuturor Standardelor IFRS. Sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020.

Politicile contabile ale Societății sunt actualizate în mod regulat pentru a fi conforme cu prevederilor aplicabile ale standardelor în vigoare. Adoptarea acestor noi standarde, amendamente la standardele existente și interpretări noi nu a avut niciun impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Companiei.

2.2.2. Standarde și modificări ale standardelor existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare

La data autorizării prezentelor situații financiare următoarele noi standarde, modificări ale standardelor existente și noi interpretări care au fost emise de IASB și adoptate de UE nu sunt încă în vigoare:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente Financiare”, IAS 39 „Instrumente Financiare: Recunoașterea și măsurarea”, IFRS 7 „Instrumente Financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing” faza 2 – adoptate de UE pe 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021).**

Societatea anticipează că niciunul dintre acestea nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată. Societatea va aplica aceste standarde începând cu data efectivă de aplicare a acestora.

2.2.3 Standarde și amendamente la standardele existente emise de către IASB, dar care nu sunt încă adoptate de către UE

La data autorizării acestor situații financiare, următoarele standarde, completări aduse standardelor existente și interpretări sunt emise de IASB, dar nu sunt în vigoare în perioada curentă:

- **IFRS 17 “Contracte de asigurare”, care va fi în vigoare pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2021. Nu se aplica Companiei.**
- **Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” – Clasificarea datoriilor curente și cele pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);**
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente” – Contracte oneroase – costul privind executarea unui contract (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);**
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participatie”- Vânzare sau aporturi de active între un investitor și asociatul sau sau asocierea în participatie și alte amendamente (data efectivă de aplicare a fost amânata pe o**

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

perioada nedeterminata pana la incheierea proiectului de cercetare privind metoda punerii in echivalenta).

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

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

2.3. Bazele evaluarii

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

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

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

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

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

2.4. Moneda functionala si de prezentare

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

2.5. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

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

Estimările si presupunerile pe care se bazeaza acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca aceasta

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

revizuire afecteaza doar perioada respectiva sau in perioada revizurii si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

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

2.6. Consolidare

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

2.7. Continuitatea activitatii

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

2.8. Investitii in societati afiliate

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

2.9. Asocierile in participatiune

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

2.10. Intreprinderi asociate

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

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

2.11. Imobilizari corporale

Recunoastere

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

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2. Abordarea prin cost a fost utilizata pentru alocarea valorii intre teren si constructii si pentru estimarea valorii constructiilor specializate.

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

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

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

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

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

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

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

Amortizarea

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

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

2.12. Imobilizari necorporale

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

2.13. Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale

La fiecare data de raportare, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale pentru a determina daca exista indicatii ca acele active au suferit pierderi prin depreciere. Daca exista o astfel de indicatie, suma recuperabila a activului este estimata pentru a determina marimea pierderii prin depreciere.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Atunci cand nu este posibila estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar caruia ii apartine activul. Acolo unde poate fi identificata o baza de alocare consecventa, activele societatii sunt de asemenea alocate unor unitati individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care se poate identifica o baza de alocare consecventa.

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

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

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

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

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

2.15. Investitiile imobiliare

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

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

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

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.16. Instrumente financiare

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

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

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

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

Clasificarea investitiilor depinde de natura si scopul acestora si este determinata la data recunoasterii initiale.

2.16.1 Active financiare detinute in vederea vanzarii

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

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

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

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

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

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

2.16.2 Derecunoasterea activelor si datorilor financiare

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

2.17. Stocuri

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

2.18. Creante

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

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

2.19. Numerar si conturi la banci

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

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

2.20. Datorii

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

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

2.21. Contracte de leasing

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

Contabilitatea contractelor de leasing nu se modifica la locator.

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

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

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

Compania are contracte de leasing pentru vehicule si spatii folosite in activitatea curenta. Majoritatea contractelor de leasing includ optiuni de prelungire si reziliere. Termenul contractelor de leasing a fost

determinat cu includerea optiunii de prelungire pentru acele contracte unde conducerea a avut asigurari rezonabile ca aceasta va fi exercitata.

2.22. Beneficiile angajatilor

i. Planuri de contributii determinate

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

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

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

Remasurarea, cuprinzand castigurile si pierderile actuariale, este reflectata imediat in bilant, iar modificarea este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global in perioada in care a avut loc modificarea. Remasurarea recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global este reflectata imediat in rezultatul raportat si nu va fi reclasificata in contul de profit si pierdere.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

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

ii. Beneficii pe termen scurt

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

2.23. Impozitul pe profit

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

2.23.1 Impozitul curent

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

2.23.2 Impozitul amanat

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

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

2.23.3 Impozitul curent si cel amanat aferente perioadei

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

2.24. Costul capitalului imprumutat

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

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

2.25. Subventii pentru investitii

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

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

2.26. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)

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

2.27. Tranzactii in valuta

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

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

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

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

2.28. Valoarea justa a instrumentelor financiare

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

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

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

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

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

2.29. Capital social

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.30. Dividende

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

2.31. Rezerva din reevaluare

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. In acest sens, Compania a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2008, la 31 decembrie 2011, la 31 decembrie 2013, la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2019. Evaluările din anii 2008, 2011, 2013, 2016 si 2019 au cuprins grupele de terenuri si constructii.

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

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

- ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului "Capital si rezerve", daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ; sau

- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

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

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

2.32. Rezerve legale

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

2.33. Active si Datorii contingente

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

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

In cazul in care realizarea unui venit este sigura, activul aferent nu este un activ contingent si trebuie procedat la recunoasterea lui in bilant. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile. In schimb, daca este doar probabila o crestere a beneficiilor economice, Compania va prezenta in notele explicative activul contingent.

O datorie contingenta este:

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

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

2.34. Venituri din contractele cu clientii

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

2.34.1 Venituri din prestarea de servicii postale

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

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

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

Prin Ordinul 118/2004, privind desemnarea unor persoane juridice de drept privat, responsabile cu indeplinirea obligatiilor care decurg din ratificarea de catre Romania a Conventiei Uniunii Postale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plata ale postei si a regulamentelor lor de aplicare,

Compania Nationala "Posta Romana" - S.A. a fost delegata pentru indeplinirea obligatiilor care decurg pe plan national si international din ratificarea de catre Romania a Conventiei Uniunii Postale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plata ale postei si a regulamentelor lor de aplicare privind activitatile comerciale si operationale referitoare la toate serviciile postale prevazute in aceste acte, cu exceptia emiterii, punerii si retragerii din circulatie de timbre si efecte postale si distribuirea si comercializarea 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.34.2 Venituri din vanzarea de bunuri

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

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

2.34.3 Venituri din dividende si dobanzi

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

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

2.35. Venituri si cheltuieli financiare

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

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

2.36. Evenimente ulterioare datei bilantului

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

2.37. Corectarea erorilor contabile

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.38. Partile afiliate

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

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

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

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

2.39. Segmente de activitate

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

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

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

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

3. IMOBILIZARI CORPORALE	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente	Utilaje in leasing financiar	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs si avansuri	Total
La 31 decembrie 2019							
Cost	172.815.699	478.846.719	88.074.137	68.696.237	15.974.634	3.823.892	828.231.318
Amortizare cumulate	-	(411.888)	(86.131.252)	(58.902.010)	(14.164.146)	-	(159.609.297)
Ajustari pentru depreciere	(103.937)	(153.254)	(68.997)	-	(20.034)	(1.642.232)	(1.988.454)
Valoare neta	172.711.762	478.281.576	1.873.888	9.794.227	1.790.454	2.181.660	666.633.566
Intrari directe	-	3.065.526	3.016.217	-	2.438.514	1.813.409	10.333.666
Transferuri din investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri catre investitii imobiliare	(1.578.698)	(4.387.548)	-	-	-	-	(5.966.246)
Transferuri din alte pozitii de imobilizari	-	-	59.487.508	-	-	-	59.487.508
lesiri, cost	(7.280)	(142.832)	(3.041.261)	-	(325.704)	(1.179.569)	(4.696.646)
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari	-	-	(11.777.847)	(68.696.237)	-	-	(80.474.084)
Amortizarea cumulata a iesurilor	-	1.252.977	3.041.261	-	325.704	-	4.619.942
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari	-	-	7.155.424	58.902.010	-	-	66.057.434
Transferuri de la alte pozitii de imobilizari	(19.854)	(29.493.867)	(49.537.136)	-	(392.229)	-	(49.537.136)
Cheltuiala cu amortizarea	103.937	12.687	63.865	-	13.114	(42.791)	(34.300.728)
Cheltuieli/reversari pentru deprecierea	-	-	-	-	-	-	150.812
La 31 decembrie 2020							
Cost	171.229.721	477.381.865	135.758.754	18.087.444	18.087.444	4.457.732	806.915.516
Amortizare cumulate	(19.854)	(28.652.778)	(129.866.481)	-	(14.230.671)	-	(172.769.784)
Ajustari pentru depreciere	-	(140.567)	(5.132)	-	(6.920)	(1.685.023)	(1.837.642)
Valoare neta la 31 dec 2020	171.209.867	448.588.520	5.887.141	3.849.853	3.849.853	2.772.709	632.308.090

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

3. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

Grupul a reevaluat cladirile si terenurile inregistrate in contabilitate la 31 decembrie 2019. Rezultatul reevaluarii a fost inregistrat in situatiile financiare in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati. Impactul rezultatelor reevaluarii

	Impact in rezerva din reevaluare - crestere	Impact in rezerva din reevaluare - descrestere	Impact in profit si pierdere - venit	Impact in profit si pierdere - cheltuiala	Total impact reevaluare
Terenur	12.813.284	2.670.171	270.386	397	10.413.102
Cladiri	72.357.807	16.782.718	1.800.612	2.851.694	54.524.007
	85.171.091	19.452.889	2.070.998	2.852.091	64.937.109

In cursul anilor 2020 si 2019, rezerva din reevaluare a fost transferata in rezultat reportat pe masura amortizarii cladirilor sau la momentul vanzarii cladirilor sau terenurilor. Valoarea transferului este in suma de 20.254.816 lei din care 20.597 lei Romfilatelia si 20.234.219 lei Posta (2019: 25.876.718 lei).

La 31 decembrie 2020, constructiile si terenurile includ, in principal, sediul administrativ al Companiei, cladirile oficiilor postale si terenurile aferente precum si sediul administrativ al SC Romfilatelia Sa si magazinele filatelice. Compania are inregistrate in immobilizari corporale si in rezerve terenuri si cladiri ale caror titluri de proprietate nu sunt obtinute. A se vedea si comentariile de la Nota 31 „Actiuni in instanta si alte dispute”, punctul 7.

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

Terenuri

Posta

In cursul anului 2020 nu au fost achizitionate terenuri.

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

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

Cladiri

Posta

Nu au fost achizitionate cladiri in cursul anului 2020.

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

- JIS10009 OP IASI 8 36.852 lei
- ZNT10038 OZP PIATRA NEAMT 5.811 lei
- JIS10162 OP PASCANI 26.350 lei
- ZVN100007 OP VULTURU 3.633 lei
- XTL1812 OP TULCEA 24.705 lei
- XTL9 OP TULCEA 3 18.700 lei
- ZVN100004 OP 81.491 lei
- LAG-10023 OP PITESTI 6 437.983 lei
- LTR-2000 OJP +OPD TELEORMAN 142.560 lei
- FR14-1001 CLADIRE ADM 25.862 lei
- VBV10000019 OP BRASOV 2 9.973 lei

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

3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

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

Romfilatelia

In anul 2020 s-au efectuat si o serie de lucrări de îmbunătățiri la clădirea din Strada Fabrica de Chibrituri nr.28, sumă ce a fost înregistrată în valoarea acesteia. De asemenea exista investitii in curs pentru amenajarea cladirii din Cluj Napoca.

Iesiri

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

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

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

Echipamente, instalatii tehnice si autovehicule

Posta

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

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

Iesiri

Acestea au fost in suma de **14.369.146 lei** si reprezinta:

▲ iesiri autoturisme programul Rabla	2.159.584 lei
▲ vanzari autoturisme din parcul rece	172.905 lei

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

3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

▲ casari conform hotaririlor CA	708.773 lei
▲ transfer leasing auto in contul 251	11.327.884 lei

Mentionam ca in grupa „Instalatii tehnice si masini” sunt inregistrate si echipamentele IT care provin din contractul de leasing operational incheiat cu Hewlett-Packard in anul 2008. Echipamentele sunt in folosinta Companiei, deci nereturnate furnizorului, desi contractul de leasing a expirat inca din anul 2011. Aceste echipamente sunt amortizate integral, valoarea neta inscrisa in situatiile financiare fiind zero. In 10.03.2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre Hewlett-Packard si Posta Romana prin care a fost transmis dreptul de proprietate asupra echipamentelor IT ce au facut obiectul contractului de leasing operational in schimbul unei sume modice de 1000 Euro

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

Romfilatelia

În cursul anul 2020 au avut loc intrări la aceasta grupă în sumă de 205.598 lei reprezentand componente IT. In conformitate cu prevederile IFRS 16 au fost reclasificate mijloacele de transport achizitionate in leasing si inregistrate in contul 251 „Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing” la valoarea de intrare de 449.963 si amortizare aferenta nde 227.315

La 31.12.2020, societatea Romfilatelia SA deține în proprietate mijloace fixe de natura „*Instalații tehnice*” care totalizau 1.099.005 lei, a căror amortizare era de 920.177 lei.

Mobilier, aparatura birotica, echipamente protectie

Intrari

Au fost inregistrate intrari echipamente de protectie in valoare de **2.449.754** lei, reprezentand:

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

Iesiri

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

Romfilatelia

La începutul anului 2020, societatea Romfilatelia SA deține în proprietate mijloace fixe de natura „*Mobilier și birotică*” care totalizau 567.661 lei, a căror amortizare era de 401.186 lei, reflectând un grad mediu de uzură de 70,67%.

În cursul anului 2020 la această grupă au avut loc intrări si nici iesiri. La sfârșitul anului 2020, soldul acestei grupe este de 567.661 lei cu o amortizare cumulată de 435.661 lei, rezultând un grad de amortizare de 76,74 %.

Active imobilizate complet amortizate

La data de 31.12.2020, Grupul are in patrimoniu active imobilizate complet amortizate, care sunt inca utilizate in activitatea operationala, in valoare bruta de 135.605.180 lei (2019: 122.057.125 lei).

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

4. INVESTITII IMOBILIARE

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

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

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

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

Investitiile imobiliare sunt inregistrate numai in evidente CN Posta Romana.

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Concesiuni si licente RON	Alte imobilizari necorporale RON	Total RON
La 31 decembrie 2019			
Cost	83.866.257	2.757.030	86.623.287
Amortizare cumulata	(83.700.343)	(2.709.838)	(86.410.181)
Valoare neta la 31 decembrie 2019	165.914	47.192	213.106
Miscari in perioada			
Intrari directe	169.531	132.067	301.598
Iesiri, cost	-	-	-
Cheltuiala cu amortizarea	(83.655)	(92.196)	(175.851)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	-	-
La 31 decembrie 2020			
Cost	84.035.788	2.889.097	86.924.885
Amortizare cumulate	(83.783.998)	(2.802.034)	(86.586.032)
Valoare neta la 31 decembrie 2020	251.790	87.063	338.853

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost si depreciate liniar.

6. DREPTURI DE UTILIZARE AFERENTE ACTIVELOR IN LEASING OPERATIONAL

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

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

- Contractul nr 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locatar. 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/locatar – lider de asociere; pentru achizitia a 80 de utilitare marca Ford.
 - Contractul nr 140J/10/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 250 autoutilitare Dacia Dokker
 - Contractul nr 140J/11/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 180 autoutilitare Renault Master Furgon.
- Valoarea neta contabila a drepturilor de utilizare pentru activele suport aferente contractelor mai sus mentionate este de 33.944.885 lei.

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

- Contractul nr 30139347/09.2017 incheiat cu Ford Leasing IFN in calitate de furnizor/finantator pentru achizia unui Ford Kuga Titanium
- Contractul nr 30152508/02.2018 incheiat cu Ford Leasing IFN in calitate de furnizor/finantator pentru achizitia unui Ford Tranzit Conect
- Contractul nr. 80358/19.02.2018 incheiat cu Impuls Leasing Romania IFN in calitate de finantator pentru achizitia unui Volvo XC90

Valoarea neta contabila a drepturilor de utilizare pentru activele suport aferente contractelor mai sus mentionate este de 34.167.534 lei.

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

6. DREPTURI DE UTILIZARE AFERENTE ACTIVELOR IN LEASING OPERATIONAL (continuare)

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

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

	Drepturi de utilizare- leasing auto	Drepturi de utilizare - leasing spatii	Total
La 31 decembrie 2019			
Cost			
Amortizare cumulata	-	23.604.464	23.604.464
Valoare neta la 31 decembrie 2019	-	(7.624.901)	(7.624.901)
Miscari in perioada	-	15.979.563	15.979.563
Intrari directe	32.221.415	9.748.043	41.969.458
Intrari prin reclasificare din Imobilizari corporale	11.777.847	-	11.777.847
Iesiri, cost	-	(3.835.268)	(3.835.268)
Cheltuiala cu amortizarea	(4.072.696)	(8.835.642)	(12.908.338)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	2.176.421	2.176.421
Amortizarea aferenta reclasificare din Imobilizari corporale	(5.759.033)	-	(5.759.033)
La 31 decembrie 2020			
Cost	43.999.262	29.517.239	73.516.501
Amortizare cumulata	(9.831.729)	(14.284.122)	(24.115.851)
Valoare neta la 31 decembrie 2020	34.167.533	15.233.117	49.400.650

7. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE

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

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

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

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

7. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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

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

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

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

Denumire beneficiar	Data constituirii	31.12.20	31.12.19
G4S CASH	11/19/2014	415.443	415.443
Consiliul Concurentei	4/28/2016	46.590	46.590
Total		462.033	462.033

8. STOCURI

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

Descriere	31.12.20	31.12.19
Consumabile	18.070.708	22.140.868
Obiecte de inventar	2.239.705	2.517.400
Marfuri	5.951.203	6.851.708
Materii prime si materiale aflate la terti	23.883	1.428
Materii prime	505.417	358.528
Produce finite	25.788	2.010
Produce in curs de executie	23.782	12.127
Avansuri platite furnizorilor pentru stocuri	3.564	3.228
Ajustari de valoare pentru stocuri	(3.743.148)	(4.161.277)
Total	23.100.902	27.726.019

Gorespunzator rezultatelor inventarierii anuale, s-a constatat ca majoritatea materialelor existente in depozit cu vechime mai mare de un an sunt in deplina stare de folosire, fapt ce va conduce la utilizarea lor in consum in perioadele urmatoare. Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-au constituit, la finele anului 2020, ajustari pentru depreciere in valoare de 3.743.148 lei (2019: 4.161.277 lei).

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

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

9.CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31.12.20	31.12.19
Creante comerciale	97.911.138	100.644.535
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(24.396.902)	(35.589.050)
Creante comerciale – net	73.514.236	65.055.485
Cienti - facturi de intocmit	105.250.322	115.312.776
Alte creante	1.056.537	1.309.762
Total	179.821.095	181.678.023

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

	31.12.20	31.12.19
Cienti	78.188.245	67.739.363
Cienti incerti si in litigiu	19.722.893	32.905.172
Efecte de primit de la clienti	-	-
Ajustari depreciere creante comerciale	(24.396.902)	(35.589.050)
Total	73.514.236	65.055.485

In cadrul creantelor comerciale, categoria clienti detine ponderea cea mai mare, fiind in suma de 78.188.245 lei. Se constata o crestere fata de anul 2019, a soldului clientilor neincasati, cu suma de 10.448.882 lei, ca urmare a cresterii creantelor cu administratiile postale externe.

In cadrul contului "**Cienti incerti si in litigiu**", al carui sold este de 19.722.893 lei, a avut loc o scadere considerabila fata de anul precedent, de 13.182.279 lei, respectiv 40%. Aceasta diminuare este datorata scoaterii din evidenta a unor creante restante, cu o vechime intre 5-8 ani pentru care au fost epuizate toate demersurile legale in vederea recuperarii acestora. Cea mai reprezentativa creanta restanta scoasa din evidenta este in suma 11.148.008 lei si este constituita in relatia cu societatea Infodirekt, societate care in urma inchiderii procedurii insolventei a fost radiata din Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Neamt.

In vederea recuperarii sumelor reprezentand creante restante, CNPR SA a initiat atat actiuni in instanta impotriva clientilor rau-platnici, cat si, in cazul clientilor intrati in insolventa, inscrierii la masa credala.

Pentru toate creantele restante inregistrate in contul "Cienti incerti si in litigiu" si pentru creantele comerciale cu vechimi de peste 180 de zile a fost aplicat principiul prudentei si au fost constituite ajustari in proportie de 100% in contul 491 „Ajustari pentru deprecierea Creantelor-clienti”.

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

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

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

9. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (CONTINUARE)

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

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

	31.12.20	31.12.19
La 1 ianuarie	35.589.050	35.459.496
Ajustari din depreciere recunoscute	2.279.800	519.009
Reluarea ajustarilor de depreciere	13.471.948	389.455
La 31 decembrie	24.396.902	35.589.050

Vechimea creantelor comerciale la 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

	Valoare bruta la 31 12.2020	Ajustari de depreciere la 31 12. 2020	Valoare justa la 31 12. 2020
Pana la 90 de zile	54.886.113	-	54.886.113
Intre 91 si 180 de zile	3.879.191	-	3.879.191
Intre 181 si 365 de zile	15.855.676	(1.106.744)	14.748.932
Peste un an	23.290.158	(23.290.158)	-
Total	97.911.138	(24.396.902)	73.514.236

Compania a inregistrat ajustari de depreciere pentru toate creantele restante a caror scadenta a depasit 365 zile, cat si pentru cele care au depasit 180 zile si partial. Pentru creantele curente si partial din creantele cu vechimi de peste 180 de zile nu au fost calculate si inregistrate ajustari, deoarece se estimeaza ca aceste creante vor fi recuperate de catre Companie in cursul exercitiului urmator.

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

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

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

10. ALTE ACTIVE CURENTE

Pozitia „Alte active curente” cuprinde urmatoarele elemente:

	31.dec.20	31.dec.19
Debitori diversi	24.931.035	26.165.767
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(24.125.655)	(24.782.479)
Debitori diversi, net	805.380	1.383.288
Cheltuieli in avans	1.489.969	1.006.709
Creante cu personalul	154.403	165.919
Alte creante	25.603.730	46.213.179
Total	28.053.482	48.769.095

Creante cu personalul

	31-Dec-20	31-Dec-19
Avansuri acordate personalului	24.954	17.039
Alte creante legate de personal	129.449	148.880
	154.403	165.919

Alte creante

	31.dec.20	31.dec.19
Contributia pentru concedii si indemnizatii	15.729.283	9.377.286
TVA neexigibil	237.182	29.269.670
Sume de primit cu caracter de subventii	-	74.369
Alte creante diverse	9.637.265	7.491.854
Total	25.603.730	46.213.179

Contributia pentru concedii si indemnizatii, in suma de 15.729.283 lei, reprezinta o creanta asupra FNUASS pentru concedii medicale platite de Companie (concedii medicale care depasesc primele 10 zile de concediu medical care se suporta din fondurile proprii). Conform prevederilor legale, suma de recuperat se declara lunar la FNUASS si pe masura disponibilitatilor bugetare, FNUASS ramburseaza din datoria fata de Companie. Suma ramasa neincasata a inregistrat o crestere de peste 6.351.997lei fata de exercitiul precedent si se datoreaza in principal schimbarii legislatiei fiscale care nu mai prevede contributie separata pentru concedii medicale virata de angajator. La pozitia „Alte creante diverse” sunt incluse in principal garantiile de buna executie cu termen de scadenta mai mic de 1 an, in suma de 7.994.386 lei.

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

	31-Dec-2020	Ajustare pentru depreciere	Valoare ajustata
Alti debitori din activitatea de baza	743.557	(353.029)	390.528
Debitori presa	935	(423)	512
Debitori in litigiu	20.391.262	(20.210.329)	180.933
Alti debitori transfer	1.179.889	(1.069.260)	110.629
Minusuri decont banesc in valuta	34.262	-	34.262
Debitori din spargerii-autori necunoscuti	1.005.759	(1.005.759)	-
Alti debitori	1.568.177	(1.482.162)	86.015
Decontari taxe vamale	7.194	(4.693)	2.501
Total Debitori	24.931.035	(24.125.655)	805.380

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

10. ALTE ACTIVE CURENTE (continuare)

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

	31.dec.20	31.dec.19
Alti debitori din activitatea de baza	743.557	1.765.580
Debitori presa	935	2.439
Debitori in litigiu	20.391.262	20.530.224
Alti debitori transfer	1.179.889	1.320.553
Minusuri decont banesc in valuta	40.127	40.127
Debitori din spargeri-autori necunoscuti	1.005.759	983.029
Alti debitori	1.562.312	1.507.184
Decontari taxe vamale	7.194	16.631
Debitori diversi	24.931.035	26.165.767
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(24.125.655)	(24.782.479)
Debitori diversi, net	805.380	1.383.288

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

	31.dec.20	31.dec.19
Numerar si echivalente de numerar	42.650.247	6.662.969
Disponibil in conturi bancare in lei	7.590.408	4.031.112
Disponibil in conturi bancare in devize	20.743.911	7.004.671
Disponibil in casa lei	3.619.265	1.973.124
Disponibil in casa in devize	4.264.879	5.955.684
Sume in curs de decontare	78.868.710	25.627.560
Total numerar	1.491.008	1.737.714
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt. din care:	1.491.008	1.737.714
- in lei	80.359.718	27.365.274
Total numerar si echivalente de numerar		

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

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

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

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

	31.dec.19	31.dec.18
Descriere	80.359.718	27.365.274
Disponibilitati banesti	-	(89.839.801)
Imprumuturi tip descoperit de cont		
Total disponibilitati banesti si elemente asimilate in situatia fluxurilor de trezorerie	80.359.718	(62.474.527)

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

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR (continuare)

Reconciliere datorii financiare	Imprumuturi bancare	Leasing financiar
Sold la 1 ianuarie 2020	89.839.801	22.530.577
Trageri linie de credit	-	-
Rambursari imprumuturi	(89.839.801)	(16.452.557)
Cheltuiala cu dobanda	341.772	1.523.823
Dobanda platita	(341.772)	(1.523.823)
Trageri - leasing financiar	-	42.104.029
Sold la 31 decembrie 2020	-	48.182.049

12. CAPITAL, REZERVE SI REZULTAT REPORTAT

Capital social

Capitalul social cuprinde:

	Numar de actiuni	Capital social
Capital social statutar la 31 decembrie 2019	229.487.787	229.487.787
Ajustari pentru inflatare pana la 31 decembrie 2013		194.252.655
Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea imobilizarilor corporale din perioada 1994 – 2000		(52.353.134)
La 31 decembrie 2020	229.487.787	371.387.308

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

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

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

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

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

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

12. CAPITAL, REZERVE SI REZULTAT REPORTAT (continuare)

La data de 27.04.2018 Statul Roman, prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale a subscris un numar de 170.000.000 actiuni si a virat in contul CNPR deschis la Trezorerie in scopul majorarii capitalului social, suma de 153.000.000 lei reprezentand contravaloarea unui procent de 90% din valoarea actiunilor subscrise - in conformitate cu prevederile Legii 500/2002 privind finantele publice, Legea 31/1990 legea societatilor comerciale si prevederile legislative privind participarea Statului Roman reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale la majorarea

capitalului social al CN Posta Romana SA (Legea nr.2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018 - art.41 si HG nr.38/08.02.2018). Majorarea capitalului social a fost aprobata prin Hotararea AGA nr.9/18.03.2018 si nr 17 din 7.06.2018. Actionarul minoritar Fondul Proprietatea a contestat in instanta aceste hotarari. Incepand cu data de 12.09.2018 a fost inregistrata la Registrul Comertului mentiunea referitoare la noua structura a capitalului social subscris si varsat a ICNPR. De asemenea, la data de 09.10.2018 actionarul majoritar - Statul Roman- a virat in contul CNPR si suma de 17.000.000 lei, reprezentand contravaloarea restului de 17.000.000 de actiuni subscrise potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.17/07.06.2018. Prin Hotararea nr.33/21.12.2018 a fost aprobat Actul Constitutiv actualizat al Societatii, in care sunt cuprinse mentiunile finale in ceea ce priveste structura capitalului social subscris si varsat al CNPR.

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

De la data constituirii Companiei, actiunile au fost detinute in totalitate de Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor. In anul 2005 a avut loc modificarea structurii actionariatului Companiei, ca urmare a respectarii prevederilor H.G. nr.1481/2005 privind infiintarea Companiei comerciale «Fondul Proprietatea», prin care i se transfera 25% din actiunile Companiei Nationale « Posta Romana S.A. ». Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

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

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

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

Rezerve si Rezerve din reevaluare

	31.dec.20	31.dec.19
Rezerve legale	18.315.444	16.668.404
Alte rezerve aferente terenuri si cladiri	44.206.901	44.206.901
Alte rezerve	2.490.481	2.490.429
Rezerve din reevaluare	267.283.035	287.537.851
	332.295.861	350.903.585

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

12. CAPITAL, REZERVE SI REZULTAT REPORTAT (continuare)

Rezerva legala a fost constituita din profitul brut in limita a 20% din capitalul social statutar. In anul 2020, a fost repartizata la rezerve legale suma de 1.647.040 lei de catre CN Posta Romana. Aceasta rezerva devine impozabila la data utilizarii, care se poate face strict in scopurile stabilite de lege.

In urma repartizarii din an, rezervele legale constituit la nivelul Grupului la 31.12.2020 este de 18.315.444 lei.

Alte Rezerve aferente terenuri si cladiri sunt aferente unor rezerve realizate aferente plusurilor de valoare inregistrate in anii anteriori, conform legii, pentru terenuri si cladiri si au fost impozitate.

Rezervele din reevaluare sunt aferente reevaluarii la valoare justa a terenurilor si cladirilor din patrimoniul Companiei si devin taxabile pe masura amortizarii activelor la care se refera sau la data cedarii acestora, dupa caz. Ultima reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2019 atat la CN Posta Romana cat si la Romfilatelia, fiind realizata de evaluatori independenti autorizati de ANEVAR.

Miscarea in Rezervele din reevaluare este prezentata in cele ce urmeaza:

	31.dec.20	31.dec.19
Sold initial	287.537.851	247.696.368
Impozit amanat		
Crestere in rezerva din reevaluare	-	65.718.201
Transferuri la rezultat reportat pe masura realizarii	(20.254.816)	(25.876.718)
Sold final	267.283.035	287.537.851

	31.dec.20	31.dec.19
Rezultat reportat		
Sold la inceputul anului	(337.939.335)	(370.814.160)
(Pierdere) / Profit net	28.109.574	24.306.298
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul determinat, net de impozit pe profit	(7.919.497)	(5.136.604)
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	(9.902.332)
Surplus din reevaluare realizat	20.459.620	25.876.718
Alte elemente	(51)	(60.066)
Repartizari la Rezerva legala	(1.647.040)	(2.209.189)
Sold la sfarsitul anului	(298.936.729)	(337.939.335)

13.DATORIA CU IMPOZITUL AMANAT

	31.dec.20	31.dec.19
Creanta din impozit amanat	(14.748.649)	(21.054.074)
Datorie din impozit amanat	61.682.949	76.671.364
Datoria neta cu impozitul amanat	46.934.300	55.617.290

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

13.DATORIA CU IMPOZITUL AMANAT (continuare)

Creanta din impozit amanat

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

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

Datoria din impozit amanat

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

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

14.BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

La incetarea contractului de munca salariatii care au fost:

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

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

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

14. BENEFICIILE ANGAJATILOR (continuare)

- e. între 20-25 ani - douazeci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
- f. între 25-30 ani - douazeci si cinci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
- g. peste 30 ani - trezeci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective.

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

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

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

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

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

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

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

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

14. BENEFICIILE ANGAJATILOR (continuare)

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

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

15. PROVIZIOANE

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

Provizioane pentru litigii

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

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

- Litigiul cu HP

Acest litigiu face obiectului dosarului in instanta cu Hewlett Packard, prin care aceasta solicita plata unor compensatii pentru utilizarea echipamentelor IT al caror contract de leasing operational a expirat, insa nu au fost predate. Urmare a Hotararii nr 5064/24.09.2015 a Tribunalului Bucuresti, prin care s-a admis actiunea formulata de HP, obligand Posta Romana la restituirea echipamentelor, plata sumei de 1.045.832,64 Euro reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta si dobanda legala aferenta acestei sume. Pana la 31.12.2017 contravaloarea echipamentelor a fost achitata integral provizionul fiind reluat.

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

15. PROVIZIOANE (continuare)

Provizionul in suma de 1.107.361 lei ramas in sold la data de 31.12.2019 se refera la dobanda legala ramasa de plata de catre C.N. Posta Romana S.A. ca urmare a platii cu intarziere a contravalorii echipamentelor. In 10.03.2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre Hewlett-Packard si Posta Romana prin care a fost transmis dreptul de proprietate asupra

echipamentelor IT ce au facut obiectul contractului de leasing operational, Companiei in schimbul unei sume modice de 1.000 Euro. Deasemenea tot in cadrul acestui contract la art 4.2 „Hewlett-Packard renunta la oricare dintre si toate pretentiile, drepturile, despagubirile, penalitatile sau compensatiile morale sau materiale, prezente sau viitoare impotriva Companiei”. Motiv pentru care provizionul constituit a fost reversat, Compania neavand nici o datorie viitoare catre Hewlett-Packard.

- Litigii cu Mailers

1. Dosar 14452/3/2017 prin ca se solicita dobanda legala de 3.193.104 lei pentru perioada 15.07.2005-02.02.2016 (ca urmare a deciziei Consiliului Concurentei nr.52/2010 si ca urmare a hotararii obtinute in dosarul 1164/2/2015: decizia civila 1701/30.10.2015 a CAB). Prin decizia civila nr 1979/23.11.2016 a ICCJ se resping ca nefondate recursurile declarate de reclamanta Mailers Serv S.R.L. si parata CNPR. astfel incat pentru acest litigiu a fost constituit un provizion in suma de 3.478.001 lei, actualizat cu dobanzi si penalitati pana la data de 31 decembrie 2020. La data aprobarii situatiilor financiare, litigiul este pe rol.

2. ~~Dosar 15126/3/2017 prin care Mailers Serv solicita obligarea CNPR la plata sumei de 754.566 lei.~~ constand in penalitati de intarziere (dobanzi, majorari si penalitati) platite de SC Mailers catre buget in perioada 2009 – 2011 ca urmare a Deciziei nr 52/2010 a Consiliului Concurentei si plata cheltuielilor de judecata. Pentru acest litigiu CN Posta Romana a constituit un provizion in suma de 754.566 lei. Prin Hotarârea nr.2004/04.07.2019 se respinge ca nefondată cererea. Cu apel în termen de 30 zile de la comunicare. Hotararea a fost comunicata CNPR in 13.05.2020 (inregistrata sub nr.101.8/1657/13.05.2020). In data de 02.06.2020, SC Mailers a formulat apel. Prin Hotarârea nr.1694/20.11.2020 a fost respins apelul formulat de Mailers Serv ca nefondat. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. A fost reluat provizioinul constituit pentru acest litigiu in suma de 754.566 lei.

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

Alte provizioane

La pozitia „Alte provizioane” sunt inregistrate urmatoarele sume:

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

Provizioane aferente litigiilor cu furnizorul G4S

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

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

15. PROVIZIOANE (continuare)

Provizion pentru Dispozitia obligatorie 6002/2.08.2019

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

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

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

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

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

In Nota 30 este prezentat in detaliu stadiul litigiului cu Ministerul Finantelor Publice – Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara. Totusi, Compania, a inregistrat un provizion pentru chirile incasate in anul 2019 si 2020 din imobilele dobandite prin HG 451/1996 si inchiriate la terti.

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

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

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

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

15. PROVIZIOANE (continuare)

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

Provizioanele sunt inregistrate numai in evidentele CN Posta Romana, filialele nu au inregistrat provizioane la 31.12.2020.

16. VENITURI IN AVANS

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

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

Celelalte filiale nu inregistreaza venituri in avans la 31.12.2020

17. DATORII COMERCIALE

	31.dec.20	31.dec.19
Datorii comerciale	86.042.599	88.069.578
Datorii din achizitia de active imobilizate	720.022	388.004
Avansuri primite de la clienti	99.254.128	50.393.479
Total	186.016.749	138.851.061
pe termen lung	24.064.030	8.638.602
pe termen scurt	161.952.719	130.212.459

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

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

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

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

Datoriile comerciale au urmatoarea componenta

	31.dec.20	31.dec.19
Furnizori	32.929.741	34.209.759
Furnizori - facturi nesosite	53.112.857	53.859.819
	86.042.599	88.069.578

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

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

18.ALTE DATORII

	31.dec.20	31.dec.19
Creditori diversi	26.306.051	33.299.786
Decontari din mandate de efectuat	16.094.074	22.001.130
Decontari Ministerul Finantelor - Titluri de Stat	23.683.653	-
Datorii privind angajatii si contributiile aferente	190.077.412	78.220.015
TVA de plata	8.105.458	5.857.257
Alte impozite de plata	5.990	1.866.528
Garantii de buna executie	3.424.158	1.999.506
Alte datorii	1.343.854	1.080.446
Total	269.040.650	144.324.668
- pe termen lung	3.424.158	1.999.506
- pe termen scurt	265.616.492	142.325.162

Pozitia de „Alte datorii” cuprinde urmatoarele elemente:

	31-Dec-20	31-Dec-19
Dobanzi de platit	133.204	1.059.248
Alte datorii	1.210.650	21.198
Total	1.343.854	1.080.446

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

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

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

Pozitia „Creditori diversi” cuprinde urmatoarele elemente:

	31.dec.20	31.dec.19
Decontari din operatiuni de incasari	5.066.869	11.346.983
Avansuri primite de la clienti	8.379.476	7.321.768
Decontari din activitatea de distribuire pensii	5.130.415	4.831.944
Decontari cu companiile de media	4.558.713	4.755.524
Alti creditori diversi	776.800	916.688
Decontari din contractele incheiate pe plan local cu privire la marfuri	1.746.831	3.426.575
Decontari din activitatea de trafic international	185.897	246.127
Garantii casute postale	461.050	454.178
Total	26.306.051	33.299.787

Se observa o scadere a sidului contului „Creditori diversi” Scaderea se datoreaza faptului ca nu mai sunt incheiate contracte de incasari facturi cu furnizorii de utilitati.

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

19. IMPRUMUTURI

La 31.12.2020 situatia imprumuturilor arata astfel:

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

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

19. IMPRUMUTURI (continuare)

Comparativ, la 31.12.2019 situatia imprumuturilor arata astfel:

Nume creditor	Tip finantare	Valoare contract	Utilizat la 31.12.2019	Scadenta Contractului	Garantii
BANCA TRANSILVANIA	Linie credit	20.000.000	19.945.186	18.03.2020	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (19 imobile)
B.C.R	Linie credit revolving	30.000.000	30.000.000	31.12.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (10 imobile – rang I)
OTP BANK	Linie credit	30.000.000	29.894.615	15.05.2020	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (30 imobile)
B.C.R.	Linie credit pt. activitatea curenta	10.000.000	10.000.000	31.07.2020	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara (2 imobile)
Total		90.000.000	89.839.801		

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

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

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

19.IMPRUMUTURI (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

20. LEASING

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

In anul 2008 a fost incheiat, de catre CN Posta Romana, contractul de leasing operational cu Hewlett-Packard Europe Finance LTD avand ca obiect transmiterea dreptului de folosinta pe o perioada de 3 ani a unor echipamente IT. Desi contractul a expirat in mai 2011, echipamentele nu au fost returnate folosindu-se si in prezent. In anul 2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre HP si Companie prin care HP cedeaza dreptul de proprietate asupra echipamentelor in schimbul unei sume modice de 1000 euro. Astfel echipamentele devin proprietatea CN Posta Romana.

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

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

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

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

20. LEASING (continuare)

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

In cursul anului 2020 si 2019 au fost efectuate plati pentru urmatoarele contracte de leasing financiar incheiate in cursul anului 2017 si 2018 pentru achizitia de mijloace de transport pentru o perioada de 4 ani:

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

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

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

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

SC Romfilatelia SA are incheiate urmatoarele contracte de leasing pe o perioada de 5 ani:

- Contract nr. 30139347/2017 incheiat cu Ford Leasing pentru un autovehicol Ford Kuga Titanium;
- Contract nr 30152508/2018 incheiat cu Ford Leasing pentru un autovehicol Ford Transzit;
- Contract 80358/2018 incheiat cu Sc Impuls Leasing Romania IFN SA pentru un autoturism VOLVO

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

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

Datorii financiare - leasing	31.dec.20	31.dec.19
Sub un an	10.212.941	2.859.142
Intre 1 si 5 ani	22.148.849	3.115.254
Total	32.361.789	5.974.396

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

21.VENITURI DIN SERVICII PRESTATE SI LUCRARI EXECUTATE

Categorie venit	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Anul incheiat la 31 decembrie 2019
Distribuire pensii	576.169.905	522.854.117
Posta de scrisori	410.199.553	427.190.686
Servicii incasari si alte conventii	5.229.099	6.392.328
Servicii financiare	64.790.837	64.427.250
Posta rapida	38.575.241	42.501.719
Publicitate prin posta	5.039.256	3.627.219
Colete	66.204.047	59.266.132
Venituri din decontari cu administratiile straine	70.721.349	82.684.097
Abonamente presa	14.872.396	16.039.658
Diverse venituri	6.782.195	12.910.364
Curier electronic	99.166	105.241
Abonamente casute postale	1.786.167	1.927.461
Coletarie anuntata	4.158.140	5.311.653
Alte venituri cu serviciile prestate	4.773.123	4.105.971
Venituri din vanzari produse finite	859.624	2.000.848
Venituri din revedente, chirii, locatii de gestiune	8.153.595	7.634.288
Alte venituri	23.141	6.194.840
TOTAL	1.278.436.834	1.265.173.872

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

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

- posta de scrisori (fara taloane pensii) = -39.675.472 buc;
- serviciul confirmare de primire = -9.640.813 buc;
- pensii si alte prestatii sociale = -2.778.433 buc;
- serviciul express = -526.023 buc;
- serviciul livrare speciala = -358.820 buc;
- mandate postale prezentate = -249.313 buc;
- incasare contracte plan local = -239.245 buc;
- serviciul ramburs = -236.405 buc;
- mandate online prezentate = -44.072 buc;
- abonamente presa = -19.751 buc.

Cauze care au condus la scaderea volumului:

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

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

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

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

22. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Anul incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	45.776.371	58.198.662
Alte venituri din exploatare	19.799.924	5.572.179
Total	65.576.295	63.770.841

23. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Anul incheiat la 31 decembrie 2019
Director general	1	2
Director general adjunct	2	1
Conducere	75	67
Administrativ	1.090	945
Dispersii	21.938	22.238
Total	23.106	23.253

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

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Cheltuieli cu salariile	887.388.627	823.821.720
Cheltuieli cu asiguarari sociale	29.782.523	29.104.875
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	65.881.174	60.455.212
Total	983.052.324	913.381.807

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

Numarul mediu de angajati ai Grupului la la data de 31 decembrie 2020 era de 23.106 persoane (2019: 23.253 persoane), cu 147 persoane mai putin decat in anul 2019. Fondul de salarii a crescut, datorita urmatoarelor cauze:

- o majorarea salariului minim brut pe economie incepand cu 1 ianuarie 2020 (de la 2.080 lei la 2.230 mii lei);
- o cresterea cu o clasa, incepand cu 01.10.2019, a salariilor pentru circa 4.760 salariatii, care in noiembrie 2018, cand s-au acordat corectiile salariale, erau la clasa maxima si nu au beneficiat de corectii;
- o in anul 2020, pe perioada inchiderii temporare a unitatilor de invatamant o parte din salariatii CNPR au optat sa beneficieze de zile libere acordate parintilor pentru supravegherea copiilor, in conformitate cu OUG 30/2020 si OUG nr 32/2020, beneficiind de plata unei indemnizatii de 75% din salariul de incadrare. In consecinta, s-au inregistrat economii la fondul salariilor de incadrare de aproximativ 590.000 lei;
- o aplicarea masurii somajului tehnic timp de 4 zile in luna aprilie 2020, esalonat in doua perioade (20-23 aprilie 2020 si 27-30 aprilie 2020) pentru personalul CNPR (cu exceptia a circa 780 de soferi si agenti curieri), cu plata unei indemnizatii de 75% din salariul de incadrare.
- o modificarea structurii personalului cu implicatii asupra salariilor de baza medii;

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

23. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

- o modificarea conditiilor de aplicare a automatului de clasa, respectiv cresterea cu 5 clase a maximului din lista functiilor si reducerea conditiilor de vechime, ceea ce a insemnat o cheltuiala suplimentara pentru salariile de incadrare in anul 2020 de circa 4.700.000 lei.

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

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

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

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

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

23. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (CONTINUARE)

În anul 2020, conducerea operativă a Companiei a fost asigurată de:

Nume și prenume	Funcția	Perioada
Grigorescu Horia	Director General	11.12.2019 – 13.06.2021
Tudosie Mircea	Director General adjunct	dec 2019 - iulie2020
Alecu Carmen Mirela	Director General Adjunct	ian 2020 – prezent
Valentin Stefan*	Director General Adjunct	iulie 2020 – iunie 2021
Dumitru Gabriel Eugen	Director Directia Administratie si Transport	12.04.2018 – prezent
Baluta Aurelian Virgil	Director- Directia Economica	feb 2020 – prezent
Lazar Marian Stelian	Director-Directia Resurse Umane	09.12.2013 – prezent
Budeanu Georgeta	Director-Directia Politici si Strategii de Dezvoltare	04.10.2017 – prezent
Popa Lidia	Director Directia Regionalizare-Centre de Profit	ian 2020 – prezent
Calin Ovidiu Vasile	Director Directia imobiliara	ian 2020 – prezent

*Începând cu data 13.06.2021 a fost numit în funcția de Director General al CN Posta Romana, potrivit Hotărârii CA 49/11.06.2021.

În anul 2020 Romfilatelia SA a fost condusă de un Consiliu de Administrație format din 5 membri și un secretar, remunerațiile acestora fiind conform contractelor și în limitele prevederilor Ordonanței de urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Pentru anul 2020 componența Consiliului de Administrație a Romfilatelia se prezintă astfel:

Nr crt.	Nume și prenume	Funcția
1	Cristescu Ioan	Președinte
2	Hurjui Mariana	Membru
3	Popescu Cristina	Membru
4	Paraiala Alina-Maria	Membru
5	Dobrin Octavian Cosmin	Membru perioada 01.01-10.02.2020
6	Vreme Cătălin	Membru din 11.02 2020
7	Mototlea Silviu Gabriel	Membru perioada 27.01-22.05.2020
8	Voicu Vicentiu	Membru perioada 10.06-28.08.2020
9	Preda Irina	Membru din 31.08 2020
10	Tăbăcaru Daniela	Secretar

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

24. CHELTUIELI CU ALTE SERVICII PRESTATE DE TERTI

	Anul incheiat la 31 dec. 2019	Anul incheiat la 31 dec. 2019	variatie
Cheltuieli cu serviciile de paza si protective	3.323.203	6.360.045	(3.036.842)
Cheltuieli cu administratiile postale straine	30.807.126	35.123.407	(4.316.281)
Cheltuieli cu serviciile de incalzire	7.995.400	7.094.130	901.270
Cheltuieli cu firmele de avocatura	133.395	108.990	24.405
Cheltuieli privind utilizarea serviciilor electronice	1.930.111	1.090.284	839.827
Cheltuieli externe cu serviciile executate de terti	1.689.126	1.358.560	330.566
Cheltuieli cu serviciile de imprimare a tichetelor de masa	82.407	155.640	(73.233)
Cheltuieli cu serviciile de audit si consultanta	520.184	331.565	188.619
Alte cheltuieli cu serviciile cu tertii	7.062.025	6.871.683	190.342
Total	53.542.977	58.494.304	(4.951.327)

Pentru anii 2020 si 2019, serviciile de audit au fost prestate de societatea PKF Finconta SRL, in conformitate cu contractul nr.140J/2136/14.12.2020, respectiv contract nr. 140/608/17.02.2016.

Se constata ca s-a inregistrat o scadere a cheltuielilor cu serviciile prestate de terti in special la pozitia servicii de paza si cheltuielile administratiile postale straine.

Comisioane bancare si cheltuieli similare

O crestere a inregistrat pozitia de cheltuieli cu serviciile bancare de la 72.096.085 lei in 2019, la 85.890.941 lei in anul 2020, fapt ce se datoraza in principal cresterii volumului de numerar pentru plata pensiilor la domiciliu, dar si cresterii comisionului de cumparare de numerar. Bancile Comerciale care furnizeaza numerarul necesar lunar pentru plata pensiilor au la dispozitie din ce in ce mai putin numerar din activitatea comerciala si se apeleaza la numerar de la BNR. comisionul BNR fiind de 0.3% fata de comisionul de 0.16% practicat de bancile comerciale.

25. CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Cheltuieli cu impozitele si taxele locale	11.970.028	11.983.499
Cheltuieli cu impozitul privind persoanele cu handicap	19.752.471	18.527.659
Cheltuieli cu prorata TVA	13.640.899	12.643.621
Total	45.363.398	43.154.779

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

26. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Prime de asigurare	2.486.197	2.446.184
Cheltuieli de publicitate si protocol	702.859	95.511
Cheltuieli cu deplasarea	2.095.910	2.458.470
Pierderi din creante si debitori diversi	14.053.441	481.732
Despagubiri, amenzi si penalitati	104.158.445	28.373.147
Alte cheltuieli operationale	211.539	310.528
Cheltuieli cu protectia si medicina muncii	5.904.549	1.559.360
	129.612.940	35.724.932

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

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

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

27. REZULTAT FINANCIAR NET

	Anul incheiat la 31 dec. 2020	Anul incheiat la 31 dec. 2019
Venituri din dobanzi	12.079.355	10.139.819
Venituri din diferente de curs	11.614.144	11.548.178
Alte venituri financiare	66.738	9.260
Venituri financiare	23.760.237	21.697.257
Cheltuieli privind dobanzile	1.854.373	5.287.234
Cheltuieli din diferente de curs	16.423.244	9.393.251
Alte cheltuieli financiare	1.517.780	597.321
Cheltuieli financiare	19.795.397	15.277.801
Rezultat financiar net	3.964.839	6.419.454

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

28. CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT

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

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

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE

a) Active Contingente

Compensare cost net serviciu universal

In legatura cu costul net de remunerat pentru sarcina injusta de a fi furnizor de serviciu universal, conform Deciziilor ANCOM, CN Posta Romana a pregatit situatii financiare separate in vederea stabilirii costului net incepand cu anul 2013. Sumele stabilite au fost:

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

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

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

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

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

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

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

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)

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

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

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

Decizia ANCOM nr.327/2017 a fost atacata în contencios administrativ, în condițiile legii și face obiectul dosarului nr.3947/2/2017 pe rolul Curtii de Apel București.

La data de 10.06.2019 CNPR a formulat recurs împotriva hotărârii pronunțate de instanța de fond, termenul de recurs fiind stabilit pentru data de 11.01.2022

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

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

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

Decizia ANCOM nr. 438 /21.05.2018 a fost atacata în contencios administrativ, în condițiile legii și face obiectul dosarului nr.5082/2/2018 pe rolul Curtii de Apel București cu termen de pronunțare la data de 27.04.2021.

Cererea de compensare a costului net pentru anul 2017 a fost depusa de CNPR prin adresa nr.109/5366/14.08.2018, înregistrată la ANCOM cu nr. SC21468/16.08.2017., înregistrată la

Autoritatea

Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații cu nr. SC-27169/14.08.2018.

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

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

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

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

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

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

Până la data încheierii situațiilor financiare nu a fost încasată nici o sumă cu titlu de compensare a costului net de la ANCOM

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

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)

b) Datoriile contingente

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

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

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

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

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

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

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

1. 501.938,55 lei - reprezentand cheltuieli cu autentificarea actului constitutiv al societatii, forma autentica fiind ceruta in raport de aportul in natura la capitalul social al imobilului situat in Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1 Bucuresti, efectuat de catre C.N. Posta Romana S.A.;
2. 41.220.673,98 lei – reprezentand cheltuielile si investitiile efectuate de societate in vederea exploatarii imobilului Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1, Bucuresti;
3. 17.505.930 lei -reprezentand valoarea de piata a imobilului aportat la data constituirii societatii;
4. 58.297.09 lei – reprezentand contravaloarea impozitului pe terenul situat in Calea Victoriei nr.133-135, sector 1, Bucuresti, de la data dobandirii dreptului de proprietate pana la data de 24.01.2014;

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

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)

5. suma rezultata dintre valoarea de piata a terenului la data constituirii mentionata la pct.3 si valoarea de piata a acestuia la data producerii evictiunii, pretuita de Imopost Developments la data de 06.02.2013 (data precizarii cererii reconventionale) la suma de 9.185.057.73 lei;

6. valoarea profitului nerealizat de catre societate din exploatarea imobilului conform obiectivului societatii (conform raportului de evaluare pentru perioada 2014-iunie 2019, s-a stabilit un profit nerealizat de 74.720.517,21 lei, respectiv 15.800.490 Eur).

La data de 31 decembrie 2020, litigiul este in faza procesuala a fondului si nu se poate face o evaluare credibila a costurilor pe care Compania le-ar putea suporta ca urmare a solutionarii acestui litigiu, avand in vedere ca este in curs o expertiza pentru evaluarea terenului adus ca aport de catre CNPR, raportat la data de referinta 24.01.2014, pretinsa de reclamanta ca fiind data producerii evictiunii.

In consecinta, Compania a inregistrat o ajustare a valorii participatiei reprezentand valoarea terenului aportat la capitalul social al Imopost. In ceea ce priveste alte daune si prejudicii pretinse de catre Imopost, Compania nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion pentru riscuri si cheltuieli aferent acestui litigiu la data de 31 decembrie 2019 si 2020, considerand aceasta posibila datorie drept o datorie contingenta.

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE

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

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

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

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

- Suma de 4.779.244,47 lei, reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta/profitului nerealizat datorita imposibilitatii de valorificare a echipamentelor de monitorizare in perioada scursa de la incetarea Contractului si pana la data restituirii acestora.

Pentru acest litigiu. Compania a inregistrat in evidentele contabile la 31.12.2015 urmatoarele sume:

- in contul de "Furnizori" suma de 7.272.645 lei, reprezentand facturi emise pentru serviciile prestate;

- in contul de "Provizioane" suma de 9.914.640 lei, reprezentand facturi aferente anului 2014 si penalitati.

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

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

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

In data de 11.12.2017, instanta s-a pronuntat astfel: „Admite exceptia inadmisibilitatii capatul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582.44 lei, debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106.62 lei penalitati pentru perioada scadenta – data introducerii cererii de chemare in judecata, 5.079.654,12 lei chirii ianuarie 2014 – iunie 2014 si 4.779.244,47 lei lipsa de folosinta pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare in judecata. Respinge exceptia inadmisibilitatii in raport cu procedura ce face obiectul dosarului nr. 36815/3/2013 si incidentul suspendarii prin raportare la dosarul nr. 2703/3/2014, ca ramase fara obiect. Mentine celelalte dispozitii ale incheierii din 04.12.2017. Cu cale de atac odata cu fondul

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

In data de 30.01.2018 prin Hotararea 474/30.01.2018: Respinge cererea de chemare in judecata. ca inadmisibila. fata de capatul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582.44 lei debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106,62 lei penalitati pentru perioada scadenta – data introducerii cererii de chemare in judecata, 5.079.654,12 lei chirii ianuarie 2014 – iunie 2014 si 4.779.244,47 lei. lipsa de folosinta pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare in judecata. Respinge in rest cererea ca neintemeiata. Cu recurs in termen de 5 zile de la comunicare, cererea urmand sa fie depusa la sediul Tribunalului Bucuresti. Hotararea a fost comunicata in data de 13.02.2018. In 21.02.2018, G4S a formulat recurs.

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

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

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

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

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

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

14.01.2020: Pentru lipsa rapoarte expertiza amana cauza la 30.06.2020.

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

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

Prin Hotararea nr.1369/02.03.2021 instanta : Admite actiunea G4S. Obliga parata CNPR sa restituie reclamantei echipamentele care au facut obiectul contractului de prestari servicii, inregistrat la parata cu nr. 102/2131/9.06.2006, iar la reclamanta sub nr. 591/V2682/9.06.2006. Obliga parata sa achite reclamantei contravaloarea serviciilor facturate si neachitate pe perioada mai 2013-iunie 2014 in cuantum de 8.103.800,51 lei, conform contractului si la plata penalitatilor de intarziere contractuale, in valoare de 8.217.387,03 lei. Obliga parata sa achite reclamantei contravaloarea chiriei/lipsei de folosinta a sistemelor /echipamentelor, aferent perioadei ianuarie 2014 -iunie 2014, data expirarii contractului, in cuantum de 5.079.654,12 lei, cu TVA inclus. Obliga parata la plata catre reclamanta a contravalorii lipsei de folosinta /profit nerealizat, a echipamentelor, dupa incetarea contractului, pe perioada iunie 2014- martie 2015, in cuantum de 5.682.235,36 lei. Obliga parata catre reclamanta sa achite dobanda aferenta chiriei/lipsei de folosinta a echipamentelor in cuantum de 2.424.128,61 lei. Obliga parata la plata cheltuielilor de judecata reprezentand taxa timbru in valoare de 2200 lei; onorarii avocat, redus, de la suma de 108.201,06 lei, la suma de 50.000 lei, onorarii experti, in parte suportat de reclamanta in cuantum de 8750 lei. Cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare. Valoarea tuturor obligatiilor de plata stabilite de instanta se ridica la suma de 29.568.156 lei. **Fapt pentru care la 31.12.2020 a fost constituita diferenta de provizion dintre valoarea inregistrata la 31.12.2019 si valoarea obligatiilor stabilite, in suma de 1.034.500 lei. Provizionul total constituit pentru acest litigiu la 31.12.2020 este de 22.295.509 lei** (diferenta de 7.272.646 fiind inregistrata la datorii in cont 401 „ Furnizori”). In 25.05.2021 CNPR a formulat in termen recurs La data de 08.06.2021, SC Brink's Secure Solutions SRL (G4S) a formulat o cerere de indreptare, completare a sentintei nr.1369/02.03.2021, pentru care TMB a fixat termen la 06.07.2021.

06.07.2021: Admite cererea, in parte. Dispune indreptarea erorii materiale , lamunrea si completarea s civile nr. 1369/2.03.2021 in sensul ca penalitatile de intarziere aferente capatului 2 al cererii privesc data scadentei facturilor pana la data efectuarii raportului de expertiza din cauza, 22.09.2020, urmand a se actualiza pana la data platii, efective; iar dobanda aferenta lipsei de folosinta a chiriei , fiind calculata pana la momentul intocmirii raportului de expertiza, 22.09.2020, urmeaza a se actualiza , la momentul efectuarii platii. Respinge, in rest cererea, ca neintemeiata. Cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare.

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

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett Packard Bank PLC pentru echipamente de calcul pentru o perioada de 3 ani. La terminarea perioadei contractuale, Compania avea obligatia de a ambala si a trimite aceste echipamente la sediul Hewlett Packard. Intrucat Compania nu a respectat aceasta prevedere, Hewlett Packard a inaintat actiune in instanta solicitand restituirea 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 dobandii 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.

In cursul anului 2017 a fost achitat integral debitul de 1.045.832,64 Eur, iar in soldul provizionului aferent acestui litigiu a ramas inregistrata suma de 1.107.361 lei, reprezentand dobanda legala de

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

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

3. Litigiul cu Mailers Serv – Dosar 14452/3/2017

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

Prin decizia civila 1701/30.10.2015, CAB admite apelul. Schimba sentinta in tot, in sensul ca admite actiunea in parte si obliga parata CNPR sa plateasca reclamantei Mailers Serv SRL suma de 4.137.677,9 lei despagubiri reprezentand diferente reducere tarifarare aferenta perioadei 14.07.2005-1.08.2009, restul pretentiilor fiind respinse ca nefondate . Decizia 1701/2015 a ramas irevocabila.

Prin decizia civila nr.1979/23.11.2016 a ICCJ: Respinge ca nefondate recursurile declarate de reclamanta Mailers Serv S.R.L. prin administrator judiciar Sierra Quadrant Filiala Bucuresti SPRL si parata Compania Nationala Posta Romana S.A. Bucuresti impotriva deciziei civile nr. 1701 A din 30 octombrie 2015, pronuntate de Curtea de Apel Bucuresti – Sectia a VI-a Civila. irevocabila.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pana la intocmirea acestor situatii nu a fost intocmit raportul de expertiza solicitat de instanta si nu a fost pronuntata nici o hotarare. Urmatorul termen este la 13.09.2021.

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

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

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

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

Hotararea a fost comunicata in mai 2020 si Mailers Serv a formulat recurs, In data de 02.06.2020.

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

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

Conform dosarului nr. 10837/2/2009*. Compania a fost implicata intr-un litigiu, in calitate de reclamant, prin care au fost constestate unele decizii emise de Curtea de Conturi a Romaniei cu privire la dreptul de proprietate asupra unor active ale Companiei. Conform deciziei ICCJ nr. 4021 din data de 09.10.2012, bunurile de natura patrimoniului public al Statului Roman, aflate in administrarea Companiei nu au fost mentionate ca atare la data reorganizarii Companiei prin H.G. 374/1998 – actul de infiintare al Companiei, fiind considerate active private ale Companiei la data reorganizarii acesteia.

In plus, asa cum este mentionat in Nota 30. punctul b), in cadrul unui dosar penal in care sunt implicati fosti directori si Companiei si in care C.N. Posta Romana nu este parte procesuala, ICCJ a hotarat ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135, apartat la capitalul social al Imopost Developments, este in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia este definitiva.

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

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

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

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

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

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

reclamanta la plata sumei de 20 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata, reprezentand taxa judiciara de timbru. Executorie de drept.

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

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

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

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

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

CN Posta Romana are calitatea de reclamant.

Obiectul litigiului: Actiune in constatarea nulitatii absolute act administrativ- (i) Decizia nr.50/P/17.10.2019; (ii) Dispozitia obligatorie nr.6002/262476/02.08.2019, ce constituie titlu de creanta pentru creanta bugetara in cuantum de 96.955.479 lei; (iii) RIF nr.5076/262476/02.08.2020; (iv) Procesul verbal nr.5072/24-07-2019.

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

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

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

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

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

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

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

29.06.2021 Amână cauza pentru data de 28.09.2021, în vederea efectuării raportului de expertiza contabila.

9. Alte litigii

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

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 31.12.2020, altele decat cele prezentate in Nota 17.

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

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

Situatia litigiilor Romfilatelia SA

În anul 2020, pe rolul instanțelor de judecată / organelor de urmărire penală/executori judecătorești, Romfilatelia SA a fost implicată în următoarele cauze litigioase:

- Număr dosar executare silită: 410/2017
 - Organ de urmărire: Birou executor judecătoresc Crișan Radu
 - Părți: Romfilatelia SA în calitate de creditor și Marcos(Prisecaru) Dorina Elena în calitate de debitor;
 - Obiect: punerea în executare silită a titlurilor executorii constând în Sentința penală nr.726/03.05.2016 a Judecătoriei Cluj-Napoca și Decizia penală nr. 68/A/16.01.2017 a Curții de Apel Cluj, ambele hotărâri pronunțate în Dosarul penal nr. 1191/211/2015.
 - Sume solicitate: 160.138,79 lei, în anul 2020 s-a recuperat suma de 1.734,50 lei.
-
- Număr dosar: 39270/3/2019
 - Organ de urmărire: Tribunalul Bucuresti
 - Părți: Romfilatelia SA. în calitate de reclamantă și Casa de Asigurări de Sănătate București în calitate de pârâtă
 - Obiect: obligarea CASMB la plata sumei de 94.965 lei reprezentând indemnizații plătite de angajator asiguraților, ce au depășit suma contribuțiilor datorate în luna respectivă și care se recuperează din bugetul FNUASS din creditele bugetare prevăzute cu această destinație, din acesta suma s-a încasat suma de 94.358 lei în data de 03.0. 2020, iar în data de 28.02.2020 s-a depus cerere modificatoare prin care s-a cerut obligarea parâtei la plata sumei de 9.161 lei, sumă ce a fost încasată în data de 21.04.2020.

Având în vedere plata de către CASMB a sumei în litigiu, la data de 09.06.2020 Tribunalul Bucuresti a pronunțat Hotărârea 1604/2020 prin care a respins cererea ca ramasa fara obiect si a obligat parata la plata catre reclamanta a sumei de 2.866,95 lei cu titlul de cheltuieli de judecata.

31. INSTRUMENTE FINANCIARE

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

Compania nu a utilizat instrumente derivate în anii 2019 și 2020.

(a) Gestionarea riscurilor financiare

Principalele datorii financiare ale Companiei cuprind împrumuturi bancare, datorii comerciale, contracte de leasing, datorii către bugetul de stat, majoritar esalonate la plata. Compania are și active financiare rezultate din operațiunile sale: numerar, creanțe comerciale.

Gestionarea riscurilor Societății cuprinde și o revizuire regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei revizuirii, conducerea ia în considerare costul capitalului și riscurile asociate cu fiecare clasă de capital.

(b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile și metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoaștere, baza măsurării și baza recunoașterii veniturilor și a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasă de active financiare, datorii financiare și instrumente de capital sunt prezentate în Nota 2 la situațiile financiare.

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(c) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare

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

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

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

Expunerile Companiei la ratele dobânzilor asupra activelor financiare sunt detaliate în secțiunea privind gestionarea riscului de lichiditate din această notă.

(g) Alte riscuri privind investițiile

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

(h) Gestionarea riscului de credit

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

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

Compania nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nici o contraparte sau grup de contraparte având caracteristici similare. Compania definește contrapartile ca având caracteristici similare atunci când sunt entități afiliate.

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

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

(j) Riscul de pret

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

(k) Valoarea justa a instrumentelor financiare

~~Valorile juste ale activelor si datoriilor financiare sunt determinate dupa cum urmeaza.~~

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

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

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

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

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

	2020		1 USD = 3,9660 RON4		1 DST = 5,7340 RON		1GBP=5,4201 RON		1CHE=4,4997 RON		1 RON	31 dec. 2020
ACTIVE	10.998.494	197.879	-	-	-	-	11567	1733	69.150.045	80.359.718		
Numerar si conturi bancare	3.606.807	1055	123.753.907						52.459.326	179.821.095		
Creante comerciale si alte creante									0	0		
Creante de la societatile afiliate												
DATORII	37.076.115	193.689	113.378.863			510	29.473	35.338.099	186.016.749			
Imprumuturi pe termen scurt	24.347							3.399.811	3.424.158			
Datorii comerciale si alte datorii												
Alte datorii pe termen lung												
Expunere totala pe bilant la 31 decembrie 2020	-22.495.161	5.245	10.375.044			11.057	-27.740	82.871.461	70.739.906			

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (CONTINUARE)

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

	Cursul de inchidere	
	31.dec.20	31.dec.19
RON/ EURO	4,8694	4,7793
RON/ DST	5,734	5,9022
RON/USD	3,9660	4,2608
RON/GBP	5,4201	5,6088
RON/CHF	4,4997	4,4033

Analiza de senzitivitate

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

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

	Descrestere profit/(pierdere)	
	31.dec.20	31.dec.19
EUR	(224.952)	355.813
DST	1.037.505	3.107.195
Total	812.553	3.463.008

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

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

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

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (CONTINUARE)

Riscul de credit

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

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	78.188.245	78.188.245	-
Clienti incerti	19.722.893	19.722.893	-
Clienti facturi de intocmit	105.250.322	79.250.322	26.000.000
Ajustari pentru depreciere	(24.396.902)	(24.396.902)	-
Avansuri platite furnizorilor	1.056.537	1.056.537	-
Valoare Neta	179.821.095	153.821.095	26.000.000

	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	67.739.363	67.739.363	-
Clienti incerti	32.905.172	32.905.172	-
Clienti facturi de intocmit	115.312.776	83.896.367	31.416.409
Ajustari pentru depreciere	(35.589.050)	(35.589.050)	-
Avansuri platite furnizorilor	1.309.762	1.309.762	-
Valoare Neta	181.678.023	150.261.614	31.416.409

Riscul de lichiditate

31.dec.20	Valoare neta	<12 luni	
		<12 luni	1-5 ani
Datorii aferente contractelor de leasing	48.182.049	18.280.650	29.901.399
Datorii comerciale si alte datorii	161.952.719	161.952.719	-
Alte datorii	269.830.834	266.406.676	3.424.158
Datorii cu impozitul curent si impozitul amanat	51.665.760	4.731.460	46.934.300
Provizioane	81.888.879	11.757.799	70.131.080
Subventii si venituri in avans	36.491.660	3.463.866	33.027.794
Total	650.011.900	466.593.196	183.418.731

31.dec.19	Valoare neta	<12 luni	
		<12 luni	1-5 ani
Imprumuturi pe termen lung	30.000.000	-	30.000.000
Overdraft	59.839.801	59.839.801	-
Datorii aferente contractelor de leasing	22.530.577	10.398.051	12.132.526
Datorii comerciale si alte datorii	147.489.663	138.851.061	8.638.602
Alte datorii	145.315.080	143.315.574	1.999.506
Datorii cu impozitul curent si impozitul amanat	66.785.025	11.167.735	55.617.290
Provizioane	159.920.980	6.177.311	153.743.669
Subventii si venituri in avans	8.017.439	8.017.439	-
Total	638.898.566	377.766.973	262.131.593

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

32. 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:

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

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 la 31.12.2020 este urmatoarea:

Nr crt	Garantii imobiliare	Contract de credit	Valoare contabila imobile ipotecate Rang 1 - cont 8011		
1.	BCR	I. Contract de credit nr. 140J/1409/02.08.2019	13.760.213,00		
		- valoare credit 10.000.000 lei			
		termen scadent 28.07.2021			
				- garantie 2 imobile Rang 1	45.539.534,00
		II. Contract de credit nr. 140J/2065/13.12.2019			
		- valoare credit 30.000.000 lei			
				termen scadent 13.12.2021	32.038.317,00
				- garantie 10 imobile Rang 1	
		III. Contract de credit nr. 140J/1088/15.06.2020			
		- valoare credit 30.000.000 lei	17.065.179,00		
		termen scadent 15.06.2021			
		- garantie 22 imobile Rang 1			
2.	BANCA TRANSILVANIA	Contract de credit nr. 9350939/17.06.2020	4.156.469,00		
		- valoare credit 20.000.000 lei			
		termen scadent 17.06.2021	17.065.179,00		
		- garantie 16 imobile Rang 1			
TOTAL GENERAL			112.559.712,00		

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

32. CONTURI IN AFARA BILANTULUI (continuare)

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

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

33. CONTINUITATEA ACTIVITATII

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020, Grupul a inregistrat un profit net de 28.109.574 lei, un rezultat cumulat -pierdere- in suma de 298.936.729 lei si datoriile curente nete de 155.257.972 lei (in crestere cu 63.029.410 lei fata de anul 2019). Continuitatea activitatii Companiei depinde de performantele operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

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

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

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

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

Strategii pentru atingerea obiectivelor de management

Strategii de Finantare

Obiective

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

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

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

33. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Investițiile prioritare necesare se pot defalca în următoarele obiective:

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

Strategii Comerciale și de Marketing

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

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

Obiective Comerciale 2020-2025

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

Principalele obiective vizate de acțiunile prevăzute în planul de management:

1. Calitative:

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

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

33. CONTINUITATEA ACTIVITATII (continuare)

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

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

2. Cantitative:

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

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

Strategia de resurse umane

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

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

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

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

- Măsuri de protecție a sănătății salariaților, cu respectarea recomandărilor transmise de agenții guvernamentale (distribuirea de măști, dezinfectante și alte materiale necesare, reorganizarea birourilor pentru asigurarea distanțării sociale)
- Introducerea muncii la domiciliu cu încheierea de acte adiționale bilaterale;
- În lunile aprilie și mai, pentru unii salariați au fost instituite măsuri de intrare în somaj tehnic și/sau de reducere a activității de la 5 la 4 ore pe săptămână;
- Menținerea unei stranse legături cu toți partenerii de afaceri și identificarea soluțiilor necesare continuității și securizării afacerii.

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

33. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII (continuare)

Având în vedere incertitudinea prezenta legată de efectele acestui eveniment, în viitorul apropiat, se poate estima ca pe termen scurt pot exista dificultăți însă fără impact semnificativ cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea, drept urmare Conducerea Societății a evaluat principiul continuității activității la întocmirea acestor situații financiare ca fiind unul adecvat.

Romfilatelia obiective:

Având în vedere criza actuală, considerăm că activitatea societății va fi în viitor perturbată având în vedere că majoritatea clienților Romfilatelia sunt persoane cu vârsta peste 60 de ani. Pandemia provocată de virusul COVID-19 în primele luni ale anului 2020 a determinat luarea unor măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului.

Romfilatelia este afectată de existența unor efecte cum ar fi:

- dificultate în achiziția de hartie de tipărit din zonele aflate în carantină (Fabrica de Timbre achiziționează hârtie pentru tipărirea timbrelor din Marea Britanie);
- limitarea sau încetarea livrărilor de mărfuri către zonele aflate în carantină: Italia, Spania, etc.;
- obligarea la distanțarea socială și programul de deplasare limitat pentru persoanele peste 65 ani, care reprezintă principalii clienți, au condus la scăderea vânzărilor în magazinele filatelice;
- interzicerea de evenimente culturale și sociale conduc de asemenea la scăderea vânzărilor.

De mare importanță atât pentru piața internă și externă este dezvoltarea și creșterea vânzărilor online.

Constrângerile pieței filatelice vor putea fi depășite numai prin redefinirea permanentă a strategiei Romfilatelia și anume :

Piața internă

- Modul de editare și machetare a timbrelor
- Realizarea de noi produse filatelice ce vor face obiectul unor contracte mari pe piața internă pe de o parte, produse care vor stârni interesul la nivelul filateliștilor, pe de altă parte.

Piața externă

- Participarea societății cu stand de vânzare la Târguri și expoziții internaționale.

Diversificarea gamei de produse filatelice

- Se va avea în vedere o diversificare a gamei de produse filatelice, în tiraje de producție limitate și evident la prețuri competitive care să răspundă nevoilor filatelice ale masei de clienți.
- De asemenea se vor realiza albume și mape speciale pentru emisiunile tematice de interes, în tiraje dimensionate în funcție de cererea pieței interne și externe, promovând astfel la un nivel superior elementele componente ale unei emisiuni de timbre poștale.

Toate acestea se vor reflecta evident în atragerea de noi clienți și piețe de desfacere și nu în ultimul rând vor contribui la creșterea cifrei de afaceri din vânzări a societății

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

34. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

Prin Hotararea CA 49 din 11.06.2021 dl Florin Valentin STEFAN a fost numit in functia de Director General al CN Posta Romana SA preluand functia de la dl Horia Grigorescu.

Pentru continuarea finantarilor prin linii de credit pentru activitatea curenta, urmare rambursarii la scadenta a liniilor de credit contractate in anul 2020, s-a desfasurat in perioada martie - iunie 2021 procedura de achizitie servicii de creditare in valoare de 60.000.000 lei prin 3 loturi:

- 30.000.000 lei - lot atribuit Raiffeisen Bank
- 20.000.000 lei - lot atribuit Raiffeisen Bank
- 10.000.000 lei - lot atribuit Bancii Transilvania

Contractul cu Raiffeisen Bank pentru valoarea totala de 50.000.000 lei a fost semnat in data de 11.06.2021, cu scadenta 10.06.2022.

Contractul cu Banca Transilvania se va semna in cursul lunii iulie 2021.

Aceste linii de credit sunt garantate cu ipoteca mobiliara pe conturi si cu ipoteca asupra unor imobile din patrimoniul CNPR, conform aprobarilor AGA.

Nu exista alte evenimente ulterioare semnificative care sa fie prezentate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 85 au fost semnate la data de 21 iulie 2021 de catre:

Director General,

Florin Valentin STEFAN

Director Economic,

Aurelian Virgil BALUTA

Intocmit,

Sef Departament Contabilitate,

Tita DAVID



