



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**

pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară

Cuprins:

	<u>Pag.</u>
Situația poziției financiare	2
Situația rezultatului global	5
Situația modificărilor în capitalurile proprii	8
Situația fluxurilor de trezorerie	11
Note explicative la situațiile financiare	13

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Denumire element	Note	31.12.2024 RON	31.12.2023 Retratat RON	31.12.2022 Retratat RON
ACTIVE				
Active pe termen lung	3	738.614.696	632.523.155	616.351.442
Imobilizări corporale	4	36.128.694	29.970.294	30.540.496
Investiții imobiliare	5	1.202.207	979.717	584.981
Imobilizări necorporale	6	16.575.474	33.681.544	40.407.150
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	7	7.731.550	7.731.550	7.731.550
Investiții în subsidiare	8	18.419.383	16.396.253	22.999.999
Alte active imobilizate				
Total active pe termen lung		818.672.004	721.282.514	718.615.617
Active curente				
Stocuri	9	11.535.554	16.799.818	15.574.155
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	189.725.820	184.344.296	196.159.693
Creanțe de la societățile afiliate	11	1.215.678	867.526	62.672
Alte active curente	12	76.567.310	75.478.666	51.699.791
Numerar și conturi bancare	13	233.093.092	1.016.930.546	73.756.648
Creanța cu impozitul curent	15	3.199.953	667.336	463.747
Total active curente		515.337.408	1.295.088.188	337.716.707
Total active		1.334.009.412	2.016.370.701	1.056.332.324
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII				
Capital și rezerve				
Capital social	14	371.387.309	371.387.309	371.387.309
Rezerve	14	87.803.283	83.540.586	75.841.708
Rezerve din reevaluare	14	389.710.369	208.342.265	222.001.387
Alte elemente ale capitalurilor proprii	14	(98.068.924)	(26.384.525)	-31.272.582
Rezultatul reportat	14	(53.317.402)	(128.896.259)	-166.580.371
Total capital propriu		697.514.635	507.989.376	471.377.451
Datorii pe termen lung				
Împrumuturi pe termen lung		13.741.725	19.740.387	10.602.412

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Datorii aferente contractelor de leasing	22	6.042.214	12.719.238	18.482.724
Datorii cu impozitul amânat	15	61.128.203	45.908.491	47.577.581
Provizion pentru pensii	16	40.911.405	40.911.405	43.739.623
Provizioane pe termen lung	17	6.960.282	5.202.654	3.731.684
Subvenții pentru investiții		7.947.031	8.034.140	8.416.014
Avansuri încasate de la clienți pe termen lung	20	23.035.779	32.837.770	26.840.506
Alte datorii pe termen lung	20	1.899.845	3.955.560	3.592.248
Total datorii pe termen lung		161.666.484	169.309.646	162.982.792
Datorii curente				
Împrumuturi pe termen scurt				7.025.674
Overdraft	21	9.243.641	21.737.997	44.004.551
Porțiunea curentă a datoriilor aferente contractelor de leasing	22	7.868.218	16.268.416	19.142.163
Porțiunea curentă a garanțiilor de bună execuție		3.699.847	599.078	630.602
Datorii comerciale și alte datorii	19	104.991.409	119.855.000	174.037.482
Datorii către societățile afiliate	11	15.410	60.243	54.585
Datorii cu impozitul curent	15	4.743.333	1.315.079	775.585
Provizioane curente	17	3.748.981	2.249.877	1.744.525
Porțiunea curentă a veniturilor în avans	18	2.936.405	3.237.691	2.884.597
Porțiunea curentă a subvențiilor pentru investiții		781.344	726.258	800.360
Alte datorii curente	20	336.799.705	1.105.388.015	170.872.400
Total Datorii pe termen scurt		474.828.293	1.339.071.680	421.972.081
Total datorii curente		474.828.293	1.339.071.680	421.972.081
Total datorii		636.494.778	1.508.381.326	584.954.873
Total capital propriu și datorii		1.334.009.412	2.016.370.702	1.056.332.324

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 97 au fost semnate la data de 26.06.2025 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament Economico-Financiar,
Alexandru BUȚĂSEACĂ



Întocmit,

Anica CRISTEA

Carmen PANDELE

Diana CRIȘAN



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Denumire element	Note	31.12.2024 RON	31.12.2023 Retrata RON	31.12.2022 Retrata RON
Venituri din exploatare				
Venituri din servicii prestate și lucrări executate	23	1.713.107.471	1.561.178.993	1.449.343.625
Venituri din vânzarea mărfurilor		5.725.431	7.389.247	7.871.056
Alte venituri din exploatare	24	23.881.622	37.000.121	47.111.820
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale		2.127.156	-	-
Total venituri din exploatare		1.744.841.679	1.605.568.360	1.504.326.501
Cheltuieli din exploatare				
Poștă și telecomunicații		(2.842.323)	(4.798.693)	(4.164.781)
Materiale și consumabile		(39.807.491)	(45.032.701)	(46.092.021)
Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		(9.483.011)	(7.980.852)	(8.911.149)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(6.497.793)	(6.733.197)	(7.449.885)
Cheltuieli cu utilitățile		(23.190.220)	(26.950.668)	(29.318.751)
Salarii și alte retribuții	25	(1.291.349.827)	(1.213.049.666)	(1.107.747.951)
Amortizarea și deprecierea imobilizărilor		(44.733.972)	(39.221.418)	(39.140.084)
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor în leasing	3,4,5	(16.666.374)	(20.226.619))	(21.686.699)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante		(2.960.374)	3.452.884	(3.281.116)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	27	(52.210.118)	(56.484.262)	(51.469.798)
Comisioane bancare și cheltuieli similare	26	(122.773.532)	(99.259.189)	(91.895.490)
Redevențe si cheltuieli cu chirile		(2.805.434)	(443.721)	(894.794)
Cheltuieli cu alte servicii ale terților	26	(51.769.398)	(46.423.167)	(50.828.030)
Cheltuieli cu mărfurile		(4.369.942)	(5.695.461)	(5.965.707)
Cheltuieli cu obiectele de inventar		(5.841.262)	(8.351.111)	(1.662.419)
Alte cheltuieli din exploatare	28	(14.895.100)	(13.272.538)	(17.343.960)

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Ccheltuială / Venit din provizioane și alte ajustări	(3.254.374)	(1.982.627)	16.257.670
Ccheltuială din reevaluarea imobilizărilor corporale	(32.105)	-	-
Total cheltuieli din exploatare	(1.695.483.005)	(1.592.453.008)	(1.471.594.965)
Profit/(Pierdere) din exploatare	49.358.675	13.115.352	32.731.536
Venituri din interese de participare			
Venit / (Ccheltuială) netă cu diferențele de curs valutar	1.213.013	(3.366.416)	((1.267.649)
Venituri financiare	38.941.674	34.967.304	29.134.117
Ccheltuieli financiare	(4.259.871)	(8.924.226)	(5.552.643)
Elemente financiare, net	35.894.816	22.676.662	22.313.825
Profit înainte de impozitare	85.253.490	35.792.014	55.045.361
Ccheltuială /Venit cu impozitul pe profit	(17.682.761)	(5.489.199)	(5.697.653)
Ccheltuială /Venit cu impozitul amânat	3.151.117	1.669.090	(2.674.088)
Profit/ (Pierdere) netă	70.721.847	31.971.905	46.673.620
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-
Titluri de proprietate obținute pentru terenuri	-	-	-
Creștere/(scădere) diferențe din reevaluare	137.303.679	-	-
Impozit amânat aferent rezervei din reevaluare	(21.007.980)	-	-
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligației privind beneficiul la terminare contract muncă	2.637.151	4.888.057	1.556.951
Total alte elemente ale rezultatului global	118.932.850	4.888.057	1.556.951
Total rezultat global al perioadei	70.721.847	36.859.962	48.230.571

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 97 au fost semnate la data de 26.06.2025 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament Economico-Financiar,
Alexandru BUTISEACĂ



Întocmit,

Anica CRISTEA

Carmen PANDELE

Diana CRIȘAN



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Rezultatul reportat	Total
Sold la 31 decembrie 2023	371.387.309	208.342.265	83.540.586	(26.384.525)	(182.027.890)	454.857.745
Sold la 31 decembrie 2023 - retratat	371.387.309	208.342.265	83.540.586	(26.384.525)	(128.896.260)	507.989.375
Total rezultat global al perioadei						
Rezultatul perioadei					70.721.847	70.721.847
Alte elemente ale rezultatului global						0
Surplus din reevaluare realizat		137.303.679		(21.007.980)		116.295.699
Alte ajustari rezerva reevaluare						0
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminarea contractului de munca				2.637.151		2.637.151
Total elemente ale rezultatului global		137.303.679		(18.370.829)		118.932.850
						0
Tranzactii inregistrate direct in capitalurile proprii						
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si iesirilor de imobilizari		(13.612.626)			13.612.626	0
Alte elemente		57.677.050		(55.491.590)	(2.314.898)	(129.438)
REZERVE DIN FACILITATI FISCALE-PROFIT REINVESTIT				2.178.020	(2.178.020)	0
Rezerva legala			4.262.698		(4.262.698)	0
Sold la 31 decembrie 2024	371.387.309	389.710.369	87.803.283	(98.068.924)	(53.317.402)	697.514.634

În Alte elemente ale rezultatului global în anul 2024 nu s-au recunoscut câștiguri și pierderi actuariale rezultate prin actualizarea planului de beneficii de acordat la terminarea contractului de muncă.

În cursul anului 2024 s-a realizat transferul rezervelor din reevaluare pe măsura amortizării clădirilor sau pe măsura scoaterii din evidență a clădirilor sau terenurilor reevaluate în sumă de 13.653.284 lei.

Rezerva legală a fost majorată cu suma de 4.262.698 lei în anul 2024, urmând a se constitui anual până la limita de 20% din capitalul social.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Rezultatul reportat	Total
Sold la 31 decembrie 2022	371.387.309	222.001.386	75.841.708	(31.272.582)	(201.993.958)	435.963.864
Sold la 31 decembrie 2022 retratat	371.387.309	222.001.387	75.841.708	(31.272.582)	(166.580.371)	471.377.451
Total rezultat global al perioadei						
Rezultatul perioadei					31.971.905	31.971.905
						0
Alte elemente ale rezultatului global						
Surplus din reevaluare realizat		(13.659.122)			13.659.122	0
Alte ajustari rezerva reevaluare					0	0
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminarea contractului de munca				4.888.057		4.888.057
Total elemente ale rezultatului global		(13.659.122)		4.888.057	13.659.122	4.888.057
Tranzactii inregistrate direct in capitalurile proprii						
Alte elemente			0		(248.038)	(248.038)
REZERVE DIN FACILITATI FISCALE-PROFIT REINVESTIT			6.822.176		(6.822.176)	0
Rezerva legala			876.702		(876.702)	0
Sold la 31 decembrie 2023 retratat	371.387.309	208.342.265	83.540.586	(26.384.525)	(128.896.260)	507.989.375

În Alte elemente ale rezultatului global este înregistrată modificarea obligației privind beneficiile acordate la terminarea contractului de muncă, în suma de 4.888.057 lei, care reprezintă pierderile actuariale nete determinate la calculul actuarial al acestei obligații. În cursul anului a fost realizat și transferul la rezultat reportat al rezervelor din reevaluare realizate pe măsura amortizării clădirilor sau pe măsura scoaterii din evidență a clădirilor sau terenurilor reevaluate în sumă de 13.659.122 lei.

Rezerva legală a fost majorată cu suma de 876.702 lei în anul 2023, urmând a se constitui anual până la limita de 20% din capitalul social.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 97 au fost semnate la data de 26.06.2025 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament
Economico-Financiar,
Alexandru BUTISEACĂ



Întocmit,
Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA FLUXULUI DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

	31.12.2024	31.12.2023
	RON	RON
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitul pe profit	85.253.490	17.534.034
Ajustări pentru elemente nemonetare		
Amortizarea și deprecierea, net	44.733.972	39.221.418
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor în leasing	16.666.374	20.226.619
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante, net	4.153.809	(3.452.884)
Variație datorii beneficii pensionare	0	2.059.839
Provizioane, net	3.254.374	1.982.627
Venituri din dobânzi, net	(34.669.623)	(27.597.294)
Pierderi din diferențe de curs valutar nerealizate	(1.213.013)	-
Câștig din cedări de mijloace fixe	(404.378)	(759.638)
Venituri din acorduri finanțare UPU și plusuri de inventar, subvenții	(533.966)	(571.843)
Cheltuiala / Venit din reevaluarea imobilizarilor corporale	(2.095.050)	0
Modificări ale capitalului circulant net în:		
Stocuri	5.264.264	1.334.815
Creanțe comerciale și alte creanțe	(6.818.502)	5.844.498
Furnizori și alte datorii	(777.351.058)	884.895.872
 Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	(17.682.761)	(5.152.850)
 Flux net de numerar din/ (utilizat în) activitatea de exploatare	(681.442.068)	935.565.214
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări	(33.727.192)	(53.514.762)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	534.844	922.272
Încasări din subvenții pentru investiții	533.966	254.114
Plăți/încasări pentru garanții pe TL	(2.023.130)	6.603.746
Dobânzi încasate	38.929.494	34.963.361
Flux net de numerar utilizat în activitatea de investiții	4.247.982	(10.771.269)
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare		
Plăți aferente contractelor de leasing	(16.256.452)	(21.733.753)
Rambursări de credite	(22.716.073)	(18.425.268)
Încasări din credite	4.223.055	42.275.567
Dobânzi plătite	(4.259.871)	(7.366.067)
Flux net de numerar utilizat în activitatea de finanțare	(39.009.341)	(5.249.522)
Descreșterea/creșterea netă a disponibilităților și elementelor asimilate	(716.203.428)	919.544.423
 Disponibilități și elemente asimilate la începutul anului	949.296.520	29.752.097

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA FLUXULUI DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Disponibilități și elemente asimilate la sfârșitul anului,
din care:*

Cash restricționat O.U.G 166/2022

233.093.092
0

949.296.520
908.176.159

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 98 au fost semnate la data de 26.06.2025 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament
Economico-Financiar,
Alexandru BUTISEACĂ



Întocmit,
Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Regia Autonomă „Poșta Română” a fost fondată prin Hotărârea de Guvern nr. 448 /27.06.1991, prin preluarea parțială a activului și pasivului „Regiei Autonome Rom-Post-Telecom”, stabilite conform situațiilor financiare la data de 31 martie 1991. În baza Hotărârii de Guvern nr. 371/1998 a fost înființată Compania Națională „Poșta Română” S.A. („Compania” sau „Poșta Română”) prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome „Poșta Română”, în baza activelor și pasivelor deținute de această și înregistrate în bilanțul contabil la dată de 31 decembrie 1997. La dată reorganizării, Regia Autonomă „Poșta Română” nu avea în administrare bunuri din domeniul public al Statului.

De la data constituirii Companiei, acțiunile au fost deținute în totalitate de Statul Român, reprezentat prin Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informațiilor. În anul 2005 a avut loc o modificare a structurii acționariatului Companiei, ca urmare a respectării prevederilor H.G. nr. 1481/2005 privind înființarea „Fondului Proprietatea”, prin care i se transferă 25% din acțiunile Companiei Naționale „Poșta Română SA”. Înregistrarea la Registrul Comerțului s-a efectuat în anul 2006.

În anul 2018, Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale a majorat participația la capitalul social al Compania Națională „Poșta Română” S.A. cu suma de 170 mil lei. Astfel, începând de la 31.12.2018, capitalul social era deținut în proporție de 93,52 % de MCSI și 6,48% de Fondul Proprietatea, structură care se menține și la data de 31.12.2024, cu precizarea că acționarul majoritar este Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării. În anul 2025 acționarul majoritar este Statul Român prin Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului.

Compania Națională Poșta Română S.A. este o societate comercială pe acțiuni care deține titluri de participare la următoarele societăți asociate:

Nume Companie	Țara	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024	% deținere 31.12.2023	Valoare la 31.12.2023
Garanta SA	România	0,15975	69.500	0,25	69.500
Imopost Developments	România	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Fundația Poșta Română	România	100	25.500	100	25.500

Compania își desfășoară activitatea în domeniul serviciilor poștale, obiectul său principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de poștă și colaborarea cu organizații similare străine în realizarea acestor servicii pe plan internațional, în conformitate cu prevederile OUG 13/2013 privind serviciile poștale, aprobată prin Legea nr. 187/2013 și cu licențele ori autorizațiile acordate de Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informației și de către ANCOM.

Prin Decizia ANCOM nr. 1.363/2019 Compania Națională Poșta Română S.A. a fost desemnată furnizor de serviciu universal până la 31 decembrie 2024, această calitate de fiind prelungită până în anul 2029 prin Decizia ANCOM nr. 810/2024, prin oferirea de tarife accesibile tuturor utilizatorilor și la standarde de calitate comparabile.

De asemenea, Compania Națională „Poșta Română” S.A. 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.

Compania Națională „Poșta Română” S.A. participă pe piață liberă a serviciilor de poștă și presă cu valoare adăugată în calitate de concurent și desfășoară și alte activități colaterale, necesare realizării în condiții de rentabilitate a obiectului său principal de activitate,

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

respectiv comerț exterior, aprovizionare, cercetare și proiectare tehnologică și informațională, învățământ, social-culturale etc.

Sediul social al Companiei Naționale Poșta Română SA este în Bulevardul Dacia nr. 140, sector 2, București.

Compania are ca obiect de activitate:

- Servicii poștale incluse în sfera serviciului universal:
 - a) colectarea, sortarea, transportul și livrarea trimiterilor poștale interne și internaționale, în greutate de până la două kg;
 - b) colectarea, sortarea, transportul și livrarea coletelor poștale interne și internaționale, în greutate de până la 10 kg;
 - c) distribuirea coletelor poștale în greutate de până la 20 kg expediate din afara teritoriului României către o adresă aflată pe teritoriul acesteia;
 - d) serviciul de trimitere recomandată având ca obiect trimiteri poștale din categoria prevăzută la lit. a);
 - e) serviciul de trimitere cu valoare declarată având ca obiect trimiteri poștale din categoriile prevăzute la lit. a) - c);
 - f) colectarea, sortarea, transportul și livrarea cecogramelor interne și internaționale;
 - g) orice alte servicii poștale stabilite prin lege, dacă răspund unor necesități de ordin social sau economic ale utilizatorilor, care nu pot fi asigurate în mod satisfăcător în condițiile unei piețe concurențiale.
- Servicii poștale, altele decât cele incluse în sfera serviciului universal:
 - a) mesagerie, curier accelerat, publicitate și marketing prin poștă, servicii financiar-poștale, (dintre care și achitarea mandatelor pensii și alocații copii), serviciul Giropost, curierat în regim de asigurare;
 - b) poștă electronică, transmisii de date și mesaje, poștă hibrid;
 - c) contractarea și distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presă;
 - d) declararea, depozitarea și vamuirea trimiterilor poștale, în calitate de comisionar în vama;
 - e) ambalarea, condiționarea și depozitarea în vederea expedierii;
 - f) orice alte servicii executate pe baza de contracte sau convenții, în numele terților, legate direct sau indirect de activitatea companiei.
- Tipărirea, comercializarea și păstrarea timbrelor și efectelor poștale în conservatorul de timbre:
 - a) tipărirea de timbre și efecte poștale cu timbru imprimat;
 - b) comercializarea de timbre și efecte poștale;
 - c) stabilirea și asigurarea condițiilor de conservare, evidență și păstrare a timbrelor și efectelor poștale cu timbru imprimat, a altor bunuri filatelice, precum și a stocului de timbre necesar schimbului cu administrațiile poștale din alte țări, în conservatorul sau de timbre.

Compania poate presta servicii conexe celor menționate mai sus și poate executa orice alte activități, conform statutului societății.

La 31 decembrie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023, rețeaua poștală se prezintă astfel:

	31-Dec-24	31-Dec-23
Oficii poștale urbane	427	430
Oficii poștale rurale	242	250
Ghisee poștale urbane	209	210
Ghisee poștale rurale	836	850
Oficii poștale de distribuie	33	35

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Oficii ZONALE de Poștă	77	77
Agentii poștale	2824	2.846
Agentii poștale duble	430	408
HUB Logistic și Curierat Regional	7	7
Birouri de schimb internațional	1	1
HUB Curierat	34	34
TOTAL	5120	5.148

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Prezentele situații financiare cuprind:

- situația poziției financiare;
- profitul sau pierderea perioadei;
- situația rezultatului global;
- situația modificărilor capitalurilor proprii;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- note explicative la situațiile financiare.

Principalele politici contabile aplicate pentru întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Aceste politici au fost aplicate în mod consecvent tuturor perioadelor prezentate, dacă nu se specifică altfel.

2.1. Declarație de conformitate

Situațiile financiare individuale ("situații financiare") ale Companiei au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, cu toate modificările și clarificările ulterioare, mai puțin IAS 21 „Efectele variației cursurilor de schimb valutar” privind moneda funcțională, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subvențiilor guvernamentale cu privire la recunoașterea veniturilor din certificate verzi, cu excepția IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții cu privire la veniturile din taxe de conectare la rețeaua de distribuție. Compania are obligativitatea de a întocmi situații financiare conforme cu IFRS, așa cum este prevăzut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat.

2.2. Modificări ale politicilor contabile și informații de furnizat

2.2.1 Standardele și interpretările în vigoare în perioada curentă

Politicile contabile adoptate de Companie sunt consecvente cu cele din 2023, cu excepția următoarelor amendamente la standardele existente, care au fost adoptate la 1 ianuarie 2023 sau în cursul anului 2023 (conform cerințelor standardelor) de către Companie.

• **Amendamente la diverse standarde ca urmare a „Îmbunătățirilor aduse IFRS (ciclul 2018-2020)” ce rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41)** cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentele la IFRS 16 se referă doar la un exemplu ilustrativ, drept urmare nu este precizată nicio dată de aplicare. Adoptarea acestor amendamente nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2024.

• **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). Adoptarea acestui amendament nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2024.

2.2.2 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:

• **Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor curente și cele pe termen lung contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024).

• **Lipsa de schimbabilitate (Amendamente la IAS 21);**

• **Amendamente la IFRS 16 Contracte de leasing:** Datoria de leasing într-un contract de tip sale and leaseback.

Societatea estimează că adoptarea acestor standarde și amendamente ale standardelor existente nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată.

2.3. Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric, cu excepția terenurilor și clădirilor, și modificate pentru a include ajustarea capitalurilor proprii conform Standardului Internațional de Contabilitate (“IAS”) 29 („Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”) până la 31 decembrie 2003. Începând cu 1 ianuarie 2004, economia României nu mai este considerată hiperinflaționistă. Societatea a încetat aplicarea IAS 29 începând cu această dată.

La data adoptării pentru prima dată a IFRS, Compania a ales să prezinte terenurile și clădirile la cost istoric, ajustate conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Începând cu 31 decembrie 2008, terenurile și clădirile sunt prezentate la valoare reevaluată.

Orice creștere rezultată din reevaluarea terenurilor sau clădirilor este înregistrată direct în creditul conturilor de capitaluri proprii, în rezerva din reevaluare, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ, caz în care creșterea este recunoscută ca venit care să compenseze cheltuiala recunoscută anterior la acel activ. O descreștere a valorii nete contabile rezultată din reevaluare este tratată ca o cheltuială în măsura în care în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale reevaluate este înregistrată în contul de profit și pierdere. La casarea sau cedarea ulterioară a unui activ reevaluat, surplusul din reevaluare atribuit inclus în rezerva din reevaluare este transferat direct în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

În determinarea valorilor juste ale activelor și datoriilor, Compania folosește pe cât posibil valori de piață observabile. Valorile juste sunt clasificate pe mai multe niveluri în ierarhia valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) de pe piețe active pentru active și datorii identice;

Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie în mod direct (ex: prețuri) sau indirect (ex: derivate din prețuri);

Nivelul 3: date de intrare pentru active și datorii care nu sunt bazate pe date din piață observabile.

Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor.

Ultima reevaluare a fost efectuată de un evaluator independent, având ca dată de referință pentru determinarea valorii juste data de 31 decembrie 2024, iar cea anterioară acestei date a fost efectuată la data de 31 decembrie 2019.

2.4. Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în RON. Toate informațiile financiare sunt prezentate în RON, dacă nu este specificat altfel. În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu IFRS, moneda funcțională a Companiei a fost determinată a fi RON.

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor. Estimările și presupunerile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă această revizuire afectează doar perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare.

Principalele estimări pentru aceste situații financiare IFRS sunt cele în legătură cu: provizioanele pentru litigii, cele de restructurare, de obligații către angajați la pensionare, ajustări de valoare pentru creanțe comerciale, stocuri, creanțele față de administrațiile poștale externe și alte creanțe.

2.6. Consolidare

Compania întocmește situații financiare consolidate în conformitate cu IFRS, deoarece are obligația de a întocmi astfel de situații financiare. Compania are trei filiale: Romfilatelă, Poșta Română S.R.L. – Moldova și Poșta Română Broker de Asigurări.

În cazul filialei Poșta Română Broker de Asigurări există Sentința de închidere a procedurii cu radiere nr 6455/12.12.2024, Dosar nr 4989/3/2023, sentința fiind comunicată în data de 10.01.2025 și publicată în buletin nr 403/13.01.2025.

2.7. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune faptul că, Compania Națională Poșta Română își va continua activitatea și în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare).

2.8. Investiții în societăți afiliate

Societățile sunt considerate ca aflate în relații speciale atunci când una din ele, fie prin dreptul de proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau alt tip de relații, are capacitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ celelalte societăți. Investițiile în filiale sunt contabilizate la cost mai puțin pierderile din depreciere.

2.9. Asocierile în participațiune

Compania înregistrează distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri, contabilizate după natura lor, cheltuielile și veniturile preluate din deconturile întocmite de către Companie.

2.10. Întreprinderi asociate

Investițiile în întreprinderi asociate (<50% din capitalul social) sunt înregistrate la cost, mai puțin pierderile din depreciere. În cazul aporturilor în natură la capitalul unor

întreprinderi asociate, contravaloarea activelor financiare obținute sunt reflectate la valoarea justă.

Tranzacțiile cu entități afiliate sunt prezentate distinct în notele explicative ale situațiilor anuale.

Investițiile în întreprinderi asociate deținute pentru vânzare sunt contabilizate în concordanță cu IFRS 5 „Active imobilizate deținute pentru vânzare și activități întrerupte”.

2.11. Imobilizări corporale

Recunoaștere

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare.

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2024 de către un evaluator autorizat ANEVAR. Metodele de evaluare folosite au fost:

DE VERIFICAT METODELE ÎN RAPORTUL DE EVALUARE

- Abordarea prin piață (metoda comparațiilor)
 - Abordarea prin venit (metoda capitalizării directe)
 - Abordarea prin cost (metoda costului de înlocuire net)
1. Abordarea prin piață s-a aplicat pentru evaluarea unor imobilizări din categoria terenurilor și construcțiilor de tip rezidențial pentru care să poată fi considerată piața ca activă.
 2. Cea mai mare parte a activelor au fost evaluate prin abordarea prin venit. Metodologia a luat în considerare pentru fiecare caz proprietatea compusă din teren și construcții, iar ulterior valoarea estimată pentru întreaga proprietate a fost alocată pe unități de cont între construcții și terenuri.
 3. Abordarea prin cost a fost utilizată pentru alocarea valorii între teren și construcții și pentru estimarea valorii construcțiilor specializate.

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

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate la valorile istorice ajustate cu efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” diminuate cu amortizarea cumulată ulterior și alte pierderi de valoare.

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

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

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

Proprietățile în construcție cu scopul derulării activității curente sunt înregistrate la cost istoric. Amortizarea acestor active, pe aceeași bază cu alte imobilizări corporale, începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Activele deținute în leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă, în mod similar cu activele deținute sau, în cazul în care durata leasingului este mai scurtă, pe termenul contractului de leasing respectiv.

Amortizarea

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

	Ani
Clădiri, construcții speciale, amenajări industriale	35-45
Echipamente, instalații tehnice și utilaje	6-15
Mobilier și echipamente de birotică, mijloace de transport	3-5

2.12. Imobilizări necorporale

Cheltuiala cu programele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de până la 5 ani. Programele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată. Cheltuiala cu licențele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de până la 3 ani. Licențele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

2.13. Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La fiecare dată de raportare, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există indicații că acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căruia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu durata de viață nedefinită și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere și ori de câte ori există o indicație că este posibil că activul să fie depreciat.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o taxa de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață ale valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată că fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată, caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreștere prin reevaluare.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este majorată la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită să nu depășească valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv în anii anteriori.

O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoare reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca și creștere prin reevaluare.

2.15. Investițiile imobiliare

Investițiile imobiliare reprezintă terenurile și clădirile deținute în vederea obținerii de venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea de bunuri sau servicii, pentru scopuri administrative sau pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare se face în momentul în care există o modificare a utilizării acestora. Transferurile între categoriile de investiții imobiliare și imobilizări corporale nu modifică valoarea contabilă a imobilizării transferate și nu modifică costul acestor proprietăți pentru scopuri de evaluare și prezentare.

Derecunoașterea unei investiții imobiliare se face în momentul cedării sau atunci când investiția imobiliară este definitiv retrasă din folosință și nu se mai preconizează apariția de beneficii economice viitoare din cedarea ei. Câștigurile sau pierderile generate de casarea sau cedarea unei investiții imobiliare trebuie determinate ca diferență între încasările nete din cedare și valoarea contabilă a activului și trebuie recunoscute în contul de profit și pierdere.

2.16. Instrumente financiare

Compania clasifică la recunoașterea inițială instrumentele financiare sau părțile lor componente, fie ca active financiare, datorii financiare sau instrumente de capital, în conformitate cu substanța aranjamentului contractual.

Activele financiare includ numerarul și echivalentele de numerar, creanțele comerciale și investițiile pe termen lung. Datoriile financiare includ obligațiile de leasing financiar, împrumuturile bancare purtătoare de dobândă, descoperirile de cont și datoriile comerciale și alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoașterea și măsurarea sunt prezentate în această notă. Conducerea este de părere că valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile lor contabile.

Împrumuturile sunt inițial recunoscute la valoarea justă. Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuială sau venit. Distribuțiile către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când există un drept legal aplicabil de a compensa și intenționează să deconteze fie pe bază netă, fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Clasificarea investițiilor depinde de natura și scopul acestora și este determinată la data recunoașterii inițiale.

2.16.1 Active financiare deținute în vederea vânzării

Acțiunile deținute într-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind active financiare disponibile pentru vânzare și sunt înregistrate la cost istoric; managementul consideră că acesta aproximează valoarea justă. Câștigurile și pierderile provenite din modificări în valoarea justă sunt recunoscute direct în capitalul propriu, în rezerve de reevaluare a investițiilor, cu excepția pierderilor prin depreciere, a dobânzilor calculate

utilizând metoda dobânzii efective și a câștigurilor și a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct în contul de profit și pierdere. În cazul în care investiția este vândută sau se constată că este depreciată, câștigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute în rezerva de reevaluare a investițiilor sunt incluse în contul de profit și pierdere aferent perioadei.

Dividendele din instrumente de capital aferente activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este stabilit dreptul Companiei de a le încasa.

Activele financiare, altele decât cele la valoare justă în contul de profit și pierderi, sunt evaluate pentru depreciere la fiecare dată a bilanțului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci când există dovezi obiective că unul sau mai multe evenimente petrecute după recunoașterea inițială au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investiției.

Pentru acțiunile disponibile pentru vânzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acesteia este considerat o dovadă obiectivă a deprecierei.

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

Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Societății cu privire la plățile colective, o creștere a plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu incidentele de plată privind creanțele.

Valoarea contabilă a activului financiar este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creanțelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de ajustare de depreciere. În cazul în care o creanță este considerată a fi nerecuperabilă, aceasta este eliminată și scăzută din ajustarea de depreciere. Recuperările ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate în contul de ajustare de depreciere. Modificările în valoarea contabilă a contului de ajustare de depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierderi.

2.16.2 Derecunoașterea activelor și datoriilor financiare

Activele financiare sunt derecunoscute numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expiră sau transferă activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate. Datoriile financiare sunt derecunoscute dacă și numai dacă obligațiile au fost plătite, anulate sau au expirat.

2.17. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei FIFO. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare. O parte din stocurile folosite de Companie provin din producția proprie (tipizate și alte produse specifice realizate în cadrul sucursalei "Fabrica de Timbre").

2.18. Creanțe

Creanțele comerciale și alte creanțe sunt active financiare evaluate la cost amortizat, fiind păstrate pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale. Acestea sunt evaluate ulterior utilizând metoda dobânzii efective și sunt analizate pentru depreciere. Câștigurile și pierderile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când activul este derecunoscut sau depreciat.

Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care nu există certitudinea că entitatea va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele agreeate. Ajustarea este calculată ca diferență între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea estimată a fi recuperată.

2.19. Numerar și conturi la bănci

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente ce cuprind numerar în casă, numerar la bănci și depozite overnight. În situația fluxurilor de trezorerie disponibilitățile sunt prezentate la valoare netă.

2.20. Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON. Cursul de schimb folosit pentru a converti datoriile în valută este cel valabil la data facturării serviciilor, fie cel valabil la data tranzacției.

La fiecare sfârșit de an toate datoriile și angajamentele în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere al exercițiului.

2.21. Contracte de leasing

IFRS 16 a devenit aplicabil pentru perioade anuale începând la sau după data de 1 ianuarie 2019. Acest standard a înlocuit IAS 17 Contracte de leasing și IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing. IFRS 16 introduce un model unitar de recunoaștere în bilanț a contractelor de leasing financiar și operațional. Există două excepții de la înregistrarea în bilanț a contractelor de leasing operațional pentru utilizatorii de leasing: contracte pe termen scurt și leasing-urile de active de valoare mică.

Modelul de contabilizare din IFRS 16 presupune că la începutul fiecărui contract de leasing operațional pentru care nu sunt aplicabile cele două excepții mai sus menționate să se înregistreze un activ reprezentând dreptul de utilizare al activului suport pe durata contractului în contrapartidă cu datoria de leasing. Standardul are două opțiuni de implementare: retrospectivă completă și retrospectivă modificată. Contabilitatea contractelor de leasing nu se modifică la locator.

Adoptarea IFRS 16 de către Companie a fost făcută pe baza metodei retrospective modificate, aplicând și cele două excepții permise pentru active de valoare mică sau contracte pe termen scurt.

Compania a recunoscut activele aferente dreptului de utilizare și datoriile din leasing pentru acele contracte de leasing clasificate anterior drept contracte de leasing operațional, cu excepțiile permise. Drepturile de utilizare au fost recunoscute pe baza sumei egale cu datoriile de leasing, ajustate pentru orice plăți de leasing în avans recunoscute anterior. Datoriile de leasing au fost recunoscute pe baza valorii actualizate a plăților de leasing viitoare, actualizate cu rata de împrumut incrementală a Companiei. Anterior anului 2019, Compania a înregistrat cheltuiala cu leasingul operațional liniar pe toată durata contractului și a recunoscut un activ sau o datorie numai în cazul în care a existat o diferență între plățile de leasing și cheltuiala recunoscută.

Compania are contracte de leasing pentru spații folosite în activitatea curentă. Majoritatea contractelor de leasing includ opțiuni de prelungire și reziliere. Termenul contractelor de leasing a fost determinat cu includerea opțiunii de prelungire pentru acele contracte unde conducerea a avut asigurări rezonabile că aceasta va fi exercitată.

2.22. Beneficiile angajaților

i. Planuri de contribuții determinate

Compania plătește contribuții la bugetul de stat al asigurărilor sociale, la fondul de pensii la nivelurile stabilite de legislația actuală. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuiala corespunzătoare cu salariile. În cursul normal al activității, Compania face plăți fondurilor de sănătate, pensii de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în situația rezultatului global odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Companiei sunt membri ai planului de pensii al Statului Român. Compania nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de alte obligații în acest sens.

În conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioadele 31.10.2022-31.01.2024 și 02.04.2024-30.09.2025, Compania are obligația să plătească la pensionarea angajaților o gratificație o singură dată, al cărei cuantum se stabilește în funcție de vechimea totală în sistemul de poștă. Însă, potrivit art. 116 prevederile Contractului Colectiv de Muncă se vor aplica și sunt valabile în situația în care la momentul producerii evenimentelor acestea nu contravin altor legi sau dispoziții legale în vigoare. Pe perioada derulării C.C.M. a intrat în vigoare Legea nr. 296 / 26 oct. 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, publicată în MO 977/27.10.2023, care prevede la art. XLI, aliniatul (1):

”Începând cu data intrării în vigoare a prezentei legi, operatorilor economici, inclusiv filialelor acestora, li se interzice acordarea de premii, prime, bonusuri și alte drepturi de natură salarială similare, în situația în care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și nerecuperate și/sau înregistrează pierderi contabile în anul curent”. În ceea ce privește reglementările legale adoptate ulterior, Legea nr. 296/2023, modificată prin OUG nr. 156/2024 și OUG nr. 4/2025, a instituit un regim tranzitoriu în privința acordării de drepturi de natură salarială la pensionare:

- pentru contractele colective aflate în vigoare la 01.01.2025, se menține valabilitatea obligațiilor asumate anterior, cu aplicarea unui mecanism de eşalonare a plății în termen de cinci ani (art. LXXI alin. 5);
- pentru contractele colective încheiate după această dată, se limitează posibilitatea acordării de gratificații la pensionare, fiind permisă doar o compensație echivalentă cu un salariu, condiționată de aprobarea adunării generale a acționarilor (AGA).

În concluzie, cadrul normativ în vigoare nu suprimă drepturile deja consacrate prin contractele colective aflate în derulare, ci impune doar condiții suplimentare de eşalonare și restricții pentru convențiile viitoare.

Pentru anul 2024 societatea nu a continuat Planul de beneficii determinate, așa cum este definit de către IAS 19, menținând fondul la valoarea constituită la data de 31.12.2023.

ii. Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele, concediul anual plătit, concediul medical plătit și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate.

Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlul de prime în numerar pe termen scurt în condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

2.23. Impozitul pe profit

2.23.1 Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în contul de profit și pierdere, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și exclude, de asemenea, elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Companiei privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau aflate în mod substanțial în vigoare la data bilanțului contabil.

Impozitul pe profit cuprinde o parte curentă și o parte amânată. Rata de impozitare pentru profit în România este de 16%.

2.23.2 Impozitul minim pe cifra de afaceri

Conform Legii nr. 227/2015 a fost introdus începând cu 01.01.2024, art 18¹ potrivit căruia dacă societatea înregistrează în anul precedent o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro și care în anul de calcul determină un impozit pe profit, cumulat de la începutul anului fiscal/anului fiscal modificat până la sfârșitul trimestrului/anului de calcul, mai mic decât impozitul minim pe cifra de afaceri stabilit potrivit prevederilor legale, este obligată la plata impozitului pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri. Cursul de schimb pentru determinarea echivalentului în euro a cifrei de afaceri este cel valabil la închiderea exercițiului financiar în care s-au înregistrat veniturile. Cifra de afaceri a anului precedent reprezintă diferența dintre veniturile totale (VT) și veniturile care se scad din veniturile totale (Vs), astfel cum sunt definite în textul Codului Fiscal.

În cazul în care societatea datorează impozit minim pe cifra de afaceri din acesta nu se scad sumele reprezentând impozitul pe profit scutit, redus și alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legilor speciale, precum și reducerea impozitului pe profit conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 153/2020.

Societatea în cazul efectuării de sponsorizări și/sau acte de mecenat, potrivit prevederilor Legii nr. 32/1994 privind sponsorizarea, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii bibliotecilor nr. 334/2002, republicată, cu modificările și completările ulterioare, va deduce sumele aferente din impozitul minim datorat la nivelul valorii minime dintre următoarele:

- a) valoarea calculată prin aplicarea a 0,75% la cifra de afaceri;
- b) valoarea reprezentând 20% din impozitul pe profit.

Pentru valoarea imobilizărilor în curs de execuție/activelor potrivit indicatorilor prevăzuți în Codul fiscal la art 18¹, punctul (3), care se scad din venituri totale, societatea are obligația de a păstra în patrimoniu activele respective cel puțin o perioadă egală cu jumătate din durata de utilizare economică, stabilită potrivit reglementărilor contabile aplicabile, dar nu mai mult de 5 ani. În cazul nerespectării acestei condiții, pentru sumele respective se recalculează impozitul minim pe cifra de afaceri și, după caz, se percep creanțe fiscale accesorii potrivit Codului de procedură fiscală, de la trimestrul/anul scăderii acestora. În acest caz, societatea are obligația depunerii declarației fiscale rectificative. Nu intră sub incidența acestor prevederi activele care se înscriu în oricare dintre următoarele situații:

- a) sunt transferate în cadrul operațiunilor de reorganizare, efectuate potrivit legii;

- b) sunt înstrăinate în procedura de lichidare/faliment, potrivit legii;
- c) sunt distruse, pierdute, furate sau defecte și înlocuite, în condițiile în care aceste situații sunt demonstrate sau confirmate în mod corespunzător. În cazul activelor furate, societatea demonstrează furtul pe baza actelor doveditoare emise de organele judiciare;
- d) sunt scoase din patrimoniu ca urmare a îndeplinirii unor obligații prevăzute de lege.

2.23.3 Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier.

Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile și activele din impozit amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul de comerț sau din recunoașterea inițială (altă decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile asociate cu investițiile în filiale și asociați și cu interesele în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Compania este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil.

Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la data fiecărui bilanț contabil și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt măsurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) în vigoare sau intrate în vigoare în mod substanțial până la data bilanțului contabil. Măsurarea activelor și datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Compania estimează, la data raportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept aplicabil de a le compensa similar activelor și datoriilor curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Compania intenționează să-și compenseze activele de impozit amânat cu datoriile de impozit amânat pe baza netă.

2.23.4 Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent și cel amânat sunt recunoscute drept cheltuială sau venit în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în capitalul propriu, caz în care impozitul este de asemenea recunoscut direct în capitalul propriu, sau a cazurilor în care provin din contabilizarea inițială a unei combinații de întreprinderi. În cazul unei combinații de întreprinderi, efectul fiscal este luat în calculul fondului de comerț sau în determinarea valorii excedentare a intereselor achizitorului în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și a datoriilor potențiale identificabile ale societății achiziționate asupra costului.

2.24. Costul capitalului împrumutat

Cheltuielile cu dobânda sunt înregistrate în contul de profit și pierdere atunci când apar, la ratele de dobândă prevăzute în contractele de împrumut.

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuite direct achiziției, construcției sau producției de active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare. Costurile îndatorării sunt înregistrate în costul construcției până la finalizarea acesteia, cu excepția comisionului de angajament.

2.25. Subvenții pentru investiții

Subvențiile pentru investiții sunt fonduri pentru acordarea cărora o Companie beneficiară trebuie să cumpere, să construiască sau să achiziționeze în alt fel active imobilizate. Condiții suplimentare pot fi impuse de asemenea privind tipul sau locația activelor respective sau perioada în care ele urmează a fi achiziționate sau deținute.

Subvențiile pentru investiții, incluzând subvențiile nemonetare la valoare justă, sunt prezentate în bilanț ca venituri amânate. Tratatamentul contabil al subvențiilor pentru investiții prezentate în situațiile financiare atașate stabilește subvenția ca venit amânat care este recunoscut în veniturile perioadei în mod sistematic de-a lungul duratelor de viață ale activelor imobilizate.

2.26. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Compania are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când, pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Suma recunoscută ca provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil, luând în considerare riscurile și incertitudinile aferente obligației. În cazul în care un provizion este măsurat utilizând fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligația curentă, valoarea contabilă este valoarea curentă a fluxurilor respective de numerar.

2.27. Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt evaluate în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la sfârșitul fiecărei luni calendaristice, precum și la data bilanțului contabil. Elementele nemonetare care sunt măsurate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt reconvertite.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută (câștiguri/pierderi, după caz) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

Cursurile de schimb RON/EUR și RON/USD la 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2023 sunt prezentate mai jos:

Moneda	31-Dec-2024	31-Dec-2023
RON/USD	4,7768	4,4958
RON/EUR	4,9741	4,9746

2.28. Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă reprezintă suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie de bunăvoie și între părți aflate în cunoștință de cauză. Valoarea justă constituie o aproximare a valorii contabile și este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată.

Compania își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:

- cursul de schimb Ron-Valută;
- ratele dobânzii, cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- inflația sau puterea de cumpărare a Leului românesc.

Prin urmare, valoarea justă a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea evidențiată în situațiile Companiei.

Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea justă, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.

2.29. Capital social

Compania Națională Poșta Română S.A. este o societate comercială pe acțiuni, cu capital majoritar de stat. Acțiunile Companiei Naționale Poșta Română la 31.12.2017 erau deținute în proporție de 75% de către statul român, prin Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale și 25% de către Fondul Proprietatea. În anul 2018, Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale a majorat participația la capitalul social al Companiei Naționale Poșta Română cu suma de 170 mil lei.

Astfel, începând de la 31.12.2018, capitalul social era deținut în proporție de 93,52% de MCSI și 6,48% de Fondul Proprietatea, structură care se menține și la data de 31.12.2024.

Capitalul social a fost ajustat pentru inflatare conform Standardului Internațional de Contabilitate ("IAS") 29 ("Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste") până la 31 decembrie 2003. Începând cu 1 ianuarie 2004, economia României nu mai este considerată hiperinflaționistă. Societatea a încetat aplicarea IAS 29 începând cu această dată.

2.30. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor sunt recunoscute în perioada în care sunt repartizate spre a fi plătite. În conturile anuale, rezultatul exercițiului este reflectat în contul de profit și pierderi.

2.31. Rezerva din reevaluare

Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. În acest sens, Compania a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2008, la 31 decembrie 2011, la 31 decembrie 2013, la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2024. Evaluările din anii 2008, 2011, 2013, 2016, 2019 și 2024 au cuprins grupele de terenuri și construcții.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă este prezentată la rezerva din reevaluare ca un sub-element distinct în "Capital și rezerve".

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ; sau
- Ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierii atunci când în rezerva din reevaluare nu

este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelor rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat, atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare și anual, pe măsura amortizării. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

2.32. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat, în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

2.33. Active și Datorii contingente

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neașteptate, care pot să genereze intrări de beneficii economice în entitate. Activele contingente nu sunt recunoscute în conturile bilanțiere. Acestea trebuie prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoașterea lor ar putea determina un venit care să nu se realizeze niciodată.

În cazul în care realizarea unui venit este sigură, activul aferent nu este un activ contingent și trebuie procedat la recunoașterea lui în bilanț. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite. Astfel, dacă intrarea de beneficii economice devine certă, activul și venitul corespunzător vor fi recunoscute în situațiile financiare aferente perioadei în care au survenit modificările. În schimb, dacă este doar probabilă o creștere a beneficiilor economice, Compania va prezenta în notele explicative activul contingent.

O datorie contingentă este:

- obligație potențială apărută ca urmare a unor evenimente trecute anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului dar care nu este recunoscută deoarece:
 - nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț. Acestea sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare. Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

2.34. Venituri din contractele cu clienții

Veniturile sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și serviciile se produc și sunt prestate și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat. De asemenea, sumele colectate în favoarea terților sunt evidențiate distinct în contabilitate, acestea nefiind incluse în categoria veniturilor.

Veniturile din activități curente se pot regăsi sub diferite denumiri, cum ar fi: prestări de servicii, vânzări, comisioane, redevențe, chirii, dobânzi, subvenții, dividende.

2.34.1 Venituri din prestarea de servicii poștale

Veniturile din prestarea de servicii și comisioane sunt recunoscute în perioada în care serviciile au fost prestate, deoarece clientul primește beneficiile pe măsura prestării. Veniturile sunt prezentate la valoarea netă, fără TVA și reduceri comerciale.

Veniturile sunt prezentate la valoarea justă a sumei încasate sau de încasat. Dacă valoarea justă a sumei încasate nu poate fi stabilită cu exactitate, veniturile sunt evaluate la valoarea justă a serviciilor furnizate.

Veniturile din traficul internațional sunt generate de activitățile specifice în conformitate cu prevederile convenției UPU (Uniunea Poștală Universală), prin care Compania participă la asigurarea serviciului poștal universal.

Prin Ordinul nr. 1076/15.06.2020, privind desemnarea unor persoane juridice de drept privat, responsabile cu îndeplinirea obligațiilor care decurg din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare, Compania Națională Poșta Română S.A. a fost delegată pentru îndeplinirea obligațiilor care decurg pe plan național și internațional din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare privind activitățile comerciale și operaționale referitoare la toate serviciile poștale prevăzute în aceste acte, cu excepția emiterii, punerii și retragerii din circulație de timbre și efecte poștale și distribuirea și comercializarea timbrelor poștale.

Compania transferă o parte din veniturile încasate de la clienții săi pentru distribuirea corespondenței și mesageriei în străinătate către administrațiile poștale corespondente care asigură tranzitul și respectiv transferul la destinație. În mod similar, Compania încasează sume de la administrațiile corespondente pentru serviciile prestate în favoarea acestora.

2.34.2 Venituri din vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- Compania a transferat către cumpărător toate riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Compania nu reține nicio implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra bunurilor vândute;
- suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în entitate, iar costurile înregistrate sau ce urmează a fi înregistrate cu privire la tranzacție pot fi măsurate într-o manieră credibilă;
- Compania are dreptul să încaseze contraprestația.

2.34.3 Venituri din dividende și dobânzi

Veniturile din dividende aferente investițiilor sunt recunoscute când dreptul Companiei de a primi dividende este recunoscut.

Veniturile din dobânzi sunt înregistrate în perioada la care se referă, prin referință la capitalul scadent și la rata dobânzii efective aplicabilă, care este rata exactă de scont a încasărilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viață a activului financiar, până la valoarea netă contabilă a activului respectiv.

2.35. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare reprezintă suma veniturilor din dobânzi aferente disponibilităților bancare, dobânzi aferente împrumuturilor acordate societăților afiliate, venituri din dividende, câștiguri din transferul activelor financiare valide pentru vânzare, schimbări în valoarea justă a activelor financiare, câștiguri din cursul valutar, care sunt toate înregistrate în contul de profit și pierdere. Veniturile din dividende sunt recunoscute la data când dreptul de a primi dividende al Societății este recunoscut.

Cheltuielile financiare reprezintă suma dobânzii aferente împrumuturilor contractate, pierderi datorate cursului de schimb valutar, schimbări în valoarea justă a activelor financiare și pierderile de valoare ale activelor financiare. Toate cheltuielile aferente împrumuturilor contractate sunt prezentate pe baza dobânzii efective.

2.36. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Situațiile financiare anexate reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Companiei la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare care nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative. În anul 2025 acționarul majoritar este Statul Român prin Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului.

2.37. Corectarea erorilor contabile

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare neconsolidate ale entității pentru una sau mai multe situații.

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare neconsolidate pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare neconsolidate. Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Conform prevederilor punctelor 42-49 din IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", societatea trebuia să corecteze retroactiv erorile semnificative ale perioadei anterioare în primul set de situații financiare a căror publicare a fost aprobată după descoperirea acestora, prin retratarea valorilor comparative pentru perioada / perioadele anterioare în care a apărut eroarea sau dacă eroarea a apărut înainte de prima perioada anterioară prezentată, retratarea soldurilor de deschidere ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii pentru prima perioadă anterioară prezentată.

Erorile contabile constatate în cursul anului pentru perioadele anterioare, pot fi recunoscute în contul de profit și pierdere în cazul în care acestea sunt sub pragul de semnificație stabilit conform politicilor contabile ale entității.

Societatea a întocmit la 31 decembrie 2024, situații financiare ce cuprind solduri retratate aferente anilor 2022 și 2023 pentru valorificarea sentinței 255 din 26.07.2021 – rămasă definitivă în data de 26.10.2023:

Tva de recuperat = 14.883.375 lei

Impozit pe profit = 31.344.091 lei

Pentru aceste creanțe fiscale au fost calculate dobânzi în suma de 8.219.243 lei.

2.38. Părțile afiliate

O parte afiliată este o persoană sau o entitate care este afiliată entității raportoare (Compania) dacă îndeplinește următoarele criterii:

- a) o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este afiliată entității raportoare dacă acea persoană:
 - i. deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
 - ii. are o influență semnificativă asupra entității raportoare;

- iii. este un membru al personalului cheie din conducerea entității raportoare;
- b) o entitate este afiliată entității raportoare dacă îndeplinește următoarele condiții:
 - i. entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup;
 - ii. o entitate este entitate asociată sau asociere în participație a celorlalte entități sau a grupului din care aceasta face parte;
 - iii. ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași terț;
 - iv. o entitate este asociere în participație a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
 - v. entitatea este un plan de beneficii post-angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate entității raportoare;
 - vi. entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la litera (a);
 - vii. o persoană identificată la litera (a) subpunctul (i) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității.

O tranzacție cu părțile afiliate reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între o entitate raportoare și o parte afiliată, indiferent dacă se percepe sau nu un preț.

O entitate afiliată unei autorități guvernamentale este o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ de guvern. Prin guvern se înțelege fie guvernul propriu-zis, agențiile guvernamentale și alte organisme similare de la nivel local, național sau internațional.

2.39. Segmente de activitate

Un segment de activitate este identificat de către IFRS 8 „Segmente de activitate”, ca fiind o componentă a unei entități:

- care se angajează în activități în urma cărora ar putea obține venituri și suportă cheltuieli, inclusiv venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu alte componente ale acelorași entități;
- ale cărei rezultate din exploatare sunt revizuite periodic de către principalul factor decizional operațional pentru a lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment și evaluarea performanțelor acestuia și pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

Conducerea Companiei consideră operațiunile sale în totalitatea lor ca un singur segment.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

3. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri	Utilaje și echipamente	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
La 1 ianuarie 2024						
Cost	175.877.770	496.169.685	159.132.215	19.171.014	17.426.184	867.776.869
Amortizări cumulate	(79.418)	(109.023.040)	(112.120.512)	(12.608.918)	-	(233.831.888)
Ajustări pentru deprecieri	(10.339)	(218.841)	(0)	(14.536)	(1.190.611)	(1.434.327)
Valoare netă	175.788.014	386.927.804	47.011.703	6.547.561	16.235.573	632.510.655
Anul încheiat la 31 decembrie 2024						
Intrări directe		1.504.695	25.292.648	1.272.754	19.911.340	47.981.438
Transferuri de la alte poziții de imobilizări		(8.937.196)				(8.937.196)
Transferuri din investiții imobiliare						
Transferuri către investiții imobiliare		8.937.196				8.937.196
Reevaluări	7.695.390	132.102.672				139.798.062
Ieșiri, cost	(10.339)	(139.305.607)	(14.917.687)	(759.473)	(18.521.721)	(173.514.827)
Amortizarea cumulat a ieșirilor	(99.272)	(13.236)	(14.141.737)			(14.254.245)
Transferuri către alte poziții de imobilizări						
Cheltuiala cu amortizarea	(13.236)	(23.396.533)	(30.586.604)	(1.499.752)		(55.496.125)
Cheltuieli / reversări pentru deprecieri	-	(218.842)		(7.940)	(248.536)	(475.318)
La 31 decembrie 2024						
Cost	183.562.821	490.471.445	169.507.176	19.684.296	18.815.803	882.041.542
Amortizarea cumulată	6.618	32.105	(128.565.379)	(13.377.075)		(141.903.730)
Ajustări pentru deprecieri		(32.102)		(22.475)	(1.439.147)	(1.493.725)
Ajustari eliminare eroare contabilaa amortizare		(29.387)				(29.387)
Valoare netă	183.569.439	490.442.057	40.941.798	6.284.746	17.376.656	738.614.696

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri	Utilaje și echipamente	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
La 1 ianuarie 2023						
Cost	175.840.785	489.832.608	136.943.535	18.987.839	11.319.165	832.923.932
Amortizări cumulate	(59.563)	(85.786.289)	(116.221.930)	(13.026.912)	-	(215.094.694)
Ajustări pentru deprecieri	(10.339)	(271.726)	(7.381)	(1.764)	(1.186.585)	(1.477.795)
Valoare netă	175.770.883	403.774.593	20.714.223	5.959.163	10.132.580	616.351.443
Anul încheiat la 31 decembrie 2023						
Intrări directe	36.986	6.401.840	49.661.855	1.967.875	70.126.311	128.194.866
Transferuri din investiții imobiliare						
Transferuri către investiții imobiliare						
Reevaluări						
Ieșiri, cost						
Transferuri către alte poziții de imobilizări		(64.763)	(27.473.174)	(1.784.700)		(29.322.637)
Amortizarea cumulată a ieșirilor		1.944.122	26.627.934	2.132.314		30.704.371
Transferuri către alte poziții de imobilizări					(64.019.292)	(64.019.292)
Transferuri de la alte poziții de imobilizări	(19.854)	(25.180.874)	(22.526.516)	(1.714.320)		(49.441.564)
Cheltuiala cu amortizarea		52.885	7.381	(12.772)	(4.025)	43.469
Cheltuieli/reversări pentru deprecieri						
La 31 decembrie 2023	175.877.770	496.169.685	159.132.215	19.171.014	17.426.184	867.776.869
Cost						
Amortizarea cumulată	(79.418)	(109.023.040)	(112.120.512)	(12.608.918)		(233.831.888)
Ajustări pentru deprecieri	(10.339)	(218.841)		(14.536)	(1.190.611)	(1.434.327)
Valoare netă	175.788.014	386.927.804	47.011.703	6.547.561	16.235.573	632.510.655

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Compania Națională "Poșta Română" S.A. a reevaluat clădirile și terenurile înregistrate în contabilitate la 31 decembrie 2024. Rezultatul reevaluării a fost înregistrat în situațiile financiare în baza rapoartelor de reevaluare întocmite de evaluatori autorizați. Centralizat, rezultatul reevaluării la data de 31 decembrie 2024, se prezintă astfel:

	Impact în rezerva din reevaluare - creștere	Impact în rezerva din reevaluare - descreștere	Impact în profit și pierdere - venit	Impact în profit și pierdere - cheltuială	Total impact reevaluare
Terenuri	7.453.116	0	127.089	0	7.580.205
Clădiri	129.850.563	13.130	2.053.856	32.105	131.859.183
	137.303.679	13.130	2.127.156	32.105	139.439.388

În cursul anilor 2024 și 2023, rezerva din reevaluare a fost transferată în rezultat reportat pe măsura amortizării clădirilor sau la momentul vânzării clădirilor sau terenurilor. Valoarea transferului este în sumă de 13.612.626 lei (2023: 13.659.122 lei).

La 31 decembrie 2024, construcțiile și terenurile includ, în principal, sediul administrativ al Companiei, clădirile oficiilor poștale și terenurile aferente. Compania are înregistrate în imobilizări corporale și în rezerve terenuri și clădiri ale căror titluri de proprietate nu sunt obținute în totalitate. A se vedea și comentariile de la Nota 32 „Acțiuni în instanță și alte dispute”. În valoarea terenurilor sunt cuprinse și anumite terenuri aferente clădirilor clasificate ca investiții imobiliare.

Mișcările în imobilizări corporale în cursul anului 2024 se explică astfel:

Clădiri

Au fost înregistrate creșteri de valoare din modernizarea sau reabilitarea unor oficii poștale în sumă totală de 2.186.550 lei, după cum urmează:

den mf	den modernizare	val modern
CL CLUNG CALEA BUCOVINEI NR 31	BRANSAMENT ELECTRIC OZP CLUNG	47.005
CL P NEAMT STR ALEX CEL BUN 21	DIFERENTA TAXA RACORDARE	70
CL TIMISESTI	INLOCUIRE CONDUCTA ALIM APA	4.500
CL P NEAMT STR MARATEI NR 31	BRANSAMENT APA	17.903
CLADIRE DIRECTIE POSTA ARGES	RACORD APA/CANALIZARE/GRUP SAN	41.644
CLADIRE DIRECTIE POSTA ARGES	LUCRARI DE MODERNIZARE	253.053
IMOBIL CU ANEXA BUDESTI	MODERNIZARE OFICIU	171.482
CLADIRE OP BORCEA	TAMPLARIE PVC(USA SI FERESTRE	5.670
CLADIRE OZP CONSTANTA	MONTARE CAMIN APOM.SI CONTOR	11.477
CLADIRE OZP CONSTANTA	TAXA RACORD.SIST DE DISTR.GAZE	2.710
CLADIRE OZP CONSTANTA	BRANS+INSTAL+2CENTR+REAL.RET.G	66.428
CLADIRE OZP CONSTANTA	TAXA ACORD FURNIZARE APA UZATA	268
CLADIRE OZP CONSTANTA	TX.ASISTENTA TEHNICA RAJA	205
CLADIRE OF.POSTAL SATURN	ACHIZ.CAMERA THR REINTREGIRE	71.171
CL.BUSINESS TOMIS VAMA	REALIZ.BRANSAMENT ELECTRIC PRO	10.800
CL.BUSINESS TOMIS VAMA	EXECUTIE BRANSAMENT R.EL.DOBRO	4.280
CLADIRE OF.POSTAL MACIN	INLOC.CENTR.TERM.GAZE 35KW	7.260
CLADIRE OF.P.TULCEA 3 GH 2	INLOC.PANOU USA ACCES PVC(TERM	11.557
CLADIRE OFICIU +ANEXE CETATE	MODERNIZARE	95.751

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

CLADIRE CARACAL TRANZIT	MODERNIZARE OZP CARACAL	76.449
CLADIRE OF POSTAL ORADEA 10	REMEDIERE BRANSAMENT AG TERMIC	7.173
CLADIRE OF CLUJ 15	MODERNIZARE	105.399
CLADIRE OF POIENILE SUB MUNTE	TIMPLARIE PVC CU STICLA TERMOI	3.500
CLADIRE OF.TRANZIT ALBA 2	LUCR AMENAJ SPATIU CASIERIE AB	15.300
CLADIRE ALBA STR.ZORILOR 10A	IMBUNATATIRI TREPTE SI RAMPA	19.400
CLADIRE OF.TIMISUL DE SUS	INSTALATII ELECTRICE SP CAZARE	8.950
TG.MURES 2 IMOBIL PTTR PARTER	SCHIMBARE CONDUCTA DE APA	3.257
CLADIRE ADMINISTRATIVA	MODERNIZARE OP 28	46.919
CLADIRE OF.CORP A	INLOC FERESTRE PV	488.661
GL. 10 (9GH.1)LEBEDEI NR.1	LUCR CF CTR INCHIRIERE KRK PRO	588.305
Total		2.186.550

Echipamente, instalații tehnice și autovehicule Intrări

Au fost înregistrate intrări în sumă de **25.292.648** lei, reprezentând :

Echipamente IT	2.846.074
Diverse utilaje	3.096.520
Autoutilitare	19.350.054

Modernizări

Reprezintă dotări efectuate ulterior punerii în funcțiune a autovehiculelor poștale pentru asigurarea securității pe timpul transportului în valoare de 1.773.300 lei.

den mf	den modernizare	val modern
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTO RENAULT MESTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTO RENAULT MESTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTO RENAULT MESTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTO RENAULT MESTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
RENAULT EXPRESS CONFORT BLUE	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
RENAULT EXPRESS CONFORT BLUE	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
RENAULT EXPRESS CONFORT	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTO RENAULT MESTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSPORT VALO	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	19.850
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	19.850
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	19.850
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	19.850
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	19.850
RENAULT EXPRESS	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	16.200
AUTO RENAULT MASTER	AMENAJARE CUTIE TRANSP VALORI	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR	AMENAJ PT TRANSPORT VALORI	19.850
RENAULT MASTER	AMEN PT TRANSP VALORI	19.850

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

RENAULT	AMEN TRANSPORT VALORI	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMNJ TRANSP VAL	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR FT 2+1	AMENAJ TRANS VALORI	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR FT 2+1	AMNJ TRANS VAL	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR FT 2+1	AMENAJARE TRANSPORT VALORI	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR FT 2+1	AMENAJARE TRANSPORT VALORI	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR FT 2+1	AMENAJARI TRANSPORT VALORI	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR FT 2+1	AMENAJARE TRANSPORT VALORI	19.850
RENAULT MASTER UTILITAR	AMENAJ PT TRANSPORT VALORI	19.850
RENAULT MASTER	AMEN PT TRANSP VALORI	19.850
RENAULT	AMEN TRANSPORT VALORI	19.850
RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT EXPRESS	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	16.200
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
AUTOUTILITARA RENAULT MASTER	AMENAJ CUTIE VALORI+RAR	19.850
Total		1.773.300

Investiții fără montaj

Reprezintă investiții efectuate pentru asigurarea calității condițiilor de muncă în subunitățile poștale în valoare de 402.535 lei.

DENUMIRE	VALOARE
Intocmire documentatie pentru realizarea bransamentului de apa - OP Cotnari - OJP IASI	1.350
Înlocuire centrala termica gaze în condensatie 24 kW – GEU -OP Braila 1	4.994
Înlocuire centrala termica gaze în condensatie 24 kW – GEU 1-OP Braila 11	4.994
Înlocuire centrale termice pe gaze în condensatie de 30kw fiecare - OP 5 Buzau + OPD Buzau	11.789
CENTRALA TERMICA INERGAV VITRI CRAIOVA	4.500
CENTRALA TERMICA IMMEGAS VITRI CRAIOVA	4.622
CENTRALA TERMICA IMMEGAS VITRI CRAIOVA	4.622
Înlocuire centrala termica la OP 9 Sibiu	3.866
Înlocuire centrala termica la GP 1 – OP 9 Sibiu	5.252
Înlocuire centrala termica defecta, cu centrala prin condensare de 35 kW la OP Zalau 2	6.098
CENTRALA IN CONDENSATIE MOTAN CLUJ	4.495
Chiller, demontat/montat + punere în funcțiune - București	246.698
Înlocuire centrala termica gaze în condensatie 35 kw - OP Macin, Tulcea	7.260
Bransament gaze, instalatie, procurare, montare CT, retea termica de interior - HUB Curierat CT+ OP 6 CT	69.138
Montare CT pe gaze naturale + instalație utilizare gaze naturale (inclusiv proiectare) la OZP Caracal	16.107
Înlocuire CT 24Kw - GH 1- OP Tecuci 1, Jud. Galati	5.350
Taxa autorizatie ISCIR pt. GHE1-OP11 Braila	700

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Taxa autorizatie ISCIR pt.OPD Buzau, OP5 Buzau	700
Total	402.535

Investitii in curs de execuție

Reprezintă investiții demarate pentru creșterea eficienței energetice a clădirilor și a confortului termic în subunitățile poștale în valoare de 4.227.072 lei.

DENUMIRE OBIECTIV	VALOARE REALIZATA 2024
Reabilitare fațade și tâmplărie la OJP Timis+OP 1 Timișoara, B-dul Revoluției din 1989 (inclusiv asistența tehnică și dirigenție de șantier)	2.008.665
Inlocuire ferestre metalice cu tamplarie PVC – HUB Logistic și Curierat București – Corp A	488.661
Modernizare la OJP Argeș – parter și etaj 1	242.400
Modernizare la Ghiseul Postal 1 – OP 4 Deva	78.423
Lucrări de modernizare la OP 15 Cluj Napoca	105.399
Bransament apă la GP 1 – OP 1 Piatra Neamt	17.903
Lucrări de demolare pereți, clădire acumulatori, consolidare, modificări interioare, reabilitare, înlocuire instalații ale clădirii corp A, refacere parțială împrejurimi teren pentru imobil situat în Calea Giulești, nr. 6-8, sector 6, București + Expertiză tehnică, avize și autorizații	579.168
Reactualizare proiect refacere fațade, reparații învelitoare și amenajări incintă la sediul OJP Bihor	44.500
„Modernizare la OP Mogosoaia, Județul Ilfov”	120.965
Lucrări de amenajare spațiu pentru Casieria Județeană Alba	15.300
Inlocuire gresie trepte exterioare și pe rampa de acces a persoanelor cu dizabilități la OJPC Alba	19.400
Montare tâmplarie PVC și refacere hidroizolație la Oficiul Postal Cetate	95.751
Inlocuit ferestre OP Poienile de sub Munte, Jud. MM	3.500
Remediere avarie la bransamentul cu agent termic la OP Oradea 10	7.173
Realizare bransament electric propriu la clădirea OP CT-Tomis business Vama	15.080
Înlocuire panou cu ușă acces din profile PVC culoare alb și geam termoizolator la Gh.Postal 2 - OP 3 Tulcea (Pelican)	11.557
Lucrări execuție și montaj cămin apometru + ansamblu contorizare apă HUB curierat + OZP + GH2 - OP Constanța 6	11.477
Modernizare OP Cudalbi, Jud. Galați	47.887
Modernizare OP Pechea, Jud. Galați	38.663
Intocmire documentație pentru realizarea bransamentului de apă - OP Cotnari - OJP IASI	0
Lucrări de bransament apă-canalizare + alee acces - container modular OP Bicăz, Jud. Neamț	0
Lucrări modernizare Fabrica de Timbre - OP28 Buc. Corp C6-Etaj	46.919

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

AA1 - Modernizare la OJP Arges – parter si etaj 1	10.653
Modernizare OP Budesti - Calarasi	171.482
Racord individual de apa-canal si amenajare grup sanitar parter la sediul OJPC Arges	41.644
Lucrari de înlocuire conducta alimentare cu apa la GER Timisesti, Judetul Neamt	4.500
TOTAL	4.227.072

Ieșiri

Acestea au fost în sumă de 15.161.198 lei și reprezintă, în principal, imobilizări casate cu aprobarea Consiliului de Administrație.

În conformitate cu prevederile IFRS 16, mijloacele de transport achiziționate prin contracte de leasing și care nu sunt amortizate sunt clasificate la grupa „Drepturi de utilizare a activelor preluate în leasing”.

Mobilier, aparatură birotică, echipamente protecție

Intrări

Au fost înregistrate intrări echipamente în valoare de 1.178.641 lei, reprezentând mașini de numarat bancnote, sorter bancnote și sisteme electronice de securitate.

Ieșiri

Au fost înregistrate casări de mijloace fixe, instalații, mobilier propuse la casare și aprobate de Consiliul de Administrație, în valoare 769.066 lei.

Active imobilizate complet amortizate

La data de 31.12.2024, Compania are în patrimoniu active imobilizate complet amortizate, care sunt încă utilizate în activitatea operațională, în valoare brută de 95.984.491 lei (2023: 93.854.361 lei).

4. INVESTIȚII IMOBILIARE

	RON
Cost la 31 decembrie 2023	33.830.349
Amortizare cumulată	(3.860.538)
Ajustări pentru depreciere	484
Valoare netă la 31 decembrie 2023	29.970.294
Mișcări în perioadă	
Intrări directe	9.525.714
Ieșiri, cost	212
Amortizarea cumulată a ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	(3.366.619)
Ajustare pentru depreciere	0
Cost la 31 decembrie 2024	43.355.850
Amortizarea cumulată	(7.227.157)
Ajustări pentru depreciere	0
Valoare netă la 31 decembrie 2024	36.128.693

În „Investiții imobiliare”, Compania înregistrează terenurile și clădirile care nu sunt utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri și servicii ori în scopuri administrative, fiind păstrate în scopul aprecierii valorii acestora, precum și cele care sunt închiriate terților în proporție de peste 75%.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Investițiile imobiliare sunt recunoscute la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Investițiile imobiliare sunt amortizate prin metoda liniară pe baza duratelor de viață utile estimate din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată (35-45 ani).

	31.12.2024	31.12.2023
Total valoare investiții imobiliare	43.355.850	33.830.349
Amortizarea investițiilor imobiliare	(7.227.157)	(3.860.538)
Ajustări pentru depreciere	0	484
Valoare netă contabilă	36.128.693	29.970.294
Venituri din investiții imobiliare	4.573.594	1.708.543

5. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Concesiuni și licențe	Alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs de execuție	Total
	RON	RON	RON	RON
La 31 decembrie 2023				
Cost	83.248.405	165.874	12.500	83.458.779
Amortizare cumulată	(82.317.995)	(148.567)		(82.466.562)
Valoare netă la 31 decembrie 2023	962.410	17.308	12.500	992.218
Mișcări în perioadă				
Intrări directe	588.860		150.000	738.860
Ieșiri, cost	(32.375)		(162.500)	(194.875)
Transferuri - cost				
Cheltuiala cu amortizarea	(352.853)	(13.517)		(366.370)
Transferuri - amortizare				
Amortizarea cumulată a ieșirilor	32.375			32.375
La 31 decembrie 2024				
Cost	83.836.890	165.873	162.500	84.002.763
Amortizare cumulată	(82.638.473)	(162.084)	(162.500)	(82.800.557)
Valoare netă la 31 decembrie 2024	1.198.416	3.790	0	1.202.206

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost și depreciate liniar. Intrările de imobilizări necorporale din cursul anului 2024 reprezintă, în special, licențe Microsoft și licențe antivirus.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

6. DREPTURI DE UTILIZARE AFERENTE ACTIVELOR ÎN LEASING

În conformitate cu IFRS 16, începând cu anul 2019, Compania recunoaște în bilanț drepturile de utilizare rezultate din contractele de închiriere în care este locatar și a contractelor de leasing auto.

La 31.12.2024, Compania nu mai are în derulare contracte de leasing încheiate pentru achiziția de mijloace de transport auto.

De menționat că în soldul contului "Active aferente drept utilizare leasing auto" se mențin autovehiculele (Dacia Doker și Renault Master) având în vedere că acestea nu sunt amortizate.

Valoarea netă contabilă a drepturilor de utilizare pentru activele suport aferente contractelor de închiriere este de 3.299.017 lei.

La 31.12.2024 Compania înregistra un număr de 511 contracte de leasing pentru spații, cu o valoare totală brută de 50.070.568 lei, iar la 31.12.2023 Compania înregistra un număr de 959 de astfel de contracte, cu o valoare brută de 63.826.767 lei. Contractele sunt încheiate în Ron, USD și Euro.

Situația drepturilor de utilizare a activelor în leasing la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023 se prezintă astfel:

	Drepturi de utilizare- leasing auto	Drepturi de utilizare - leasing spații	Total
La 31 decembrie 2023			
Cost	45.721.325	63.826.772	109.548.097
Amortizare cumulată	(34.571.552)	(41.295.000)	(75.866.553)
Valoare netă la 31 decembrie 2023	11.149.772	22.531.772	33.681.544
Mișcări în perioadă			
Intrări directe	(644.085)	2.069.843	1.425.758
Intrări prin reclasificare din Imobilizări corporale	0	0	0
Ieșiri, cost	(10.547.358)	(15.826.048)	(26.373.406)
Cheltuiala cu amortizarea	(5.247.539)	(10.440.065)	(15.687.604)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	8.588.227	14.940.955	23.529.182
La 31 decembrie 2024			
Cost	34.529.882	50.070.568	84.600.449
Amortizare cumulate	(31.230.864)	(36.794.111)	(68.024.975)
Valoare netă la 31 decembrie 2024	3.299.017	13.276.457	16.575.474

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

7. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE

Situația analitică a investițiilor în filiale se prezintă astfel:

Nume Companie	Țara	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024	% deținere 31.12.2023	Valoare la 31.12.2023
Romfilatelii Poșta Română	România	100	7.706.917	100	7.706.917
Broker de Asigurări S.R.L.	România	100	2.200.000	100	2.200.000
Poșta Română SRL	Republica Moldova	100	24.633	100	24.633
Total investiții în subsidiare			9.931.550		9.931.550
Ajustări pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la filiale			(2.200.000)		(2.200.000)
Investiții în subsidiare			7.731.550		7.731.550

Poșta Română Broker de Asigurare a înregistrat pierderi operaționale în mai multe exerciții financiare consecutive. Din aceste considerente se menține ajustarea pentru pierderea de valoare a investiției în subsidiară, egală cu valoarea capitalului social investit.

În cazul filialei Poșta Română Broker de Asigurări există Sentința de închidere a procedurii, cu radiere nr. 6455/12.12.2024, Dosar nr. 4989/3/2023, sentința fiind comunicată în data de 10.01.2025 și publicată în Buletin nr. 403/13.01.2025.

8. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE

În „Alte active imobilizate” sunt înregistrate garanții pentru utilități aferente spațiilor închiriate de la terți, garanții materiale reținute salariaților, scrisori de garanție de participare la licitații sau de bună execuție și cauțiuni, precum și investiții financiare.

Situația altor active imobilizate la data de 31 decembrie 2024, comparativ cu exercițiul precedent, se prezintă astfel:

Descriere	31.12.2024	31.12.2023
Garanții spații și consum utilități	357.921	326.463
Garanții materiale reținute de la salariați	4.292.391	3.802.347
Cauțiune suspendare executare silită	0	348.703
Garanții de bună execuție contracte în derulare	13.258.065	11.351.286

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Garanții chirii	416.006	472.454
Investiții financiare	95.000	95.000
Total	18.419.383	16.396.253

Poziția de Investiții financiare cuprinde titluri de participare la următoarele societăți:

Nume Companie	Țara	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024	% deținere 31.12.2023	Valoare la 31.12.2023
Garanta SA	România	0,15975	69.500	0,25	69.500
Imopost Developments	România	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Fundația Poșta Română	România	100	25.500	100	25.500
Ajustări deprecieri participație Imopost Developments			(24.054.610)		(24.054.610)
Alte active imobilizate - investiții financiare			95.000		95.000

La 31 decembrie 2024 și 2023, Compania deține 33,041% din capitalul social al societății Imopost Developments. Titlurile de participare la Imopost Developments reprezintă investiții financiare, având în vedere faptul că nu este exercitată o influență semnificativă asupra acestei societăți, conform prevederilor IFRS. În legătură cu investiția în capitalul social al Imopost Developments, există litigii în curs în care Compania este implicată, iar valoarea acestei investiții a fost depreciată pentru a reflecta pierderea care s-ar înregistra asupra valorii participației în cazul unei sentințe nefavorabile. Stadiul acestor litigii este prezentat în Nota 31.

9. STOCURI

La 31 decembrie 2024 și 2023, Compania a înregistrat următoarea structură a stocurilor de mărfuri, materii prime și materiale:

Descriere	31.12.2024	31.12.2023
Consumabile	13.487.158	16.008.922
Obiecte de inventar	2.188.525	1.875.475
Mărfuri	1.343.924	1.399.079
Materii prime și materiale aflate la terți	-	-
Materii prime	898.597	590.868
Produse finite	6.228	17.067
Produse în curs de execuție	41.256	66.817
Avansuri plătite furnizorilor pentru stocuri	9.648	-
Ajustări de valoare pentru stocuri	(6.439.780)	(3.158.410)
Total	11.535.556	16.799.818

În categoria materialelor consumabile sunt cuprinse stocurile de combustibil, materiale pentru ambalat, rechizite, materiale consumabile pentru tehnica de calcul. Stocul mărfurilor este format din: cărți poștale, felicitări ocazionale, cartele telefonice, etc. Stocul obiectelor de inventar cuprinde: echipamente de protecție, echipamente de lucru și uniforme.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Corespunzător rezultatelor inventarierii anuale, s-a constatat că majoritatea materialelor existente în depozit cu vechime mai mare de un an sunt în deplină stare de folosire, fapt ce va conduce la utilizarea lor în consum în perioadele următoare. Suplimentar, pentru tonere, riboane și echipamente de protecție s-au făcut ajustări de valoare de 100% pentru stocurile mai vechi de 3 ani. Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-au constituit, la finele anului 2024, ajustări pentru depreciere în valoare de 6.439,780 lei (2023: 3.158.410 lei).

10. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	31.12.2024	31.12.2023
Creanțe comerciale	118.879.107	121.456.891
Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale	(24.894.319)	(25.494.679)
Creanțe comerciale – net	93.984.788	95.962.212
Clienți - facturi de întocmit	93.639.816	86.712.984
Alte creanțe	2.101.216	1.669.101
Total	189.725.820	184.344.297

Creanțele comerciale calculate la valoarea netă de 93.984.788 prezintă un risc extrem de redus de neîncasare întrucât sunt creanțele curente de încasat, provenind în principal, din contracte pentru prestarea serviciilor poștale, fapt pentru care au fost recunoscute ajustări de depreciere în sumă de 24.894.319, respectiv un procent de doar 20,94 din totalul creanțelor comerciale neîncasate.

Contul "**Clienți –facturi de întocmit**" cu un sold de 93.639.816 lei are în componență sume reprezentând venituri viitoare care nu au fost încă facturate, ponderea cea mai mare, de peste 95%, deținând-o clienții externi. În contul "**Clienți externi facturi de întocmit**" se înregistrează veniturile aferente prestațiilor din trafic internațional efectuate în cursul anilor 2023 și 2024 care sunt facturate numai după acceptarea datelor operative de trafic de către Administrațiile Poștale Străine partenere, în conformitate cu procedurile Uniunii Poștale Universale și acordurile internaționale din care face parte și România.

Urmare acestui fapt, nu sunt recunoscute ajustări de depreciere pentru această categorie de creanțe, întrucât nu există riscuri de neîncasare care să fie previzionate.

Creanțele comerciale și ajustările de valoare aferente lor sunt detaliate în tabelul de mai jos :

	31.12.2024	31.12.2023
Clienți	100.268.529	102.185.288
Clienți incerți și în litigiu	18.610.578	19.271.603
Ajustări depreciere creanțe comerciale	(24.894.319)	(25.494.679)
Total	93.984.788	95.962.212

În cadrul creanțelor comerciale categoria "Clienți " deține ponderea cea mai mare, respectiv 84,34% din totalul acestora. Soldul clienților neîncasați a înregistrat o diminuare față de exercițiul precedent cu 1.916.759 lei, ceea ce, ținând cont de volumul mare al rulajelor debitoare ale conturilor de clienți, a avut un impact pozitiv asupra cash-flow-ului Companiei.

Soldul final al contului "**Clienți incerți și în litigiu**" este de 18.610.578 lei înregistrându-se o ușoară scădere față de exercițiul precedent a sumelor înregistrate, de 661.025 lei. Pentru soldul contului Clienți incerți și în litigiu este constituită ajustare de depreciere la întreaga sa valoare întrucât prezintă un risc ridicat de neîncasare.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Ajustările constituite pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt în valoare de 24.894.319 lei, înregistrându-se o diminuare a acestora cu aproximativ 2,5%, după cum se poate constata din datele prezentate mai jos:

	31.12.2024	31.12.2023
La 1 ianuarie	25.494.679	26.095.800
Ajustări din depreciere recunoscute	1.998.751	3.498.024
Reluarea ajustărilor de depreciere	2.599.111	4.099.145
La 31 decembrie	24.894.319	25.494.679

Soldului contului **491 "Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale"** a înregistrat o ușoară scădere față de cel preluat la începutul exercițiului, respectiv cu 600.360 lei și reprezintă variația dintre ajustările recunoscute ca urmare a neîncasării unor creanțe comerciale și ajustările anulate ca urmare a încasării creanțelor comerciale în cursul acestui exercițiu.

Aplicând principiul prudenței și în conformitate cu Politicile Contabile ale Companiei au fost recunoscute ajustări de depreciere pentru creanțe devenite restante, cu o vechime de peste 270 zile de la data scadenței și/sau cu un risc mare de încasare. Păstrand abordarea utilizată și în exercițiile precedente, pentru creanțele curente nu au fost calculate și înregistrate ajustări deoarece se estimează că aceste creanțe vor fi încasate de către Companie în cursul exercitiului urmator, fiind în termenul scadent.

Vechimea creanțelor comerciale la 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

	Valoare brută la 31.12.2024	Ajustări de depreciere la 31.12.2024	Valoare justă la 31.12. 2024
Până la 90 de zile	93.007.683	-	93.007.683
Între 91 și 180 de zile	3.140.546	2.163.441	977.105
Între 181 și 365 de zile	4.120.300	4.120.300	-
Peste un an	18.610.578	18.610.578	-
	118.879.107	24.894.319	93.984.788

Ajustările constituite pentru creanțele comerciale a căror vechime depășește 365 zile de la data scadenței reprezintă 74,76% din total creanțe comerciale.

	Valoare brută la 31.12.2023	Ajustări de depreciere la 31.12.2023	Valoare justă la 31.12. 2023
Până la 90 de zile	75.355.931	-	75.355.931
Între 91 și 180 de zile	9.833.922	-	9.833.922
Între 181 și 365 de zile	5.904.687	601.141	5.303.546
Peste un an	30.362.351	24.893.538	5.468.813
	121.456.891	25.494.679	95.962.212

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

11. SOLDURI ȘI TRANZACȚII CU SOCIETĂȚILE AFILIATE

Societățile afiliate Companiei sunt:

Părți afiliate	Țara	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024	% deținere 31.12.2023	Valoare la 31.12.2023
Romfilatelă	România	100	7.706.917	100	7.706.917
Poșta Română Broker de Asigurări S.R.L.	România	100	2.200.000	100	2.200.000
Poșta Română SRL	Republica Moldova	100	24.633	100	24.633
Total investiții în subsidiare			9.931.550		9.931.550
Ajustări pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la filiale			(2.200.000)		(2.200.000)
Investiții în subsidiare		-	7.731.550	-	7.731.550

Întrucât Filiala Poșta Română Broker de Asigurări a înregistrat pierderi consecutive iar din 2017 a înregistrat capitaluri proprii negative, a fost solicitată insolvența acesteia având în vedere și datoria acumulată numai către Compania Națională Poșta Română în sumă de 2.128.628 lei. Prin Hotărârea din data de 15.02.2024 pronunțată de Tribunalul București în dosarul 4989/3/2023 s-a dispus deschiderea procedurii simplificate de faliment față de debitorul Poșta Română Broker de Asigurare SRL.

În cazul filialei Poșta Română Broker de Asigurări există Sentința de închidere a procedurii cu radiere nr 6455/12.12.2024, Dosar nr 4989/3/2023, sentința fiind comunicată în data de 10.01.2025 și publicată în buletin nr 403/13.01.2025.

Investițiile Compania Națională Poșta Română SA în societățile afiliate se prezintă la cost. Compania înregistrează tranzacții comerciale cu Romfilatelă S.A., atât pentru achiziții, cât și pentru vânzări. Astfel, Sucursala Fabrica de Timbre vinde produse finite – timbre și efecte poștale – către Romfilatelă, care la rândul său vinde către Compania Națională Poșta Română S.A. timbre și efecte poștale pentru prestarea serviciilor poștale.

Creantele cu părțile afiliate la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

Parte afiliată	31.12.2024	31.12.2023
Poșta Română Broker de Asigurare – creanță comercială	267.464	267.464
Poșta Română Broker de Asigurare – împrumut	1.863.664	1.863.664
Poșta Română SRL - Chișinău	1.188.609	860.883
TOTAL	3.319.737	2.992.010
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(2.130.562)	(2.130.562)
Total creanțe părți afiliate – net	1.189.175	861.448

În anul 2015 Compania a efectuat plăți către societatea Poșta Română Broker de Asigurare în sumă de 1.800.000 lei pentru majorarea capitalului social. Deoarece până la data încheierii situațiilor financiare ale anului următor Poșta Română Broker de Asigurare nu a finalizat demersurile juridice în vederea majorării capitalului social la Registrul Comerțului, conform prevederilor legale și a normelor emise de Autoritatea de Supraveghere Financiară din România, suma a fost înregistrată drept împrumut. În cursul anului 2020 Consiliul de Administrație al Companiei Naționale Poșta Română a aprobat un împrumut în valoare de 63.664 lei pentru Poșta Română Broker de Asigurare. Împrumutul a fost utilizat integral

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

pentru plata obligațiilor fiscale restante ale societății Poșta Română Broker de Asigurare. Astfel aceasta a beneficiat de facilitățile acordate prin O.U.G. nr. 66/2020 și i-au fost anulate penalitățile de întârziere aferente. Pentru creanța existentă în sold la 31 decembrie 2021 a fost înregistrată o ajustare de depreciere în sumă de 2.128.628 lei iar la 31.12.2023 ajustarea a fost actualizată cu suma de 1933,70 lei, rezultând un total de 2.130.562 lei, care se menține la data de 31.12.2024.

În anul 2024, între Compania Națională "Poșta Română" S.A. și subsidiara Poșta Română SRL din Republica Moldova a existat colaborare comercială, fiind înregistrate creanțe/datorii comerciale reciproce.

Datoriile cu părțile afiliate la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

Parte afiliată	31.12.2024	31.12.2023
Romfilatelia	15.410	60.243
TOTAL	15.410	60.243

Tranzacțiile cu părțile afiliate se prezintă astfel:

Vânzări	31.12.2024	31.12.2023
Vânzări către Romfilatelia	1.063.743	1.124.240
Vânzări către Poșta Română SRL – Moldova	3.544	-
Vânzări către Poșta Română Broker de Asigurare	-	-
TOTAL	1.067.287	1.124.240

Cumpărări	31.12.2024	31.12.2023
Cumpărări de la Romfilatelia	1.256.693	1.647.601
Cumpărări de la Poșta Română SRL – Moldova	895.123	0
TOTAL	2.151.816	1.647.601

Solduri și tranzacții cu entități deținute sau controlate de Statul Român

Așa cum este prezentat la Nota 14, la 31.12.2024, Compania este deținută în proporție de 93,52% de către Statul Român, reprezentat prin Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării. Conform prevederilor IAS 24 „Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate”, Compania este parte afiliată cu entitățile asupra cărora Statul Român, prin autorități guvernamentale și agenții, deține control sau controlul în comun sau exercită o influență semnificativă.

Având în vedere faptul că Poșta Română este desemnată de către ANCOM ca furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor poștale și ținând cont de faptul că instituțiile publice din România achiziționează serviciile poștale de la Poșta Română, Compania desfășoară tranzacții cu entități controlate sau asupra cărora există o influență semnificativă a Statului Român prin diversele autorități guvernamentale și agenții.

Compania a identificat în cursul desfășurării activității sale următoarele tranzacții semnificative realizate cu principalele părți afiliate reprezentând entități deținute sau controlate de Statul Român, prin diversele autorități guvernamentale și agenții.

Vânzările către entitățile deținute sau controlate de Statul Român se prezintă astfel:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

	31.12.2024	31.12.2023
MINISTERUL MUNCII	649.305.947	589.553.200
M.A.I. - Casa de Pensii	6.758.407	6.952.286
Ministerul Apărării Naționale	4.463.216	4.340.935
U.M. 0994 București	0	357.982
Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene	3.977.803	3.766.019
A.N.A.F. RÂURENI	19.275.390	19.943.143
C.N.A.I.R. S.A. - CESTRIN	19.745.035	20.325.055
REG.AUTONOMĂ ADM.PATRIM.PROTOC.DE STAT	17.594.580	11.289.353
AG.NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA	9.581.444	0
AUTORITATEA ELECTORALA PERMANENTA	3.493.976	0
Casa Națională de Pensii	44.436.818	0
TOTAL	778.632.616	656.527.973

12. ALTE ACTIVE CURENTE

Poziția „Alte active curente” cuprinde următoarele elemente:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Debitori diverși	24.938.518	25.126.639	24.745.581
Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diverși	(22.978.865)	(22.563.843)	(22.404.868)
Debitori diverși, net	1.959.653	2.562.796	2.340.713
Cheltuieli în avans	955.979	1.432.279	1.568.085
Creanțe cu personalul	10.583	5.539	92.900
Alte creanțe	73.641.095	71.478.052	47.698.093
Total	76.567.310	75.478.666	51.699.791
Creanțe cu personalul			
	31.12.2024	31.12.2023	31.dec.22
Avansuri acordate personalului	11.650	10.355	28.640
Alte creanțe legate de personal	(1.067)	(4.816)	64.260
	10.583	5.539	92.900
Alte Creanțe			
	31.12.2024	31.12.2023	31.dec.22
Contribuția pentru concedii și indemnizații	9.744.621	11.217.978	6.535.035
TVA neexigibil	149.732	113.562	330.302
Sume de primit cu caracter de subvenții	(220.660)	(220.660)	33.454
Alte creanțe diverse	63.967.401	60.367.172	40.799.302
Total	73.641.095	71.478.052	47.698.093

Contribuția pentru concedii și indemnizații reprezintă o creanță asupra FNUASS pentru concedii medicale plătite de Companie, care se recuperează ulterior din Bugetul Asigurărilor de Sănătate, iar soldul final de 9.744.621 lei este în scădere cu 1.473.357 lei față de soldul exercițiului precedent de 11.217.978 lei.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Contul **Alte creanțe diverse** prezintă creștere ca urmare a înregistrării unor venituri în sumă de 31.344.091 rezultate prin punerea în executare a Sentinței nr. 255/2021 în care Compania a avut calitate de reclamant și ANAF, în calitate de pârâtă.

Urmare Raportului de expertiză contabilă extrajudiciară, s-au înregistrat sume de restituit și dobânzi de la autoritatea fiscală ca urmare a aplicării Sentinței Civile nr. 255/26.07.2021 pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, rămasă definitivă în dosarul nr. 7172/2/2014 și a Sentinței Civile nr. 7467 din 02.12.2021, astfel:

- Suma de **31.344.091 lei** reprezintă Impozit pe profit achitat și nedatorat rezultată din aplicarea Sentinței Civile nr. 255/2021;
- Suma de 8.617.532,91 lei reprezintă TVA achitat și nedatorat, la care se adaugă dobânzi în sumă de 4.143.505,20 lei și penalități de întârziere în sumă de 1.292.629,94 lei;

Structura **Debitorilor diverși** la 31 decembrie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

	31.12.2024	31.12.2023
Debitori din activitatea de bază	486.062	506.136
Debitori în litigiu	20.850.139	19.957.261
Debitori din spargeri-autori necunoscuți	817.710	813.724
Debitori din activitatea de transfer	1.648.316	2.943.870
Alți debitori	1.136.291	905.648
Debitori diverși	24.938.518	25.126.639
Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diverși	(22.978.865)	(22.563.843)
Debitori diverși, net	1.959.653	2.562.796

Așa cum se poate remarca, urmare a faptului că șansele de recuperare sunt extrem de reduse, pentru această categorie au fost constituite ajustări de depreciere la un nivel care reprezintă 92,17% din valoarea brută a acestora.

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 31 decembrie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023, disponibilitățile Companiei se prezintă astfel:

Numerar și echivalente de numerar	31.12.2024	31.12.2023
Disponibil în conturi bancare în lei – sume MIPE	481	908.176.159
Disponibil în conturi bancare în lei – sume TITLURI DE STAT	46.094.721	48.119.813
Disponibil în conturi bancare în lei	11.436.480	5.292.353
Disponibil în conturi bancare în deize	8.903.604	5.817.546
Disponibil în casa lei	16.070.243	7.904.725
Disponibil în casa în deize	8.059.547	7.581.351
Sume în curs de decontare	35.598.899	31.163.132
Total numerar, din care:	126.163.975	1.014.055.079
Numerar restricționat	481	908.176.159
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt în lei	106.929.117	2.875.467

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Total numerar și echivalente de numerar	233.093.092	1.016.930.546
--	--------------------	----------------------

Așa cum se observă din tabelul prezentat mai sus, în disponibilul Companiei s-a înregistrat în anul 2024 o scădere ca urmare a finalizării contractului încheiat cu MIPE în baza Ordonanței de Urgență numărul 166/decembrie 2022 privind unele măsuri pentru acordarea unui sprijin categoriilor de persoane vulnerabile pentru compensarea prețului la energie, suportat parțial din fonduri externe nerambursabile, suma neutilizată în valoare de 351.600.656,40 lei fiind restituită în data de 30.07.2024.

Disponibilitățile la bănci cuprind sumele existente în conturile curente în lei și valută deschise la BCR, Banca Transilvania, Exim Bank, Unicredit Bank, BRD, Raiffeisen Bank, ING Bank, Citibank, OTP Bank, CEC și unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului.

Disponibilitățile Companiei în devize la bănci au fost evaluate la cursul comunicat de BNR la finele exercițiului financiar, diferențele fiind înregistrate la venituri, respectiv cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Evaluările activelor monetare la data 31 decembrie 2024 au fost realizate utilizându-se următoarele cursuri de schimb: 4.7768 RON/USD; 4.9741 RON/EUR; 5,2806 RON/CHF; 6.2349 RON/DST.

Total disponibilități bănești și elemente asimilate în situația fluxurilor de trezorerie

	31.12.2024	31.12.2023
Disponibilități bănești	233.093.092	1.016.930.546
Împrumuturi tip descoperit de cont	0	(67.634.026)
Total disponibilități bănești și elemente asimilate în situația fluxurilor de trezorerie	233.093.092	949.296.520

Reconciliere datorii financiare

Reconciliere datorii financiare	Împrumuturi bancare	Leasing financiar
Sold la 1 ianuarie 2024	109.112.410	28.987.654
Trageri linie de credit	(63.410.971)	-
Rambursări împrumuturi	22.716.073	17.177.494
Cheltuiala cu dobânda	3.494.778	765.093
Dobânda plătită	(3.494.778)	(765.093)
Trageri - leasing financiar	-	2.100.272
Sold la 31 decembrie 2024	22.985.366	13.910.432

Reconciliere datorii financiare	Împrumuturi bancare	Leasing financiar
Sold la 1 ianuarie 2023	61.632.637	37.876.517
Trageri linie de credit	65.905.042	-
Rambursări împrumuturi	18.425.268	24.626.740
Cheltuiala cu dobânda	5.171.731	1.558.093
Dobânda plătită	(5.171.731)	(1.558.093)

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Trageri - leasing financiar	-	2.100.272
Reclasificări	-	(239.422)
Sold la 31 decembrie 2023	109.112.410	28.987.654

14. CAPITAL, REZERVE ȘI REZULTAT REPORTAT

Capital social

Capitalul social cuprinde:

	Număr de acțiuni	Capital social
Capital social subscris și vărsat la 31 decembrie 2022	229.487.787	229.487.787
Ajustări pentru inflatare până la 31 decembrie 2013-cont 1028		194.252.655
Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale din perioada 1994 - 2000-cont 1028		(52.353.134)
Sold la 31 decembrie 2022	229.487.787	371.387.308

Capital social

Capitalul social cuprinde:

	Număr de acțiuni	Capital social
Capital social subscris și vărsat la 31 decembrie 2022	229.487.787	229.487.787
Ajustări pentru inflatare până la 31 decembrie 2013-cont 1028		194.252.655
Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale din perioada 1994 - 2000-cont 1028		(52.353.134)
Sold la 31 decembrie 2023	229.487.787	371.387.308

	Numar de acțiuni	Capital social
Capital social subscris și vărsat la 31 decembrie 2023	229.487.787	229.487.787
Ajustări pentru inflatare până la 31 decembrie 2013-cont 1028		194.252.655
Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale din perioada 1994 - 2000- 1028		(52.353.134)
Sold la 31 decembrie 2024	229.487.787	371.387.308

Compania Națională Poșta Română SA este o societate comercială pe acțiuni.

Capitalul social inițial a fost de 10.835.969 Ron și s-a constituit prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome „Poșta Română” conform H.G. 371/1998, în baza activelor totale deținute de aceasta și înregistrate în bilanțul contabil la data de 31 decembrie 1997. Acesta a fost împărțit în 10.835.969 acțiuni nominative în valoare nominală de 1 Ron fiecare. La data reorganizării, Regia Autonomă „Poșta Română” nu avea în administrare bunuri din domeniul public al Statului.

Ulterior reorganizării, capitalul social a fost majorat cu 47.533.818 RON prin încorporarea rezultatelor reevaluărilor. Astfel, capitalul s-a majorat cu 47.533.818 RON, corespunzător suplimentării cu 47.533.818 acțiuni nominative, ajungând la valoarea de 58.369.787 RON,

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

corespunzător unui număr de 58.369.787 acțiuni cu valoare nominală de 1 RON la sfârșitul anului 2009.

În anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 RON reprezentând contravaloarea terenurilor pentru care au fost obținute titluri de proprietate. Astfel, la 31 decembrie 2010, capitalul social al Companiei a fost de 59.487.787 RON, corespunzător unui număr de 59.487.787 acțiuni cu valoare nominală de 1 RON.

În cursul anului 2017 s-a declanșat o acțiune de capitalizare a companiei de către acționarul majoritar, statul român, acțiune pentru care s-a desfășurat un test specific, respectiv Testul Investitorului Privat Prudent. Rezultatele Testului Investitorului Privat Prudent au fost analizate de către Consiliul Concurenței în vederea stabilirii faptului dacă participarea statului român la majorarea de capital social poate fi considerată un ajutor de stat. După primirea avizului de la Consiliul Concurenței s-a procedat la declanșarea procedurilor cerute de lege pentru majorarea capitalului social al Companiei Naționale Poșta Română S.A., respectiv pentru capitalizare.

La data de 27.04.2018 Statul Român, prin Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale a subscris un număr de 170.000.000 acțiuni și a virat în contul Companiei Naționale Poșta Română S.A. deschis la Trezorerie în scopul majorării capitalului social, suma de 153.000.000 lei reprezentând contravaloarea unui procent de 90% din valoarea acțiunilor subscrise - în conformitate cu prevederile Legii 500/2002 privind finanțele publice, Legea 31/1990 legea societăților comerciale și prevederile legislative privind participarea Statului Român reprezentat prin Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale la majorarea capitalului social al Companiei Naționale Poșta Română S.A. (Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018 - art.41 și HG nr.38/08.02.2018). Majorarea capitalului social a fost aprobată prin Hotărârea AGA nr. 9/18.03.2018 și nr. 17/07.06.2018. Acționarul minoritar Fondul Proprietatea a contestat în instanță aceste hotărâri. Începând cu data de 12.09.2018 a fost înregistrată la Registrul Comerțului mențiunea referitoare la noua structură a capitalului social subscris și vărsat al Companiei Naționale Poșta Română S.A. De asemenea, la data de 09.10.2018 acționarul majoritar - Statul Român - a virat în contul Companiei Naționale Poșta Română S.A. și suma de 17.000.000 lei, reprezentând contravaloarea restului de 17.000.000 de acțiuni subscrise potrivit Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 17/07.06.2018. Prin Hotărârea nr. 33/21.12.2018 a fost aprobat Actul Constitutiv actualizat al Societății, în care sunt cuprinse mențiunile finale în ceea ce privește structura capitalului social subscris și vărsat al Companiei Naționale Poșta Română S.A.

Acționarul minoritar a procedat la formularea căilor legale de atac împotriva celor două hotărâri statutare care au ca obiect majorarea capitalului social - HAGEA nr. 9/2018 și HAGEA nr.17/2018. Litigiul face obiectul unui dosar aflat pe rolul Tribunalului București și în prezent este suspendat în condițiile Codului de Procedură Civilă, până la momentul clarificării situației juridice a Hotărârii de Guvern nr. 38/208, atacată în contencios administrativ de către acționarul minoritar Fondul Proprietatea S.A. Acest din urmă litigiu a fost soluționat în favoarea Companiei în aprilie 2021. În 25.07.2022 acționarul minoritar a introdus recurs care a fost înregistrat pe rolul ICCJ, următorul termen fiind pe 08.06.2023.

De la data constituirii Companiei, acțiunile au fost deținute în totalitate de Statul Român, reprezentat prin Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informațiilor. În anul 2005 a avut loc modificarea structurii acționariatului Companiei, ca urmare a respectării prevederilor H.G. nr. 1481/2005 privind înființarea Companiei comerciale „Fondul Proprietatea”, prin care i se transferă 25% din acțiunile Companiei Naționale „Poșta Română” S.A., înregistrarea la Registrul Comerțului fiind efectuată în anul 2006.

Prin majorarea participăției statului român la capitalul social, ponderea în capitalul social al Companiei Naționale Poșta Română se ridică la 93,52%, iar Fondul Proprietatea, întrucât nu a fost de acord cu subscrierea, a ajuns să dețină un procent de 6,48 %.

Structura capitalului social, conform informațiilor de la Registrul Comerțului, este următoarea:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Anul 2024				Anul 2023		
Denumire Acționar	Număr acțiuni	Valoare Nominală totală	% din capital social	Număr acțiuni	Valoare Nominală totală	% din capital social
MCID	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 și Rezerve din reevaluare

	31.12.2024	31.12.2023
Rezerve legale	24.981.783	20.719.085
Alte rezerve aferente terenuri și clădiri	45.683.074	45.683.074
Alte rezerve din facilități fiscale	17.138.427	17.138.428
Rezerve din reevaluare	389.710.369	208.342.265
	477.513.652	291.882.851

Rezerva legală a fost constituită din profitul brut în limita a 20% din capitalul social statutar. În anul 2024 a fost repartizată la rezerve legale suma de 4.262.698 lei iar în anul 2023 a fost repartizată suma de 876.702 lei. Această rezervă devine impozabilă la data utilizării, care se poate face strict în scopurile stabilite de lege.

În urma repartizării din an, rezerva legală constituită la 31.12.2024 este de 24.981.783 lei.

Alte Rezerve aferente terenuri și clădiri sunt rezerve realizate pentru plusurile de valoare înregistrate în anii anteriori, conform legii, pentru terenuri și clădiri.

În anul 2024 au fost făcute investiții în echipamente tehnologice, active prevăzute în subgrupa 2.1, 2.2, 2.3 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

În cazul în care societatea datorează impozit minim pe cifra de afaceri din acesta nu se scad sumele reprezentând impozitul pe profit scutit, redus și alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legilor speciale, precum și reducerea impozitului pe profit conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 153/2020.

Rezervele din reevaluare sunt aferente reevaluării la valoarea justă a terenurilor și clădirilor din patrimoniul Companiei și devin taxabile pe măsura amortizării activelor la care se referă sau la data cedării acestora, după caz. Ultima reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2024, fiind realizată de evaluatori independenți autorizați de ANEVAR. Mișcarea în Rezervele din reevaluare este prezentată în cele ce urmează:

Rezerve din reevaluare

Nume	31.12.2024	31.12.2023
Sold inițial	208.342.265	222.001.387
Impozit amânat	-	-
Creștere în rezerva din reevaluare	137.303.679	-
Alte ajustări aferente investițiilor imobiliare	-	-
Alte ajustari rezerva reevaluare IFRS	57.677.050	-
Transferuri la rezultat reportat pe măsura realizării	(13.612.626)	(13.659.122)
Sold final	389.710.369	208.342.265

Rezultatul Reportat

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	31.dec.24	31.dec.23 Retratat	31.dec.22 Retratat
Sold la începutul anului	(128.896.259)	(166.580.371)	(221.457.087)
(Pierdere) / Profit net	70.721.847	31.971.905	46.672.620
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării și ieșirilor de imobilizări	13.612.626		
Surplus din reevaluare realizat	(2.178.020)	13.659.122	17.906.650
Repartizări la Rezerva legală și alte rezerve	(4.262.698)	(7.698.878)	(11.259.033)
Alte elemente	(2.314.898)	(248.038)	(1.555.480)
Sold la sfârșitul anului	(53.317.401)	(128.896.260)	(166.580.370)

15. DATORIA CU IMPOZITUL AMÂNAT

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Creanța din impozit amânat	(12.127.880)	(17.821.180)	(8.432.875)
Datorie din impozit amânat	73.256.083	63.729.671	56.010.455
Datoria netă cu impozitul amânat	61.128.203	45.908.491	47.577.581

16. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

În conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioadele 31.10.2022-31.01.2024 și 02.04.2024-30.09.2025, Compania are obligația să plătească la pensionarea angajaților o gratificație o singură dată, al cărei cuantum se stabilește în funcție de vechimea totală în sistemul de poștă. Însă, potrivit art. 116 prevederile Contractului Colectiv de Muncă se vor aplica și sunt valabile în situația în care la momentul producerii evenimentelor acestea nu contravin altor legi sau dispoziții legale în vigoare. Pe perioada derulării C.C.M. a intrat în vigoare Legea nr. 296 / 26 oct. 2023 privind unele măsuri fiscale-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, publicată în MO 977/27.10.2023, care prevede la art. XLI, aliniatul (1):

”Începând cu data intrării în vigoare a prezentei legi, operatorilor economici, inclusiv filialelor acestora, li se interzice acordarea de premii, prime, bonusuri și alte drepturi de natură salarială similare, în situația în care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și nerecuperate și/sau înregistrează pierderi contabile în anul curent”. În ceea ce privește reglementările legale adoptate ulterior, Legea nr. 296/2023, modificată prin OUG nr. 156/2024 și OUG nr. 4/2025, a instituit un regim tranzitoriu în privința acordării de drepturi de natură salarială la pensionare:

- pentru contractele colective aflate în vigoare la 01.01.2025, se menține valabilitatea obligațiilor asumate anterior, cu aplicarea unui mecanism de eşalonare a plății în termen de cinci ani (art. LXXI alin. 5);

- pentru contractele colective încheiate după această dată, se limitează posibilitatea acordării de gratificații la pensionare, fiind permisă doar o compensație echivalentă cu un salariu, condiționată de aprobarea adunării generale a acționarilor (AGA).

În concluzie, cadrul normativ în vigoare nu suprimă drepturile deja consacrate prin contractele colective aflate în derulare, ci impune doar condiții suplimentare de eşalonare și restricții pentru convențiile viitoare. Pentru anul 2024 societatea nu a continuat Planul de beneficii determinate, așa cum este definit de către IAS 19, menținând fondul la valoarea constituită la data de 31.12.2023. Modificările în datoria netă privind beneficiul determinat în exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

		Cheltuiala inclusă în contul de profit și pierdere		(Câștiguri)/pierde ri actuariale incluse în alte elemente ale rezultatului global	
	01.01.2024	Costul serviciului	Costul dobânzii	Modificări actuariale	31.12.2024
Datoria netă privind beneficiul determinat	40.911.405	-	-	-	40.911.405
Total datorii netă	40.911.405	-	-	-	40.911.405

		Cheltuiala inclusă în contul de profit și pierdere		(Câștiguri)/pierderi actuariale incluse în alte elemente ale rezultatului global	
	01.01.2023	Costul serviciului	Costul dobânzii	Modificări actuariale	31.12.2023
Datoria netă privind beneficiul determinat	43.739.623	(134.497)	2.194.336	(4.888.057)	40.911.405
Total datorii netă	43.739.623	(134.497)	2.194.336	(4.888.057)	40.911.405

17. PROVIZIOANE

	31.12.2024	31.12.2023
Provizioane pentru litigii	1.033.330	492.249
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale	0	0
Alte provizioane	9.675.933	6.960.282
Total provizioane pentru riscuri și cheltuieli	10.709.263	7.452.531
- pe termen scurt	3.748.981	2.249.877
- pe termen lung	6.960.282	5.202.654

Provizioane pentru litigii

Natura litigiului	31.12.2024	31.12.2023
Litigii de muncă	560.813	354.238
Contestații și pretenții	472.517	138.011
Total	1.033.330	492.249

Provizionul pentru pretenții în sumă de 1.033.330 lei însumează un număr de 25 dosare pe rol în care se solicită diverse despăgubiri, dobânzi și pretenții.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Alte provizioane

La poziția „Alte provizioane” sunt înregistrate următoarele sume:

Descriere	31.12.2024	31.12.2023
Provizion pentru chirii încasate - imobile preluate prin HG nr 451/1996	9.675.933	6.960.282
Total	9.675.933	6.960.282

Referitor la: Dispoziția obligatorie 6002/02.08.2019

În data de 30.01.2019 în baza Ordinului de serviciu nr. 19 a fost demarată o acțiune de inspecție economico-financiară de către Ministerul de Finanțe prin Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară. Obiectivele inspecției au fost:

- „verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la colecția filatelică a României compusă din mărci poștale și fiscale românești și străine, întreguri poștale și orice alte obiecte și înscrisuri având legatură cu aceasta și deținute în administrare de Compania Națională Poșta Română pentru perioada 1998-2000”;

- „verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale, pentru perioada 2016 la zi, precum și la bunurile care alcătuiesc patrimoniul cultural național mobil, de la data intrării în vigoare a Legii nr. 182/2000 privind protejarea patrimoniului cultural național mobil la zi, deținute sub orice formă”.

La data de 02.08.2019 a fost transmisă Dispoziția Obligatorie nr. 6002/02.08.2019 împreună cu Raportul inspecției economico-financiare. În acesta se menționează că Compania Națională Poșta Română S.A. trebuie să vireze la bugetul de stat 5.086 mii lei reprezentând suma încasată și reținută, inclusiv accesorii și dobânzi până la 20.03.2019, din închirierea unor imobile care ar fi din patrimoniul public al statului, precum și 91.869 mii lei, din care 36.137 mii lei reprezintă accesorii și dobânzi calculate până la 11.06.2019, aferente sumei cu care în mod incorect s-ar fi stins obligații fiscale în urma transferului de către Compania Națională Poșta Română S.A. a Colecției Filatelice a României din anul 2014. Mai mult, prin raport se pune în vedere Companiei Naționale Poșta Română S.A. să scoată din evidență imobilele de natura patrimoniului public. Compania a contestat măsurile din raport și din Dispoziția obligatorie. În prezent Dispoziția obligatorie nr. 6002/02.08.2019 este suspendată la executare. În anul 2019 Compania a constituit un provizion pentru acest litigiu în sumă de 87.810 mii lei întrucât din totalul debitului de 96.955 mii lei a fost achitată suma de 9.145 mii lei.

În cursul anului 2020, Compania prin achitarea debitului principal în sumă de 50.305.954 lei a beneficiat de facilitățile fiscale acordate de O.G. 69/2020 constând în ștergerea dobânzilor și penalităților aferente debitului principal. Astfel în anul 2020 provizionul constituit a fost reluat la venituri, datoria fiind achitată.

În Nota 32 este prezentat în detaliu stadiul litigiului cu Ministerul Finanțelor Publice – Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară. Totuși, Compania a înregistrat un provizion pentru chiriile încasate în anii 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 și 2024 din imobilele dobândite prin HG nr. 451/1996 și închiriate la terți în sumă totală de 9.675.933 lei.

Mișcarea în conturile de provizioane pentru riscuri și cheltuieli este prezentată mai jos:

	31.12.2024	31.12.2023
La 1 ianuarie	7.452.531	5.476.209
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli recunoscute	3.278.255	2.073.617
Reluarea provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(21.523)	(97.295)
La 31 decembrie	10.709.263	7.452.531

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli recunoscute în conturile de profit și pierdere în anul 2024 au fost clasificate drept cheltuieli nedeductibile în valoare de 3.278.255 lei și pe venituri neimpozabile în valoare de 21.523 lei.

Împărțirea pe termen lung și termen scurt a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli se prezintă astfel:

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
Sold la 31 decembrie 2023	492.249	6.960.282	7.452.531
din care:			
Provizioane pe termen lung	-	5.202.654	5.202.654
Provizioane pe termen scurt	492.249	1.757.628	2.249.877
Sold la 31 decembrie 2024	1.033.330	9.675.933	10.709.263
din care:			
Provizioane pe termen lung	-	6.960.282	7.432.799
Provizioane pe termen scurt	1.033.330	2.715.651	3.276.464

18. VENITURI ÎN AVANS

	31.12.2024	31.12.2023
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	2.936.408	3.237.691
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
	2.936.408	3.237.691

La data de 31 decembrie 2024, poziția „Venituri în avans” înregistrează valoarea de 2.936.408 lei reprezentând în proporție de 80% sume comunicate de partenerii de contracte -trusturi de presă și edituri- pentru abonamentele de presă care vor fi distribuite în anul 2025, urmând ca trecerea pe venit să fie făcută lunar, pe măsura realizării veniturilor.

Valorile de reluat într-o perioadă mai mare de un an reprezintă sume rămase în sold din proiecte europene ERASMUS+ în care Compania a fost partener și pentru care trebuie să se finalizeze perioada de implementare și să se acorde autorizarea proiectelor pentru a fi considerate venituri.

19. DATORII COMERCIALE

	31.12.2024	31.12.2023
Datorii comerciale	87.831.221	92.084.587
Datorii din achiziția de active imobilizate	2.746.845	4.164.506
Avansuri primite de la clienți	37.449.122	56.443.678
Total	128.027.188	152.692.771
- pe termen lung	23.035.779	32.837.770
- pe termen scurt	104.991.409	119.855.000

Datoriile comerciale au următoarea componență:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	31.12.2024	31.12.2023
Furnizori	27.756.793	40.539.489
Furnizori - facturi nesosite	60.074.428	51.545.098
	87.831.221	92.084.587

În vederea respectării principiului independenței exercițiilor, Compania a contabilizat prestațiile executate de diverși furnizori de servicii și utilități pentru anul 2024, dar facturate în anul 2025, la poziția „Furnizori-facturi nesosite”. La această poziție se înregistrează și valoarea estimată a fi decontată cu administrațiile poștale internaționale și cu companiile de transport aerian pentru distribuirea trimiterilor poștale internaționale (corespondență, colete poștale și EMS) și transportul acestora din România spre destinatari, pentru care se primesc facturi numai după acceptarea datelor operative de trafic de către Administrațiile Poștale Străine partenere. Precizăm că modalitatea de lucru este în conformitate cu procedurile Uniunii Poștale Universale și acordurile internaționale din care face parte și România. Acest proces depășește ca durată data de închidere a Situațiilor financiare întocmite pentru 31.12.2024.

În **avansuri primite de la clienți** sunt înregistrate sumele în avans încasate de la administrațiile poștale străine pentru distribuirea de corespondență poștală internațională și reglate ulterior la întocmirea finală a conturilor conform documentelor și a termenelor de decontare prevăzute în Actele Uniunii Poștale Universale.

De asemenea, pentru contractele de transfer de bani încheiate cu Western Union și RIA Payment Institutions EP, Compania Națională Poșta Română S.A. a încasat conform clauzelor contractuale, avansuri pentru desfășurarea activității. La data de 31.12.2024 suma înregistrată în contul de avans este de 5.072.588,07 lei (1.041.667,04 euro) din care: 3.286.575 lei (675.000 euro) de la Western Union și 1.786.013,07 lei (366.667,04 euro) de la RIA Payment Institutions EP.

Aceste sume vor fi regularizate treptat pe toată durata de derulare a contractelor, în funcție de condițiile stipulate prin acordurile încheiate.

20. ALTE DATORII

	31.12.2024	31.12.2023
Decontări Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene	0	906.727.661
Datorii privind angajații și contribuțiile aferente	109.936.855	94.424.110
Decontări Ministerul Finanțelor - Titluri de Stat	54.981.377	40.492.829
Creditori diverși	50.066.916	39.891.160
Decontări din mandate de efectuat	112.996.934	16.057.266
TVA de plată	8.258.894	6.062.292
Garanții de bună execuție	1.899.845	3.955.560
Alte datorii	514.783	1.732.528
Alte impozite de plată	43.946	170
Total	338.699.550	1.109.343.576
- pe termen lung	1.899.845	3.955.560
- pe termen scurt	336.799.705	1.105.388.016

În baza O.U.G. nr. 166/2022, Compania Națională Poșta Română S.A. în colaborare cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene s-a continuat derularea programului de

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

acordare a unui sprijin categoriilor de persoane vulnerabile pentru compensarea prețului la energie, suportat parțial din fonduri externe nerambursabile prin mandate MIPE până în luna mai 2024.

Mandatele MIPE sunt mandate poștale prin care beneficiarii de sprijin achită obligații de plată către furnizorii de utilități și asociații de locatari având un termen de plată de t+3 zile lucrătoare de la data prezentării. În perioada ianuarie – mai 2024 s-au prezentat mandate MIPE în valoare de 518.647.358 lei.

Mentionăm că la sfârșitul anului 2024 activitatea desfășurată prin acest proiect a fost auditată de către Autoritatea de Implementare din cadrul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene iar misiunea de audit s-a finalizat fără constatarea niciunei deficiențe aferentă acestui proiect.

La 31.12.2024 în soldul conturilor de decontare titluri de stat Program Tezaur este înregistrată suma de 54.981.377 lei reprezentând:

- dobânda și valoarea nominală a titlurilor de stat scadente aflate în proces de decontare cu investitorii persoane fizice: 31.911.964 lei;
- subscrieri titluri de stat Program TEZAUR emisiunile 0162, 0163 și 0164 în valoare de 23.069.413 lei decontate cu Ministerul Finanțelor Publice în luna ianuarie 2025.

La poziția Decontări din mandate de efectuat, soldul în valoare de 112.996.934 lei reprezintă mandate poștale prezentate în luna decembrie 2024 și achitate în luna ianuarie 2025 în baza contractului nr. 140J/1352/27.11.2024 încheiat între BRD Groupe Societe Generale SA în calitate de beneficiar, INFORM LYKOS SA în calitate de prestator și Compania Națională "Poșta Română" S.A. în calitate de Furnizor de Servicii Poștale.

- Poziția „**Creditori diverși**” cuprinde următoarele elemente:

	31.12.2024	31.12.2023
Decontari din operatiuni de incasari	33.656.802	24.669.530
Avansuri primite de la clienti	3.135.427	1.893.305
Decontari din activitatea de distribuire pensii	5.506.219	5.378.276
Decontari cu companiile de media	3.797.811	4.185.578
Alti creditori diverși	2.658.048	2.171.128
Decontari din contractele încheiate pe plan local cu privire la marfuri	496.927	706.501
Decontari din activitatea de trafic internațional	525.043	602.274
Garantii casute postale	290.639	284.569
Total	50.066.916	39.891.160

La poziția Decontări din operațiuni de încasări ponderea cea mai mare o are contractul cu Selfpay cu valoarea de 16.057.266 lei reprezentând numerarul încasat la nivelul subunităților poștale.

- Poziția „**Alte datorii**” cuprinde următoarele elemente:

	31.12.2024	31.12.2023
Dobânzi de plătit	383.529	551.787
Alte datorii	131.255	1.180.741
Total	514.783	1.732.528

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

21. ÎMPRUMUTURI

La 31.12.2024 Compania avea următoarele împrumuturi în derulare:

Nume creditor	Suma aprobată -lei-	Utilizat/ Sold la 31.12.2024	Tip credit	Data scadenței	Garanții și condiții
BANCA TRANSILVANIA	40.000.000	0	Linie Credit	07.04.2025*	- mobilară pe conturi - imobiliară
BCR	20.000.000	0	Linie Credit	12.07.2025	- mobilară pe conturi - imobiliară
BANCA TRANSILVANIA	20.000.000	0	Linie Credit	17.04.2025*	- mobilară pe conturi - imobiliară
BCR	20.000.000	-	Linie Credit	15.07.2024	- mobilară pe conturi - imobiliară
EXIMBANK	200.000.000	22.985.366,32	Credit Investiții 144 luni	05.10.2032	- mobilară pe conturi - mobilară pe creanțele din convenția cu Ministerul Muncii - ipotecă de prim rang asupra activelor finanțate

Valoarea totală a liniilor de credit este de 100 milioane lei. În urma procedurilor derulate în conformitate cu Regulamentul intern nr. 101/10915/11.12.2018 liniile de credit au fost acordate de către băncile arătate mai sus. Liniile de credit contractate în luna septembrie 2022 și martie 2023 și care au avut scadențele inițiale în luna septembrie 2023, respectiv martie 2024, au fost prelungite prin acte adiționale până în luna aprilie 2025 (Banca Transilvania) și iulie 2025 (B.C.R.), conform scadențelor menționate. Ulterior datei de 31 decembrie 2024, liniile de credit de la Banca Transilvania au fost prelungite prin acte adiționale până în luna iulie 2025.

Din creditul de investiții în valoare de 200.000.000 lei de la Eximbank s-au utilizat până la 31.12.2024 (perioada 2021-2022-2023-2024) suma de 68.917.013,07 lei, din care s-au achitat rate în valoare totală de 45.931.646,75 lei (perioada 2021-2022-2023-2024); în perioada

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

ianuarie-aprilie 2025 s-au mai utilizat încă 11.429.152 lei (pentru echipamente calcul și două instalații de sortare automată colete pentru HUB Oradea și HUB Galați) și s-au rambursat rate în valoare totală de 3.884.433,33 lei.
Pentru activele finanțate din creditul de investiții s-au încheiat în anul 2024 contracte de ipotecă mobilă asupra echipamentelor IT (servele și stații de lucru), seturi PDA și imprimante mobile, autoutilitare și pentru instalația de sortare automată colete pentru HUB Cluj.
Rata de dobândă aferentă împrumuturilor bancare este variabilă și depinde ROBOR 1M la liniile de credit și ROBOR 6M la creditul de investiții.
Marjele care se adaugă dobanzii de referință ROBOR sunt în intervalul 1%-3,7%.

La 31.12.2023 Compania avea următoarele împrumuturi în derulare:

Nume creditor	Suma aprobată -lei-	Utilizat la 31.12.2023	Tip credit	Data scadenței	Garanții și condiții
BANCA TRANSILVANIA	40.000.000	39.876.561,95	Linie Credit	09.07.2024	- mobilă pe conturi - imobilă - imobilă
BCR	20.000.000	17.581.909,71 10.175.554,59	Linie Credit	12.07.2024	- mobilă pe conturi - imobilă
BANCA TRANSILVANIA	20.000.000		Linie Credit	19.07.2024	- mobilă pe conturi - imobilă
BCR	20.000.000	-	Linie Credit 12 luni	15.07.2024	- mobilă pe conturi - imobilă - imobilă
EXIMBANK	200.000.000	41.478.384,45	Credit Investiții 144 luni Linie Credit	05.10.2032	- mobilă pe conturi - mobilă pe creanțele din convenția cu Ministerul Muncii - ipotecă de prim rang asupra activelor finanțate - mobilă pe conturi - imobilă

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Valoarea totală a liniilor de credit este de 100 milioane lei. În urma procedurilor derulate în conformitate cu Regulamentul intern nr. **101/10915/11.12.2018 liniile de credit au fost acordate de către băncile mai sus prezentate. Liniile de credit contractate în luna septembrie 2022 și martie 2023 care au avut scadențele inițiale în luna septembrie 2023, respectiv martie 2024 au fost prelungite prin acte adiționale până în luna iulie 2024, conform scadențelor menționate.**

Din creditul de investiții în valoare de 200.000.000 lei de la Eximbank s-au utilizat până la 31.12.2023 (perioada 2021-2022-2023) suma de 64.693.958,23 lei, din care s-au achitat rate în valoare totală de 23.215.573,78 lei (perioada 2021-2022-2023); în perioada ianuarie-aprilie 2024 s-au mai utilizat încă 340.205,90 lei și s-a rambursat suma de 8.189.533,14 lei.

Pentru activele finanțate din creditul de investiții: echipamente IT, autoutilitare s-au încheiat în anul 2023 și în luna ianuarie 2024 contracte de ipotecă mobilă.

Rata de dobândă aferentă împrumuturilor bancare este variabilă și depinde de ROBOR 1M la liniile de credit și ROBOR 6M la creditul de investiții. Marjele care se adaugă dobânzii de referință ROBOR sunt în intervalul 1%-3,7%.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

22. LEASING

Compania are încheiate contracte de locațiune pentru spații necesare derulării activității curente. De la data de 1 ianuarie 2019, conform IFRS 16, o parte din acestea au fost recunoscute în situația poziției financiare.

Situația contractelor de închiriere reprezentând datorie de leasing conform IFRS 16 la 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2024	23.186.712
Intrări - contracte închiriere	25.286.984
Plăți și închideri de contracte	(11.468.524)
Sold la 31.12.2024	13.818.458
Pe termen scurt	7.777.554
Pe termen lung	6.042.214

Sold la 01.01.2023	23.416.695
Intrări - contracte închiriere	15.977.298
Plăți și închideri de contracte	(16.207.281)
Sold la 31.12.2023	23.186.712
Pe termen scurt	10.467.474
Pe termen lung	12.719.237

Contractele de închiriere sunt încheiate în LEI, EURO și USD.

Componența soldului la 31.12.2024 pe fiecare monedă se prezintă astfel:

- contracte încheiate în LEI	145
- contracte încheiate în EURO	119
- contracte încheiate în USD	1
TOTAL	265

În cursul anului 2024 și 2023 au fost efectuate plăți pentru următoarele contracte de leasing financiar încheiate în cursul anului 2020 pentru achiziția de mijloace de transport pentru o perioadă de 4 ani:

- Contractul nr. 140J/10/9.01.2020 încheiat cu furnizorul reprezentat de asocieria dintre RCI Leasing Romania IFN SA, RCI Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achiziția de 250 autoutilitare Dacia Dokker
- Contractul nr 140J/11/9.01.2020 încheiat cu furnizorul reprezentat de asocieria dintre RCI Leasing Romania IFN SA, RCI Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achiziția de 180 autoutilitare Renault Master Furgon.

Toate contractele de leasing au fost înregistrate în evidențele contabile conform prevederilor **IFRS 16**.

Situația datoriilor aferente contractelor de leasing pentru vehicule, în funcție de scadența plăților, se prezintă astfel:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Datorii financiare - leasing	31.12.2024	31.12.2023
Sub un an	0	5.800.941
Între 1 și 5 ani	-	-
Total	0	5.800.941

23. VENITURI DIN SERVICII PRESTATE ȘI LUCRĂRI EXECUTATE

Categorie venit	Anul încheiat la 31.12.2024	Anul încheiat la 31.12.2023
Distribuire pensii	781.389.646	707.188.994
Poșta de scrisori	628.842.498	536.655.348
Servicii încasări și alte convenții	6.996.498	6.901.538
Servicii financiare	89.503.628	92.081.783
Poșta rapidă	45.790.364	41.281.824
Publicitate prin poștă	7.355.490	4.218.498
Colete	45.418.468	51.428.211
Venituri din decontări cu adminstrațiile străine	55.410.371	70.072.713
Abonamente presă	18.167.456	17.528.246
Diverse venituri	5.164.507	4.195.998
Curier electronic	4	62.695
Abonamente căsuțe poștale	1.627.054	1.437.054
Coletărie anunțată	690.180	1.262.447
Alte venituri cu serviciile prestate	8.967.769	14.018.184
Venituri din vânzări produse finite	3.601.459	2.877.184
Venituri din revedențe, chirii, locații de gestiune	14.157.578	9.946.360
Alte venituri	24.491	21.914
Total	1.713.107.471	1.561.178.991

Principalele influențe cu impact asupra nivelului veniturilor înregistrate în cele două perioade analizate:

- creșterea valorii pensiilor și altor prestații sociale distribuite de Compania Națională „Poșta Română”, rezultată din combinarea următoarelor influențe:
 - majorarea cu 13,8 % începând cu 1 ianuarie 2024 a punctului de pensie (de la 1.785 lei la 2.032 lei) și a alocațiilor pentru copii;
 - majorarea pensiei minime garantate de la 1.125 lei la 1.281 lei și implementarea venitului minim de incluziune, din 1 ianuarie 2024;
 - majorarea valorii pensiilor distribuite începând cu luna septembrie 2024 în urma recalculării acestora după noua formulă, conform Legii 360/2023, cu un impact estimat pentru ultimele 4 luni ale anului 2024 de circa 27 milioane lei;

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

- distribuirea ajutoarelor financiare pentru pensionarii cu venituri mai mici de 3.000 lei (conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 168/2022), în anul 2023 (în lunile ianuarie și octombrie);
- scăderea volumului pensiilor și altor prestații sociale distribuite către beneficiari prin Compania Națională „Poșta Română”;
- modificările intervenite în ceea ce privește politica tarifară (majorarea tarifelor cu 01.09.2023 și 01.01.2024 pentru o serie de prestații și modificări în ceea ce privește politica de discount);
- derularea parteneriatelor cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, respectiv:
 - convenția privind distribuirea, începând cu luna februarie 2023, a sprijinului de 1.400 lei pentru compensarea facturilor la energie acordat pe locuri de consum/gospodării vulnerabile, convenție ce a fost prelungită până la 31 mai 2024.
În cadrul acestui parteneriat Compania Națională „Poșta Română” a prestat următoarele tipuri de servicii către populație:
 - tipărire, implicuire și distribuire carduri de energie electrică;
 - tipărire, implicuire și distribuire certificate de validare a datoriei;
 - tipărire, implicuire și distribuire înștiințare de neeligibilitate;
 - tipărire, distribuire, preluare și scanare a declarațiilor pe propria răspundere;
 - încasarea plăților prin mandat poștal.
 - convenția privind tipărirea și distribuirea cardurilor pentru profesori (prima didactică) începând cu luna octombrie 2023;
 - convenția privind tipărirea și distribuirea cardurilor pentru mese calde și alimente (începând cu luna iunie 2022);
- încheierea în anul 2024 de noi parteneriate cu marii integratori, în condiții avantajoase pentru ambele părți contractuale;
- încheierea unui contract pentru redistribuirea pachetelor mici, care a început să genereze venituri din semestrul II 2024;
- distribuirea deciziilor privind recalcularea pensiilor în semestrul II 2024;
- distribuirea/încasarea obligațiilor bugetare, conform convenției încheiate cu ANAF (noiembrie 2024);
- servicii de tipărire și distribuire a documentelor asociate votului prin corespondență în anul 2024;
- variații ale volumelor aferente serviciilor prestate de Companie,
- reevaluarea clădirilor și terenurilor.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

În perioadele analizate s-au înregistrat venituri conjuncturale:

	- lei -			
	cumulat 12 luni 2023	cumulat 12 luni 2024	+/-	%
VENITURI - TOTAL	82.144.417	62.612.490	(19.531.922)	76,2
1. distribuire ajutoare pentru pensionari	18.600.000	0	(18.600.000)	0,0
2. convenții MIPE - total, din care:	63.544.417	13.500.579	(50.043.833)	21,2
- tipărire și distribuire carduri pentru mese calde și alimente	1.611.176	2.703.141	1.091.965	167,8
- tipărire și distribuire carduri pentru energie electrică	33.592.620	23.120	(33.569.453)	0,1
- încasare facturi energie electrică	26.809.807	10.552.832	(16.257.018)	39,4
- tipărire și distribuire carduri pentru profesori	1.530.814	221.486	(1.309.328)	14,5
3. distribuire decizii pensionare	0	36.468.980	36.468.980	*
4. venituri vot prin corespondență	0	2.794.897	2.794.897	*
5. venituri distribuire/încasare obligații bugetare ANAF	0	7.667.090	7.667.090	*
6. venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale	0	2.180.944	2.180.944	*

Nivelul veniturilor înregistrate în cele două perioade analizate a fost influențat de asemenea de **evoluția volumului prestațiilor** oferite de Compania Națională „Poșta Română” clienților, la cele mai multe prestații înregistrându-se diminuări ale volumelor, în principal sub influența presiunii concurenței și a substituției electronice a serviciilor.

Cele mai semnificative scăderi de volum în anul 2024 comparativ cu anul 2023 s-au înregistrat la:

- mandate încasări facturi energie electrică = (6.188.686) buc (durata conventiei fiind
februarie 2023- mai 2024)
- pensii și alte prestații sociale = (2.640.372) buc;
- mandate poștale prezentate = (381.641) buc;
- serviciul ramburs = (359.829) buc;
- colete = (419.147) buc;
- încasări contracte pe plan local = (154.728) buc;
- serviciul livrare specială = (127.390) buc;

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

- serviciul express = (34.145) buc.

Dintre prestațiile la care s-au înregistrat creșteri se evidențiază:

- poșta de scrisori = +33.059.466 buc;
- serviciul confirmare de primire = +5.544.844 buc;
- pachete mici = + 1.744.644 buc;
- mandate încasare facturi = +134.930 buc.

24. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2024	Anul încheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	13.019.295	3.089.038
Venituri aferente sumelor deduse de la plata contribuției la fondul pentru persoane cu handicap ca urmare a achizițiilor efectuate de la unități protejate	5.236.759	4.170.922
Alte venituri din exploatare	5.625.568	11.482.180
Total	23.881.622	18.742.140

În categoria alte venituri din exploatare în anul 2024 au fost înregistrate sume reprezentând plusuri de gestiune, valoarea drepturilor de personal neridicate în termenul de prescripție, valoarea mandatelor poștale neachitate în termenul de prescripție, etc.

25. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Structura cheltuielilor cu personalul pentru anul 2024 și anul 2023 este prezentată mai jos:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2024	Anul încheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile	1.119.238.802	1.033.303.861
Cheltuieli cu asigurări sociale	37.262.435	36.347.665
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate salariaților	134.848.590	143.398.140
Total	1.291.349.827	1.213.049.666

Fondul de salarii cuprinde salariile aferente personalului angajat, precum și indemnizațiile Consiliului de Administrație, Directorului General și Directorului Economico-Financiar.

În tabelele de mai jos se prezintă structura personalului angajat aferent anului 2024 și respectiv anului 2023 și cheltuielile cu salariile:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2024	
	Nr. angajați	Suma
Indemnizații contract mandat	8	1.496.398
Director general	1	447.564
Director economico-financiar	1	447.564
Consiliul de Administrație	6	601.270
Salarii pentru personalul angajat pe bază de CIM	20.154	1.117.742.404
Sucursale	19.787	1.071.568.700
Conducere	14	4.111.722

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Administrativ	353	42.061.982
Cheltuieli cu beneficiile angajaților conf. IAS 19		0
TOTAL GENERAL		1.119.238.802

Explicatii	Anul încheiat la 31 decembrie 2023	
	Nr. angajați	Suma
Indemnizații contract mandat	8	1.293.683
Director general	1	383.796
Director economico-financiar	1	217.964
Consiliul de Administrație	6	691.923
Salarii pentru personalul angajat pe bază de CIM	21.224	1.032.144.675
Sucursale	20.631	963.963.584
Conducere	34	8.384.596
Administrativ	559	59.796.495
Cheltuieli cu beneficiile angajaților conf. IAS 19		(134.497)
TOTAL GENERAL		1.033.303.861

Numărul mediu de angajați al Companiei Naționale „Poșta Română” S.A. la data de 31 decembrie 2024 era de 20.154 persoane, cu 1.070 persoane mai puțin decât în anul 2023 (2023= 21.224 persoane).

Cheltuielile privind personalul înregistrate în anul 2024 sunt în sumă de 1.291.349.827 lei, cu 78.300.161 lei mai mari decât cele înregistrate în anul 2023.

Structura cheltuielilor cu personalul în cei doi ani analizați:

- lei -

Categorii cheltuieli	12 luni 2023	12 luni 2024	+/-
Cheltuieli privind personalul – total (a+b), din care:	1.213.049.666	1.291.349.827	78.300.161
a. Salarii și indemnizații	1.176.702.001	1.254.087.392	77.385.391
- salarii (aferente CIM)	1.029.130.363	1.114.870.015	85.739.652
- indemnizații director general (contract manadat)	383.796	447.564	63.768
- indemnizații director economic (contract mandat)	217.964	447.564	229.600
- indemnizații membri C.A.	691.923	601.270	(90.653)
- salarii compensatorii	2.817.000	(182.000)	(2.999.000)
- hotărâri judecătorești	197.312	3.054.389	2.857.077
- retratări conform IFRS	(134.497)	0	134.497
- tichete de masă	143.398.140	134.848.590	(8.549.550)
b. Cheltuieli cu asigurări și protecția socială	36.347.665	37.262.435	914.770
- C.A.S.	2.527.767	2.213.585	(314.182)

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

- CASS - sănătate	1.012.196	319.445	(692.751)
- C.A.M. - contribuția asiguratorie pentru muncă	22.905.685	25.097.437	2.191.752
- cheltuieli sociale	9.902.017	9.631.968	(270.049)

Principalele influențe care au determinat creșterea cheltuielilor cu personalul cu 78.300.161 lei:

a) Creșterea cheltuielilor cu salariile și indemnizații cu 77.385.391 lei peste nivelul înregistrat în anul 2023, sub efectul cumulat al următoarelor influențe:

- ✓ Creșterea cheltuielilor cu salariile cu 85.739.652 lei, luând în considerare:
 - Corelarea salariilor din Compania Națională „Poșta Română” cu creșterea etapizată a salariului minim brut pe economie (+63.646.000 lei):
 - cu 1 octombrie 2023 (de la 3.000 lei la 3.300 lei), care a avut ca efect creșterea salariilor de bază și sporurilor în medie cu 258 lei/salariați pentru circa 15.120 salariați, ceea ce a determinat creșterea cheltuielilor cu salariile în anul 2024 cu circa 38.856.000 lei;
 - cu 1 iulie 2024 (creștere de la 3.300 lei la 3.700 lei), cu un impact asupra creșterii salariilor de bază și sporurilor a circa 16.780 salariați în medie cu 246 lei/salariați, impactul asupra cheltuielilor cu salariile aferente anului 2024 fiind estimat la circa 24.790.000 lei;
 - Majorarea etapizată a salariilor de încadrare din anul 2024 (+87.411.000 lei):
 - 1 ianuarie 2024 – prin acordare de clase pentru circa 14.000 de salariați, impactul estimat fiind de aproximativ 62.190.000 lei;
 - 1 iulie 2024 – prin acordarea de clase pentru circa 6.400 de salariați, cu un impact estimat de 12.684.000 lei;
 - 1 octombrie 2024 – majorarea cu 80 de lei a salariilor nete pentru salariații cu salarii de încadrare mai mici de 4.500 lei și creșterea sporului de loialitate cu 2% pentru salariații cu vechime mai mare de 15 ani în sistemul poștal, impactul estimat fiind de circa 9.321.000 lei;
 - cu 29 noiembrie 2024, acordare de clase, cu un impact estimat de circa 3.215.000 lei;
 - Scăderea numărului mediu de personal cu 1.070 salariați, prin ieșiri naturale din sistemul poștal, disponibilizări colective/ individuale, accesarea programelor de plecări voluntare, coroborată cu creșterea salariilor medii de bază ca rezultat al fluctuației personalului și/sau al promovărilor, ceea ce înseamnă o scădere a cheltuielilor cu salariile de bază (-52.308.031 lei);
 - Diminuarea altor categorii de cheltuieli salariale cu - 13.009.317 lei, rezultată în principal din scăderea cheltuielilor cu gratificațiile pentru pensionare (- 5.682.382 lei) și a indemnizațiilor pentru plecări voluntare (-7.165.696 lei).
- ✓ Creșterea cheltuielilor aferente contractelor de mandat cu 202.715 lei, creștere determinată de următoarele influențe:
 - încheierea contractului de mandat provizoriu pentru directorul economic începând cu data de 14 iunie 2023,
 - modificarea indemnizațiilor directorului general și directorului economic la încheierea contractelor de mandat în urma selecțiilor conform OUG 109/2011 (octombrie 2023),
 - variația numărului membrilor consiliului de administrație în cele două perioade analizate, coroborată cu actualizare indemnizațiilor conform contractelor de mandat încheiate.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

- ✓ Diminuarea *cheltuielilor cu plățile compensatorii* aferente salariaților disponibilizați cu 2.999.000 lei, luând în considerare numărul diferit de salariați disponibilizați în cei doi ani (76 salariați în 2023 și 12 salariați în 2024);
- ✓ Creșterea *cheltuielilor cu hotărârile judecătorești* cu 2.857.077 lei;
- ✓ Influența sumelor privind *retratrările conform IFRS pentru beneficiile angajaților înregistrate* (-134.497 lei în anul 2023, 0 în 2024).
- ✓ Scăderea *cheltuielilor cu tichetele de masă* (-8.549.550 lei), sub efectul coroborat al diminuării numărului de salariați și variației numărului zilelor de concediu de odihnă și a celor de concediu medical în cele două perioade analizate.

b) Creșterea cheltuielilor cu asigurări și protecția socială cu 914.770 lei, determinată de:

- ✓ creșterea contribuției asiguratorii pentru muncă, (+2.191.752 lei) în corelație cu creșterea cheltuielilor cu salariile;
- ✓ diminuarea cheltuielilor cu CAS și CASS (-1.006.933 lei), luând în considerare scăderea numărului salariaților angajați cu fracții de normă, pentru care sunt datorate aceste contribuții, dar și modificarea salariului minim brut pe economie;
- ✓ scăderea cheltuielilor sociale (-270.049 lei), luând în considerare variația ajutoarelor plătite (ajutoare de naștere, de înmormântare și pentru boli grave), precum și nivelul diferit al cadourilor în bani acordate salariaților în cele două perioade analizate.

Componența Consiliului de Administrație în anul 2024 a fost următoarea:

Nr. crt	Nume prenume	Calitate	Data începerii	Data încetării	HAGA de numire inițială / demisie
1.	Cateliu Daniel	Administrator neexecutiv Membru CA Președinte CA	14.06.2023	4 ani începând cu data numirii	Hotărârea AGA nr. 16/14.06.2023
2.	Moraru Ioan Dragoș	Administrator neexecutiv	14.06.2023	Renunțare la mandat	Hotărârea AGA nr. 16/14.06.2023 Hotărârea AGA nr. 30/27.08.2024 (constatare încetare mandat)
3.	Prahoveanu Alina	Administrator neexecutiv	14.06.2023	4 ani începând cu data numirii	Hotărârea AGA nr. 16/14.06.2023
4.	Mădălin Mihai Bondalici	Administrator neexecutiv	14.06.2023	4 ani începând cu data numirii	Hotărârea AGA nr. 16/14.06.2023
5.	Zaharia Florin	Administrator neexecutiv	14.06.2023	4 ani începând cu data numirii	Hotărârea AGA nr. 16/14.06.2023
6.	Frăsineanu Mihaela	Administrator neexecutiv provizoriu	18.04.2024	2 luni începând cu data numirii 18.06.2024	Hotărârea AGA nr. 21/18.04.2024

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

În anul 2024 Adunarea Generală a Acționarilor a fost reprezentată de următorii membri:

Nr. crt	Nume, prenume	Funcția	Perioada	Reprezentant din partea cărei entități
1.	Carmen Mîlcomete	Reprezentant desemnat pentru ședința A.G.A.	11.01.2024 / 12.01.2024 22.01.2024 / 23.01.2024 12.02.2024 / 13.02.2024 26.02.2024 / 27.02.2024 13.03.2024 / 14.03.2024	Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării
2.	Nicolae – Tiberiu Olariu	Reprezentant desemnat pentru ședința A.G.A.	28.03.2024 / 29.03.2024 08.04.2024 / 09.04.2024 18.04.2024 / 19.04.2024 13.05.2024 / 14.05.2024 29.05.2024 03.07.2024 / 04.07.2024 05.08.2024 / 06.08.2024	Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării
3.	Ileana – Daniela Stan	Reprezentant desemnat pentru ședința A.G.A.	26.08.2024 – 27.08.2024	Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării
3.	Nicolae – Tiberiu Olariu	Reprezentant desemnat pentru ședința A.G.A.	11.09.2024 – 12.09.2024	Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării
4.	Nicoleta – Gabriela Băncescu	Reprezentant desemnat pentru ședința A.G.A.	02.10.2024 – 03.10.2024	Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării
5.	Nicolae – Tiberiu Olariu	Reprezentant desemnat pentru ședința A.G.A.	21.10.2024 – 22.10.2024 25.11.2024 – 26.11.2024 11.12.2024 16.12.2024 – 17.12.2024	Ministerul Cercetării Inovării și Digitalizării
6.	Johan Meyer	Reprezentant permanent în A.G.A.		S.C. Fondul Proprietatea S.A.

În anul 2024 funcția de Director General a fost ocupată de domnul Florin Valentin Ștefan.

Conducerea operativă a Companiei Naționale Poșta Română SA a fost asigurată prin intermediul unor funcții de Director ale unor Unități de Afaceri și Departamente, conform noii structuri organizatorice, de către următoarele persoane:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Conducerea operativă a Companiei Naționale Poșta Română S.A. în anul 2024

Director Departament Infrastructură	Ovidiu Vasile Călin
Director Departament Juridic	Claudia Florentina Radu
Director Economico-Financiar	Alexandru Butiseacă (în baza unui contract de mandat)
Director Departament Transformare Digitală	Alexandru Gregor Teodorescu (prin cumul de funcții)
Director Departament Clienți și Vânzări	Florin Gabriel Bulumac
Director Unitate de Afaceri Servicii Financiare	Alexandru Gregor Teodorescu
Director Unitate de Afaceri Curierat	Constantin Cristian Tapalagă (prin cumul de funcții)
Director Unitate de Afaceri Imobiliare	Silviu Florin Mărgean (prin cumul de funcții)
Director Unitate de Afaceri Logistică	Ovidiu Ioan Săcară
Director Sucursala Fabrica de Timbre	Adrian Mircea Grecu
Director Sucursala Regională Brașov	Bogdan Florin Năstase
Director Sucursala Regională București	Vasilica Spahiu
Director Sucursala Regională Cluj-Napoca	Florin Valentin Gliga
Director Sucursala Regională Constanța	Nicolae Ploscaru
Director Sucursala Regională Craiova	Doru Căplea
Director Sucursala Regională Iași	Radu Ionel Ursanu
Director Sucursala Regională Ploiești	Mihaela Monica Lupu
Director Sucursala Regională Timișoara	Adrian Răzvan Lulciuc
Director Direcția Strategii și Politi de Dezvoltare	Budeanu Georgeta – Reintegrare cu data de 12.12.2024 – încetare CIM cu 10.01.2025
Director Direcția Resurse Umane	Lazăr Stelian Marian – Reintegrare cu data de 30.10.2024 – încetare CIM cu data de 31.10.2024

26. CHELTUIELI CU ALTE SERVICII PRESTATE DE TERȚI

	Anul încheiat la 31 dec. 2024	Anul încheiat la 31 dec. 2023	Anul încheiat la 31 dec. 2022	Variație
Cheltuieli cu serviciile de paza și protecție	3.326.174	4.051.427	3.071.971	(725.253)
Cheltuieli cu administratiile postale straine	29.304.951	27.111.638	31.447.686	2.193.313
Cheltuieli cu serviciile de incalzire	-	-	-	-
Cheltuieli privind utilizarea serviciilor electronice	176.680	211.282	4.199.490	-34.602
Cheltuieli externe cu serviciile executate de terți	1.874.204	1.562.992	1.426.632	311.212
Cheltuieli cu serviciile de imprimare a tichetelor de masa	-	-	29.373	-

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Cheltuieli cu serviciile de audit si consultanta	414.699	387.914	386.020	26.785
Alte cheltuieli cu serviciile cu tertii	16.672.690	13.097.915	10.266.858	3.574.775
Total	51.769.398	46.423.168	50.828.030	5.346.230

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți au crescut în anul 2024 cu 5.346.230 lei, creștere rezultată din coroborarea următoarelor variații semnificative:

- creșterea cheltuielilor cu administrațiile poștale străine cu 2.193.313 lei, aceste cheltuieli fiind influențate de acordurile internaționale, de evoluția cursului DST și de traficul expedit, inclusiv de cheltuielile pentru trimerile EMS expediate în cadrul procesului de vot prin corespondență care a avut loc în anul 2024;
- scăderea cheltuielilor cu pază cu suma 725.253 lei ca urmare a extinderii sistemului de monitorizare prin sisteme electronice de securitate;
- creșterea cheltuielilor cu serviciile executate de terți cu suma de 3.992.839 lei sub influența: cheltuielilor de tip IT asociate procesului de digitalizare, a cheltuielilor cu serviciile externalizate către filiala Poșta Română SRL și de creșterea costurilor cu serviciile de curățenie și salubritate.

COMISIOANE BANCARE ȘI CHELTUIELI SIMILARE

O creștere semnificativă a înregistrat poziția de cheltuieli cu serviciile bancare de la 99.259.189 lei în anul 2023 la 122.571.402 lei în anul 2024, fapt ce se datorază în principal creșterii volumului de numerar pentru plata pensiilor și altor drepturi sociale la domiciliu, dar și creșterii comisionului de cumpărare de numerar.

Cheltuielile cu comisionul pentru ridicarea de numerar au crescut sub influența cumulată a creșterii volumului de numerar achiziționat de la bănci pentru plata pensiilor și altor drepturi sociale la domiciliu (de la 60,23 miliarde lei în 2023 la 66,30 miliarde lei în 2024) și ponderii numerarului achiziționat de la BNR în total achiziții de numerar, de la 18,75% în 2023 la 27,47% în 2024.

27. CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE ȘI VĂRSĂMINTE ASIMILATE

	Anul încheiat la 31.12.2024	Anul încheiat la 31.12.2023
Cheltuieli cu impozite, taxe locale și alte taxe	14.177.651	12.401.672
Cheltuieli cu impozitul privind persoanele cu handicap	22.479.380	21.834.312
Cheltuieli cu prorata TVA	15.553.088	22.248.279
Total	52.210.119	56.484.263

Comparativ cu anul 2023, în anul 2024 au crescut cheltuielile cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate cu 5.014.464 lei, din care cheltuielile cu prorata TVA, au fost mai mari cu suma de 3.561.169 lei provenind din diferența între prorata provizorie de 35% aplicată până la data de 30.11.2023 și prorata finală pentru anul 2024 care a fost stabilită în procent de 37%.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

28. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Anul încheiat la 31.12.2024	Anul încheiat la 31.12.2023
Prime de asigurare	6.902.925	6.262.067
Cheltuieli de publicitate și protocol	620.545	401.892
Cheltuieli cu deplasarea	2.381.978	2.740.920
Pierderi din creanțe și debitori diversi	1.193.080	271.002
Despăgubiri, amenzi și penalități	1.627.666	1.708.878
Alte cheltuieli operaționale	320.961	571.016
Cheltuieli cu protecția și medicina muncii	1.641.214	1.203.265
Cheltuieli cu colaboratori și comisioane	106.732	63.612
Cheltuieli cu sponsorizarea	100.000	49.886
	14.895.101	13.272.538

Alte cheltuieli de exploatare au înregistrat o creștere cu 1.622.532 lei față de anul 2023, din coroborarea următoarelor influențe principale:

- creșterea cheltuielilor cu primele de asigurare (+640.858 lei), nivelul acestor cheltuieli fiind influențat în principal de *primele de asigurare auto RCA și CASCO*, având în vedere evoluția prețurilor pe piața asigurărilor RCA și CASCO și structura parcului auto;
- la poziția pierderi din creanțe și debitori diversi a fost înregistrată o creștere de 922.078 lei ca urmare a trecerii pe cheltuieli a debitului înregistrat în relația cu societatea Media Fax Group;
- creșterea cheltuielilor cu protecția și medicina muncii cu 437.949 lei, în principal sub influența fluctuației de personal;
- la poziția pierderi din creanțe și debitori diversi a fost înregistrată o creștere de 922.078 lei ca urmare a trecerii pe cheltuieli a debitului în valoare totală de 1.291.848 lei reprezentând prestații efectuate și neîncasate precum și penalități facturate, înregistrat în relația cu societatea Media Fax Group. Această creanță a Companiei a fost inclusă în categoria creanțelor chirografare, iar instanța a dispus încetarea procedurii insolvenței și reinsertia debitorului în circuitul economic, însă din planul de reorganizare al acestuia reiese imposibilitatea Media Fax Group de a putea onora creanța către Compania Națională "Poșta Română" S.A., ceea ce a condus la trecerea pe cheltuieli a acesteia.

29. REZULTAT FINANCIAR, NET

	Anul încheiat la 31.12.2024	Anul încheiat la 31.12.2023
Venituri din dobânzi	38.929.494	34.963.361
Venituri din diferențe de curs	7.642.693	11.428.175
Alte venituri financiare	12.180	3.943
Venituri financiare	46.584.367	46.395.479
Cheltuieli privind dobânzile	3.494.778	7.366.067
Cheltuieli din diferențe de curs	6.429.680	14.794.591
Alte cheltuieli financiare	765.093	1.558.159
Cheltuieli financiare	10.689.551	23.718.817
Rezultat financiar net	35.894.816	22.676.662

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

30. CHELTUIALA CU IMPOZITUL MINIM PE CIFRA DE AFACERI

Rata de impozitare aplicată de Companie pentru anul 2024 a fost de 1% din Cifra de Afaceri.

**Anul încheiat la
31.12.2024**

Nr. crt.	Date financiare	Suma
1	Total venituri	1.798.564.845
	<i>din care:</i>	
2	Venituri din producția de imobilizări corporale și necorporale-711/712/721/722	2.205.213
3	Venituri din subvenții-7584+741	536.980
4	Venituri realizate din despăgubiri, de la societățile de asigurare/reasigurare, pentru pagubele produse bunurilor de natura stocurilor sau a activelor corporale proprii (din ct 7581)	38.224
5	Venituri neimpozabile (cf art 23 si 24)-toate veniturile neimpozabile	7.195.577
6	Venituri care se scad din veniturile totale (Vs) (rd. 2 + rd.3+rd.4+rd.5)	9.975.994
7	Imobilizări în curs de execuție* (SURSE PROPRII)	19.911.340
8	Amortizare contabilă aferentă activelor achiziționate/produse după data de 1 ianuarie 2024**	401.545
9	IMCA = 1% x (rd. 1 - rd. 6 - rd. 7 - rd. 8)	17.682.761

Începând cu 01.01.2024, conform Legii nr. 227/2015, respectiv articolului 18¹ nou introdus, dacă societatea înregistrează în anul precedent o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro și dacă în anul de calcul determină un impozit pe profit, cumulat de la începutul anului fiscal până la sfârșitul anului de calcul, mai mic decât impozitul minim pe cifra de afaceri stabilit potrivit prevederilor legale, este obligată la plata impozitului pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri. Cursul de schimb pentru determinarea echivalentului în euro a cifrei de afaceri este cel valabil la închiderea exercițiului financiar în care s-au înregistrat veniturile. Cifra de afaceri a anului precedent reprezintă diferența dintre veniturile totale (VT) și veniturile care se scad din veniturile totale (Vs), astfel cum sunt definite în textul Codului Fiscal.

Astfel, pentru anul 2024, societatea datorează Impozit pe profit la nivelul Impozitului minim pe cifra de afaceri iar rata de impozitare aplicată de Companie a fost de 1%, conform calculului de mai jos:

31. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

a) Active Contingente

Litigiu dosar nr. 7172/2/2014 dintre Compania Națională Poșta Română SA și ANAF

Acțiune în anulare act administrativ: anularea în integralitate a Dispoziției nr. 69794/15.05.2013, anularea în integralitate a Deciziei de impunere nr. F-MC 380/15.05.2013, precum și anularea parțială a Deciziei nr. 150/28.05.2014, în ceea ce privește dispozițiile de la punctele 3-5 din această decizie.

După administrarea probelor, inclusiv expertiza judiciară, instanța a emis hotărârea nr 255/26.07.2021: "Admite în parte contestația. Anulează în parte decizia de soluționare a contestației nr. 150/28.05.2014, dispoziția de măsuri nr. 6974/15.05.2013 și decizia de impunere nr. 380/15.05.2013, cu privire la următoarele cheltuieli deductibile la calculul impozitului pe profit, la TVA deductibilă aferentă acestor cheltuieli și la obligațiile accesorii aferente: 1. cheltuieli în sumă de 298.013 lei 2. cheltuieli în suma de 517.199 lei 3. cheltuieli în sumă 2.418.359 lei 4. cheltuieli în sumă de 631.824 lei 5. cheltuieli în sumă

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

de 13.627,26 lei 6. cheltuieli în sumă de 1.004.224 lei 7. cheltuieli în sumă de 89.864 lei 8. cheltuieli în sumă de 2.479.806 lei 9. cheltuieli în sumă de 78.781.714 lei 10. cheltuieli în sumă de 29.781.244 lei 11. cheltuieli în sumă de 46.692.676 lei 12. cheltuieli în sumă de 4.883.835 lei 13. cheltuieli în sumă de 1.476.416 lei Respinge în rest cererea de chemare în judecată ca neîntemeiată. Obligă pârâții la plata către reclamantă a sumei de 17.000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând onorariu expert. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București". Hotărârea a fost comunicată Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. la 02.08.2022. În cursul lunii august 2022, toate părțile au formulat recurs, Compania Națională "Poșta Română" S.A. și pârâtele Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și Agenția Națională de Administrare Fiscală-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor (actual Ministerul Finanțelor-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor) împotriva Sentinței nr. 255 din 26 iulie 2021 a Curții de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. Prin Sentința civilă nr. 255/26.07.2021, cu mențiunea "definitivă", instanța a admis în parte contestația Companiei Naționale Poșta Română SA și a anulat în parte Decizia de soluționare a Contestației nr. 150 / 28.05.2014, Dispoziția de măsuri nr. 6974 / 15.05.2013 și Decizia de impunere nr. 380 / 15.05.2013 cu privire la următoarele cheltuieli deductibile la calculul impozitului pe profit, la TVA deductibilă aferentă acestor cheltuieli și la obligațiile accesorii aferente:

1. cheltuieli în sumă de 298.013 lei
2. cheltuieli în sumă de 517.199 lei
3. cheltuieli în sumă de 2.418.359 lei
4. cheltuieli în sumă de 631.824 lei
5. cheltuieli în sumă de 13.627,26 lei
6. cheltuieli în sumă de 1.004.224 lei
7. cheltuieli în sumă de 89.864 lei
8. cheltuieli în sumă de 2.479.806 lei
9. cheltuieli în sumă de 78.781.714 lei
10. cheltuieli în sumă de 29.781.244 lei
11. cheltuieli în sumă de 46.692.676 lei
12. cheltuieli în sumă de 4.883.835 lei
13. cheltuieli în sumă de 1.476.416 lei

Compania a depus la ANAF cererea nr. 122 / 1516 / 15.03.2024, prin care a solicitat:

- Restituirea sumelor de la buget, reprezentând creanțe fiscale aferente impozitului pe profit, TVA deductibilă și obligații accesorii aferente, ca urmare a anulării actelor administrative conform Sentinței Civile nr. 255/26.07.2021, pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal;
- Acordarea dobânzii aferente sumelor de restituit sau de rambursat de la buget, în temeiul art. 182 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2024 Compania Națională "Poșta Română" S.A. a inițiat demersuri pentru stabilirea și reconcilierea calculului creanțelor fiscale aferente impozitului pe profit și a TVA deductibilă. În acest sens, urmare Raportului de expertiză contabilă extrajudiciară, sumele de restituit de autoritatea fiscală societății Compania Națională "Poșta Română" S.A. urmare a aplicării Sentinței Civile nr. 255/26.07.2021 pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, rămasă definitivă în dosarul nr. 7172/2/2014 și a Sentinței Civile nr. 7467 din 02.12.2021 sunt următoarele:

- Suma de **31.344.091 lei** suma de restituit cu titlu de Impozit pe profit achitat și nedatorat rezultată din aplicarea Sentinței Civile nr. 255/2021;

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

- Suma de 8.617.532,91 lei sumă de restituit cu titlul de TVA achitat și nedatorat rezultată din aplicarea Sentinței Civile nr. 255/2021, la care se adaugă dobânzi în sumă de 4.143.505,20 lei și penalități de întârziere în sumă de 1.292.629,94 lei;
Ca urmare a încheierii controlului inopinat efectuat de ANAF, a fost emis Procesul Verbal nr. 102/28.04.2025, prin care s-a stabilit *"Urmare refacerii calculului rezultatului fiscal pentru perioada 2009-2012 prin punerea în aplicare a Sentinței Civile nr. 255/2021 și recuperarea pierderii fiscale din anul 2012 în perioada următoare, respectiv 2013-2016, sumele ce trebuie restituite, cu titlu de impozit pe profit achitat suplimentar, urmare a diferențelor rezultate în urma rectificării profitului impozabil sunt în sumă de **31.344.091 lei (...).** Pe cale de consecință pentru aplicarea Sentinței Civile nr. 255/2021 pentru perioada 2013-2017 și recuperarea pierderii fiscale din anul 2012, sunt aplicate prevederile art. 105 Corectarea Declarației Fiscale alin. (6), sens în care societatea poate depune Declarații Rectificative până la recuperarea integrală a pierderii fiscale.*

b) Datorii contingente

Litigii dintre Compania Națională "Poșta Română" S.A. și Imopost Developments SA - dosar 78304/3/2011, dosar 36413/3/2018 și dosar 34514/3/2022

b1) Dosar nr. 78304/3/2011

Acest litigiu este aflat pe rolul instanțelor de judecată și se referă la imobilul aparținând Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. situat în București, Calea Victoriei nr 133-135, Sector 1, adus de Compania Națională "Poșta Română" S.A. ca aport în natură la capitalul social al societății Imopost Developments SA.

ANAF a întocmit în anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contestă dreptul de proprietate al imobilului în cauză. Litigiul a fost generat de contestarea de către Compania Națională Poșta Română a legalității constatărilor făcute de către ANAF. Într-un alt dosar penal în care Compania Națională Poșta Română nu este parte procesuală, ICCJ a hotărât că imobilul din Calea Victoriei nr. 133-135 este în proprietatea publică a statului și a dispus restabilirea situației anterioare prin trecerea imobilului în administrarea Companiei Naționale Poșta Română S.A. Decizia este definitivă.

Prin Decizia penală nr. 13/24.01.2014 în dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desființarea parțială a Actului Constitutiv al Imopost Developments SA prin retransmiterea clădirii din Calea Victoriei nr. 133-135 în administrarea Companiei Naționale Poșta Română SA. Valoarea aportată a acestei clădiri a fost de 17.505.930 lei. Pentru valoarea aportată, Compania a înregistrat o ajustare de valoare a participației în capitalul Imopost Developments SA, egală cu valoarea imobilului și terenului aportat în sumă de 17.505.930 lei.

Imopost Developments a introdus cerere reconvențională pentru daune constând în plata de către Compania Națională Poșta Română SA a:

1. valorii imobilului din Calea Victoriei nr. 133-135, sector 1, București, evaluat provizoriu la 17.505.930 lei;
2. excedentele valorii conform art. 1344 Codul Civil (restituirea plății nedatorate), ca diferență dintre valoarea actualizată a terenului și valoarea acestuia de la data constituirii Companiei, așa cum se va stabili prin evaluarea terenului, excedente evaluate provizoriu în vederea timbrării la suma de 9.185.057,73 lei;
3. spezele contractului de Companie, conform art. 1341 Codul Civil (restituirea în caz de plată nedatorată), evaluate la 503.093 lei;
4. daune – interese conform art. 1346 Codul Civil (îmbogățirea justificată) raportat la art. 1341 Codul Civil, constând în cheltuieli cu ridicarea parțială a unei construcții (proiect, autorizare, lucrări construire, materiale aprovizionate etc.), evaluate la suma de 58.355.916,31 lei;
5. contravaloarea impozitului pe teren pentru perioada 2005 – 2012 în cuantum de 65.417,09 lei;
6. profitul nerealizat în cuantum de 7.450.576 euro, reprezentând echivalentul sumei de 32.534.430,22 lei și cheltuieli de judecată.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

La termenul din 20.01.2016, Imopost Developments SA și-a precizat cuantumul pretențiilor în funcție de concluziile raportului de expertiză contabil administrat în cauză, solicitând obligarea Companiei Naționale Poșta Română SA la plata următoarelor sume:

1. 501.938,55 lei - reprezentând cheltuieli cu autentificarea actului constitutiv al societății, forma autentică fiind cerută în raport de aportul în natură la capitalul social al imobilului situat în Calea Victoriei nr. 133- 135, sector 1, București, efectuat de către Compania Națională Poșta Română S.A.;
2. 41.220.673,98 lei – reprezentând cheltuielile și investițiile efectuate de societate în vederea exploatării imobilului din Calea Victoriei nr. 133- 135, sector 1, București;
3. 17.505.930 lei - reprezentând valoarea de piață a imobilului aportat la data constituirii societății;
4. 58.297.09 lei – reprezentând contravaloarea impozitului pe terenul situat în Calea Victoriei nr. 133- 135, sector 1, București, de la data dobândirii dreptului de proprietate până la data de 24.01.2014;
5. suma rezultată dintre valoarea de piață a terenului la data constituirii menționată la pct. 3 și valoarea de piață a acestuia la data producerii evicțiunii, prețuită de Imopost Developments la data de 06.02.2013 (data precizării cererii reconvenționale) la suma de 9.185.057.73 lei;
6. valoarea profitului nerealizat de către societate din exploatarea imobilului conform obiectivului societății (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 2023, litigiul este în faza procesuală a fondului și nu se poate face o evaluare credibilă a costurilor pe care Compania le-ar putea suporta ca urmare a soluționării acestui litigiu.

În acest dosar este aplicabilă Decizia Civilă nr. 855/06.04.2023 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul 7105/2/2021 prin care a fost dispusă nulitatea societății Imopost Developments. Instanța nu a aprobat numirea unui curator pentru reprezentarea Imopost în dosarul 78304. Litigiul este în faza de elaborare a unui nou raport de expertiză contabilă de către expert contabil Mihăilă Cătălin. La termenul de judecată din data de 20.04.2025 a fost respinsă solicitarea Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. de efectuare a unei noi expertize, fiind fixat termen de judecată pe fond la data de 18.09.2025.

b2) Dosar nr. 36413/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București prin care Compania Națională Poșta Română SA solicită, în contradictoriu cu Imopost Developments SA și acționarii acesteia, constatarea nulității societății Imopost, a actului constitutiv al acesteia, precum și a licitației privind imobilul din Calea Victoriei 133-135. La data de 13.01.2021, prin Sentința civilă nr.42/2021, Tribunalul a decis: - Respinge excepția tardivității și excepția inadmisibilității, ca tardiv formulate. Admite în parte acțiunea. 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 a licitației. Constată nulitatea absolută a Hotărârii nr. 101/3712/28.06.2005 privind desemnarea câștigătoare a ofertei Consorțiului Procema SA și S.C. Comnord SA 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. Compania Națională Poșta Română SA a formulat apel în termenul legal, care a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București, sub nr. 7105/2/2021, cu prim termen stabilit la 25.01.2022. La termenul din data de 8.03.2022 a fost emisă hotărârea 419 prin care se admite apelul, schimbă în parte sentința apelată în sensul că: admite acțiunea. Constată nulitatea absolută a societății Imopost Developments SA. Cu recurs la CAB în termen de 30 de zile de la comunicare. În cursul lunii iunie 2022, toate părțile au formulat recurs împotriva deciziei civile nr. 419/08.03.2022, acestea fiind înregistrate pe rolul ICCJ. prin Decizia Civilă nr. 855/06.04.2023 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 7105/2/2021, având ca obiect nulitate Imopost

Development/ act constitutiv, s-au dispus următoarele: Respinge ca nefondat recursul declarat de recurentele-pârâte COMNORD SA, IMOPOST DEVELOPMENTS SA prin lichidator judiciar DTA INSOLVENCY IPURL și PROCEMA - INSTITUTUL DE CERCETARE, PROIECTARE ȘI PRODUCȚIE EXPERIMENTALĂ ÎN DOMENIUL CONSTRUCȚIILOR ȘI MATERIALELOR DE CONSTRUCȚII SA împotriva deciziei civile nr. 419 din 08 martie 2022 pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a V-a Civilă, în contradictoriu cu intimatele-pârâte CREȚEANU MARILENA SIMINA și VALEAN DORINA GEANINA. Admite recursul declarat de recurenta-reclamantă COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ SA împotriva aceleiași decizii. Înlătură considerentul vizând limitarea dispoziției de constatare a nulității actului constitutiv al IMOPOST DEVELOPMENTS SA Obligă recurentele-pârâte să plătească recurentei-reclamante suma de 18.527,71 lei reprezentând cheltuieli de judecată. Definitivă.”

În consecință, Compania a înregistrat la 31.12.2015 o ajustare a valorii participației reprezentând valoarea terenului aportat la capitalul social al Imopost iar la 31.12.2022, după decizia 419, a înregistrat ajustare până la limita capitalului aportat, menținând ajustarea de 24.054.610 lei și la 31 decembrie 2024. În ceea ce privește alte daune și prejudicii pretinse de către Imopost, Compania nu a considerat necesară înregistrarea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli aferent acestui litigiu la data de 31 decembrie 2024, considerând această posibilă datorie drept o datorie contingentă.

b3) Dosar nr. 34514/3/2022 – aflat pe rolul Tribunalului București având ca obiect anularea Hotărârii A.G.A. a Imopost de dizolvare voluntară. Dosar soluționat în prima instanță prin admiterea cererii Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. de nulitate absolută a Hotărârii AGA de dizolvare voluntară. Hotărârea este supusă apelului. Apelul declarat de Imopost Developments SA va avea termen de judecată la data de 12.06.2025. Litigiul are la bază inițiativa Imopost Development de dizolvare voluntară a societății cu scopul preluării în natură de către acționarul constituit din Consorțiul Procema SA și S.C. Comnord SA a unei părți din activele imobiliare ale societății. Pornind de la premisa că a fost promovată de Compania Națională "Poșta Română" S.A. o acțiune în nulitatea societății bazată pe cauza ilicită în raport de soluțiile pronunțate de instanțele penale, precum și de Decizia Civilă nr. 855/06.04.2023 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul 7105/2/2021 prin care a fost dispusă nulitatea societății Imopost Developments, hotărârea de dizolvare voluntară apare ca fiind lipsită de temei juridic și constatată ca atare de către Tribunalul București în calitate de primă instanță.

32. ACȚIUNI ÎN INSTANȚĂ ȘI ALTE DISPUTE

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

Prin acțiunea introdusă, Mailers Serv solicită, în principal, obligarea Companiei Naționale Poșta Română S.A. la plata sumei de 18.973.500 lei, reprezentând prejudiciul suferit aferent pierderii efective (damnum emergens) și celui aferent pierderii de profit (lucrum cesans), produs de abuzul de poziție dominantă.

În subsidiar, cere obligarea Companiei Naționale Poșta Română S.A. la plata sumei de 17.210.751 lei, constând în același prejudiciu calculat în altă modalitate, obligarea Companiei Naționale Poșta Română S.A. la plata cheltuielilor de judecată. Având în vedere că solicitările Mailers Serv exced perioadei declarate de către Consiliul Concurenței ca fiind aferentă unor activități neconcurențiale de către Compania Națională Poșta Română, conducerea Companiei Naționale Poșta Română consideră că șansele de câștig ale Mailers SRL sunt mici și, prin urmare, nu a considerat necesar să recunoască un provizion pentru litigii pentru aceasta sumă.

La termenul din 20.03.2023 a fost depus raportul de expertiză și dosarul a fost amânat până la 03.04.2023 pentru depunerea obiecțiunilor la raport.

03.04.2023: Amână pronunțarea asupra obiecțiunilor la 12.04.2023, apoi la 26.04.2023, apoi la 10.05.2023, apoi la 24.05.2023: Admite obiecțiunile din data de 20.02.2023 formulate de către pârâta COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTĂ ROMÂNĂ SA. Se va emite adresă către expertul Andrei Simona Mihaela pentru a răspunde la obiecțiunile încuviințate,

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

urmând a se atașa un exemplar de acestea, atrăgându-i-se atenția expertului să formuleze și să depună în scris răspunsul său, în exemplare suficiente pentru a fi comunicate părților. Prorogă cererea de majorare a onorariului expertului judiciar după depunerea răspunsului la obiecțiuni conform art. 339 alin. 2 C.pr.civ. Dispune emiterea unei adrese către Consiliul Concurenței pentru a se comunica adresa Readers's Digest SRL înregistrată la Consiliul Concurenței sub nr. RG/8229/18.12.2009 și anexa 2, precum și adresa Readers's Digest SRL înregistrată la Consiliul Concurenței sub nr. DS/ 1538/07.11.2006. Termen în continuarea judecății în data de 11.09.2023, ora 10:00, C33F, ședință publică, cu citarea părților Cu cale de atac odată cu fondul.

11.09.2023 Pentru a da posibilitatea să ia cunoștință de conținutul răspunsului la obiecțiuni. Document: Încheiere de ședință 11.09.2023

04.12.2023 Acordă un nou termen în vederea achitării diferenței onorariului expertului. Document: Încheiere de ședință din 04.12.2023

Mailers solicită admiterea acțiunii și obligarea pârâtei C.N. POȘTA ROMÂNĂ S.A. la plata sumei de 2.138.018 RON, sumă care se va actualiza cu dobânda legală și rata inflației de la data profitului pierdut până la data despăgubirii efective (data plății de către pârâtă), precum și la plata cheltuielilor de judecată (onorariu expert).

La termenul din 15 aprilie 2024 instanța amână pronunțarea pentru data de 29.04.2024. La termenul de judecată din data de 27.05.2024 Tribunalul București s-a pronunțat în sensul că respinge excepția prescripției dreptului material la acțiune ca neîntemeiată. Respinge cererea ca neîntemeiată. Cu drept de apel în 30 zile de la comunicare. Document: Hotărâre nr. 1340/27.05.2024. Nu există informații cu privire la formularea unei căi de atac de către Mailers Serv, data ultimei modificări a informațiilor pe portal.just fiind pe 27.09.2024.

Litigiu cu MFP – DGIEF – Dosar 5389/2/2019

În acest litigiu Compania Națională Poșta Română este reclamantă. Obiectul litigiului - Cerere suspendare act administrativ- Dispoziția obligatorie nr. 6002/262476/02.08.2019, ce constituie titlu de creanță pentru creanța bugetară în cuantum de 96.955.479 lei.

Ca urmare a inspecției economico-financiare desfășurate la sediul Companiei Naționale Poșta Română S.A. în perioada 18.06.2018 – 15.03.2019 de către experți superiori în cadrul Ministerului Finanțelor Publice – Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară, s-a întocmit Raportul de inspecție economico-financiară nr. 5076/02.08.2019 ale cărui concluzii, abateri și măsuri reținute și dispuse în sarcina Companiei Naționale Poșta Română S.A. prin Dispoziția obligatorie nr. 6002/2624/02.08.2019 sunt:

MĂSURA nr. 1: "În respectarea prevederilor art. 136 alin.(4) din Constituție și ale art. 288 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019. Compania Națională Poșta Română SA va analiza situația juridică a fiecărui imobil dintre cele pe care le deține, identificând toate bunurile imobile aparținând domeniului public al statului – cele 784 de imobile din Anexa la HG nr.451/1996, plus cele care potrivit legii aparțin domeniului public (provenite de la regiile autonome și/sau achiziționate din fonduri publice) și va transmite către Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale datele cu privire la aceste bunuri, în vederea actualizării inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului."

MĂSURA nr. 2: "În respectarea prevederilor art.136 alin.(4) din Constituție și ale art. 861 din Legea nr. 287/2009, Compania Națională Poșta Română SA va proceda la diminuarea/completarea capitalului social al celor 2 entități la care a participat cu aport în natură cu bunuri proprietate publică a statului".

MĂSURA nr. 3: "În respectarea prevederilor art. 16 din Legea nr. 213/1998 (prevederi legale în vigoare la data încasării de către Compania Națională Poșta Română SA a sumelor din închirierea/concesionarea bunurilor aparținând patrimoniului public al statului) Compania Națională Poșta Română S.A., în calitate de debitor, va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român – în valoare de 5.086.440 lei, din care 3.719.185 lei suma încasată și reținută de Compania Națională Poșta Română SA din închirierea bunurilor proprietate publică a statului și 1.367.255 lei accesorii calculate de organul de control până la data de 11.06.2019".

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

MĂSURA nr. 4 "În respectarea prevederilor art. 16 din Legea nr. 213/1998 (prevederi legale în vigoare la data încasării de către Compania Națională Poșta Română SA a sumelor din închirierea/concesionarea bunurilor aparținând patrimoniului public al statului) și ale art. 333 alin.(3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 (de la data intrării în vigoare a acestui act normativ), după caz, Compania Națională Poșta Română SA în calitate de debitor, va identifica veniturile încasate și/sau reținute de către Compania Națională Poșta Română SA din închirierea/concesionarea bunurilor aparținând patrimoniului public al statului identificate de Compania Națională Poșta Română SA în ducerea la îndeplinire a măsurii nr.1, precum și accesoriile aferente și va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român".

MĂSURA nr. 5: "În respectarea prevederilor art. 2351 alin.(1) și (2) din legea 287/2009, Compania Națională Poșta Română SA va analiza situația juridică a fiecărui imobil dintre cele pe care le-a ipotecat, identificând toate bunurile imobile aparținând domeniului public al statului și le va înlocui ca ipoteci cu garanții aflate în proprietatea Companiei Naționale Poșta Română S.A."

MĂSURA nr. 6: "În respectarea prevederilor art. 27 alin.(1) din Legea 7/1996, Compania Națională Poșta Română SA va asigura înscrierea în cartea funciară a dreptului de proprietate al Statului Român pentru toate bunurile imobile aparținând domeniului public al statului, identificate ca urmare a ducerii la îndeplinire a măsurii nr. 1."

MĂSURA nr. 7: "În respectarea prevederilor art. 2 alin.(2) din Legea nr. 298/2013, precum și ale art. 5 alin.(1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, Compania Națională Poșta Română S.A., în calitate de debitor, va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român – în valoare de 6.113.688 lei, cu care Statul Român a stins obligații fiscale ale Companiei Naționale Poșta Română SA (reducând circuitul prin care Statul Român ar fi achitat Companiei Naționale Poșta Română SA contravaloarea obiectelor muzeale și obiectelor de inventar constituite după anul 1998 prin achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română SA și Compania Națională Poșta Română SA ar fi plătit obligațiile fiscale), bunurile în valoare de 6.113.688 lei (obiecte muzeale și obiecte de inventar) nefiind achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română S.A., precum și accesoriile aferente calculate de organul de control, respectiv dobânzi în sumă de 2.532.290 lei și penalități în sușa de 1.431.826 lei, calculate până la data de 11.06.2019, în conformitate cu prevederile art. 22 alin.(2) din OUG nr. 94/2011 conform dispozițiilor Legii nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală".

MĂSURA nr. 8 "În respectarea prevederilor art. 2 alin.(2) din Legea nr. 298/2013, precum și ale art.5 alin.(1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, Compania Națională Poșta Română S.A., în calitate de debitor, va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român – în valoare de 49.618.560 lei cu care Statul Român a stins obligații fiscale ale Companiei Naționale Poșta Română SA (reducând circuitul prin care Statul Român ar fi achitat Companiei Naționale Poșta Română SA contravaloarea Colecției filatelice a României, constituită după anul 1998 prin achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.), bunurile în valoare de 49.618.560 lei (Colecția filatelică a României constituită înainte de anul 1998) nefiind achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română S.A., precum și accesoriile aferente calculate de organul de control, respectiv dobânzi în sumă de 20.552.008 lei și penalități în sumă de 11.620.667 lei, calculate până la data de 11.06.2019, în conformitate cu prevederile art. 22 alin.(2) din OUG nr. 94/2011 conform dispozițiilor Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală."

În 08.11.2019, prin Hotărârea nr. 766/08.11.2019: Admite în parte cererea de suspendare. Suspendă executarea Dispoziției obligatorii nr. 6002/262476/02.08.2019, emisă de pârâțul Ministerul Finanțelor Publice, până la pronunțarea instanței de fond. În cazul în care reclamanta nu introduce acțiunea în anularea Dispoziției obligatorii în termen de 60 zile. Suspendarea încetează de drept fără nicio formalitate. Conform art. 451-453 din Codul de procedura civilă, obligă pârâțul M.F.P. către reclamantă la plata sumei de 20 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru. Executorie de drept.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Compania Națională Poșta Română SA a introdus în termenul menționat acțiune în anularea Dispoziției obligatorii, plata sumelor mai sus menționate fiind executate până la finalizarea litigiului în instanță.

În data de 04.01.2021, M.F.P. a formulat recurs, dosarul aflându-se pe rolul ICCJ în procedura de filtru. Hotărârea nr. 4640/2021 - Respinge excepția nulității recursului, invocată de intimata-reclamantă Compania Națională Poșta Română SA, ca neîntemeiată. Respinge recursul declarat de pârâțul Ministerul Finanțelor împotriva sentinței civile nr. 766 din 8 noiembrie 2019, pronunțată de Curtea de Apel București - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondat. Definitivă.

La 31 decembrie 2019, Compania Națională Poșta Română SA a înregistrat un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru valoarea integrală a obligațiilor rezultate din raportul de control mai sus menționat, în sumă de 87.810 mii lei, fiind achitată suma de 9.145 mii lei. În cursul anului 2020 Compania, prin achitarea diferenței la debitul principal în sumă de 50.305.954 lei, a beneficiat de facilitățile fiscale acordate de O.G. nr. 69/2020 constând în anularea dobânzilor și penalităților aferente debitului principal. Astfel, în anul 2020 provizionul constituit a fost reluat la venituri deoarece nu mai exista o pierdere probabilă. Totuși, litigiul continuă și, în cazul în care Compania va avea câștig de cauză va beneficia de rambursarea sumelor achitate. Sumele mai sus menționate reprezintă un activ contingent în valoare 59.451.633 lei.

Litigiu cu MFP – DGIEF – Dosar 56/2/2020 deschis la Curtea de Apel București

Compania Națională Poșta Română are calitatea de reclamant.

Obiectul litigiului: Acțiune în constatarea nulității absolute act administrativ- (i) Decizia nr.50/P/17.10.2019; (ii) Dispoziția obligatorie nr. 6002/262476/02.08.2019, ce constituie titlu de creanță pentru creanță bugetară în 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: Instanța amână cauza la 03.11.2020 pentru ca Compania Națională Poșta Română SA să ia la cunoștință de întâmpinarea depusă de MFP precum și de actele aferente 03.11.2020: Amână 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 Compania Națională Poșta Română și prezentarea acestora într-un centralizator. Încuviințează celelalte obiective solicitate. Termen - 12.01.2021.

12.01.2021: Amână cauza la 08.02.2021, pentru ca MFP să depună la dosar relații de la DNA privind stadiul soluționării sesizării penale formulate împotriva Compania Națională Poșta Română.

09.02.2021: amână cauza la 23.03.2021 pentru a se formula adresă la ICCJ- DNA să comunice stadiul dosarului penal creat ca urmare a sesizării făcute de MFP împotriva Companiei Naționale Poșta Română S.A.

23.03.2021: amână cauza la 20.04.2021

20.04.2021: amână cauza la 29.06.2021 pentru a se efectua expertiza contabilă aprobată în acest dosar.

29.06.2021 Amână cauza pentru data de 28.09.2021, în vederea efectuării raportului de expertiză contabilă

28.09.2021: Amână judecarea cauzei pentru data de 26.10.2021 în vederea efectuării expertizei de către noul expert judiciar desemnat la acest termen.

26.10.2021 Amână judecarea cauzei pentru data de 07.12.2021 în vederea efectuării expertizei de către noul expert judiciar desemnat la acest termen (al doilea).

07.12.2021: Amână judecarea cauzei pentru data de 01.02.2022 în vederea efectuării expertizei de către un alt expert judiciar desemnat la acest termen (al treilea).

01.02.2022: Pentru efectuarea expertizei contabile, amână cauza la 29.03.2022

29.03.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 12.04.2022.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

12.04.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 21.06.2022.
21.06.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 20.09.2022.
20.09.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 15.11.2022.
15.11.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 17.01.2023.
17.01.2023: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 14.02.2023.
14.02.2023: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 14.03.2023.
14.03.2023: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 09.05.2023
09.05.2023: Amână judecarea cauzei pentru data de 20.06.2023, pentru a da posibilitate părților să ia cunoștință de raportul de expertiză și să formuleze un punct de vedere cu privire la cererea de majorare a onorariului de expert.
20.06.2023: Pentru a se lua la cunoștință de obiecțiunile formulate de MFP la raportul de expertiză, amână cauza la 05.09.2023.
05.09.2023: Încheiere/05.09.2023/Amână judecarea cauzei pentru data de 17.10.2023, Ora:12,00 pentru ca pârâțul Ministerul de Finanțe să depună relațiile solicitate de instanță de la DIICOT.
17.10.2023: Încheiere/17.10.2023/Amână judecarea cauzei pentru data de 28.11.2023, pentru ca expertul să răspundă la obiecțiunile la raportul de expertiză formulate de pârâțul Ministerul Finanțelor. Document: Încheiere de ședință 17.10.2023;
28.11.2023: Încheiere/28.11.2023/Amână judecarea cauzei pentru data de 30.01.2024, în vederea revenirii cu adresă către expert pentru a depune răspunsul la obiecțiuni și pentru a se comunica reclamantei înscrisurile depuse de pârât. Document: Încheiere de ședință 28.11.2023.
La termenul de judecată din data de 05.11.2024, Curtea de Apel București s-a pronunțat în sensul că: Respinge acțiunea, ca neîntemeiată. Cu recurs în 15 zile de la comunicare. Recursul se depune la Curtea de Apel București. Hotărârea nu este motivată și urmează să se formuleze calea de atac în termenul legal calculat de la data comunicării soluției motivate a instanței de fond.
Document: Hotărâre nr. 1791/05.11.2024

Litigiu cu A.N.A.F. - Dosar 3126/2/2014 deschis la Curtea de Apel București

Compania Națională Poșta Română S.A. are calitatea de reclamant.
Obiect litigiu: Contestație împotriva Deciziei nr.331/2013 și Deciziei 2/2013, valoarea obiectului dosarului: 81.455.640 lei reprezentând:
- 16.497.070 lei impozit pe profit;
- 31.402.287 lei accesorii aferente impozitului pe profit;
- 11.391.913 lei taxa pe valoare adăugată;
- 22.164.370 lei accesorii aferente taxei pe valoarea adăugată. Perioada verificată 2003-2013.

Prin Hotărârea nr. 3815/20.10.2017: Admite în parte contestația Companiei Naționale Poșta Română. Anulează parțial Decizia de impunere nr. 2/29.03.2013 și pct. 3 din Decizia nr. 331/31.10.2013 emise de pârâte. Menține actele administrativ fiscale contestate pentru următoarele sume: - impozit pe profit datorat pentru perioada 2003 – 2008: 11.137.568 lei. - dobânzi și majorări de întârziere aferente impozitului pe profit: 21.133.123 lei - TVA datorată pentru perioada 2003 – 2008: 7.211.273 lei - dobânzi și majorări de întârziere pentru TVA: 13.980.709 lei. Obligă pârătele la plata către reclamantă a sumei de 10320 lei cu titlu de chelt. de judecată. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Hotărârea a fost comunicată Companiei Naționale Poșta Română S.A. în 23.04.2019 (nr.101.8/1867/23.04.2019), când a fost formulat recurs în termenul legal.

La 19.10.2021- decizia civilă nr. 4819/19.10.2021 : Respinge recursurile formulate de reclamanta Compania Națională Poșta Română SA și pârătele Agenția Națională de Administrare Fiscală și Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili împotriva Sentinței nr. 3815 din 20 octombrie 2017 pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. Definitivă. Urmare a acestei Decizii definitive Compania Națională Poșta Română a depus în luna aprilie 2022 cerere de

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

restituire a sumelor acordate de instanță în valoare de 27.992.497 lei, suma a fost compensată de către ANAF cu datoriile curente ale Companiei. Dosarul se afla înregistrat pe rolul ICCJ, cauza se află în procedură de filtru.

La data de 31 ianuarie 2023, Compania Națională Poșta Română SA a formulat și transmis în SPV cererea nr. 21816642023/31.01.2023, înregistrată la D.G.A.M.C. sub nr. 4690/31.01.2023 de acordare a dobânzilor în valoare de 22.066.485 lei, potrivit art. 182 din legea 207 / 2015 privind Codul de procedură fiscală cu modificările și completările ulterioare, pentru sumele aprobate a fi restituite/rambursate, solicitate prin cererea de restituire/rambursare nr. 19964/25.05.2022, respectiv pentru suma de 27.992.497 lei.

La data de 02 februarie 2024, în temeiul art. 182 din Legea nr. 207/2015, D.G.A.M.C. a emis Proces-verbal privind calculul dobânzilor acordate contribuabilului nr. 52458/02.02.2024, din care se reține că subscrisa are dreptul la dobânzi în cuantum de 7.590.051 lei.

În înscrisul Proces-verbal nr. 52458/02.02.2024, sunt reținute următoarele:

„Date necesare privind calculul dobânzilor cuvenite:

- data până la care trebuia soluționată cererea: 11.07.2022
- informații suplimentare necesare soluționării: Sentința civilă nr. 3815 din 20 octombrie 2017, pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, dosar nr. 3126/2/2014, definitivă prin Decizia civilă nr. 4819 din 19 octombrie 2021 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție - Secția Contencios administrativ și fiscal, dosar 7168/2/2017
- data efectuării restituirii sumelor de restituit/rambursat: Decizie compensare 65180/15.06.2022, întocmită conform dispozițiilor Sentinței civile 3815 din 20 octombrie 2017, având ca data a compensării (restituirii) data de 25.05.2022”

Având în vedere dispozițiile art. 273 din Legea nr. 207/2015, precum și dispozițiile legale, stările de fapt, raporturile juridice și celelalte informații, Compania Națională Poșta Română S.A. a contestat actele administrativ fiscale Proces-verbal privind calculul dobânzilor acordate contribuabilului nr. 52458/02.02.2024, Decizie de restituire a sumelor de la buget sau de acordare a dobânzilor în cazul sumelor de restituit sau de rambursat de la buget nr. 52460/02.02.2024, emise de ANAF- D.G.A.M.C., solicitând cuantumul dobânzii cuvenite aferentă obligațiilor fiscale în sumă totală de 27.992.967 lei, respectiv suma de 22.052.859 lei. Prin decizia de soluționare a contestației Compania Națională Poșta Română S.A. a solicitat să fie dispuse:

1. admiterea în totalitate a contestației
2. desființarea în tot a actelor administrative fiscale Proces-verbal privind calculul dobânzilor acordate contribuabilului nr. 52458/02.02.2024, Decizie de restituire a sumelor de la buget sau de acordare a dobânzilor în cazul sumelor de restituit sau de rambursat de la buget nr. 52460/02.02.2024, emise de ANAF, D.G.A.M.C.
3. refacerea actelor administrative fiscale contestate ca urmare a admiterii capetelor de cerere de la pct. 1 și pct. 2

07.02.2024 - instanța amână cauza la 29.05.2024, pentru a se comunica ANAF și DGAMC notele de ședință cu modul de calcul depuse de CNPR, anterior termenului de judecată, în data de 26.01.2024.

29.05.2024 - instanța amână cauza la 22.10.2024, pentru ca CNPR să ia act de punctul de vedere al ANAF ce conține modul de calcul propriu față de notele de ședință cu modul de calcul depuse de CNPR, precum și ca CNPR să își precizeze acțiunea (prin care s-au solicitat dobânzi în cuantum de 22.066.485 lei), având în vedere actele depuse de CNPR la acest termen- 1) Decizia nr.52460/02.02.2024 de restituire a sumelor de la buget sau acordare a dobânzilor în cazul sumelor de restituit sau de rambursat de la buget, prin care s-a dispus acordarea CNPR de dobânzi în cuantum de 7.769.055 lei, 2) Procesul verbal

nr.52458/02.02.2024 privind calulul dobânzilor acordate contribuabilului, 3) Procesul verbal de audiere nr.52459/02.02.2024.

22.10.2024 - instanța suspendă judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 5831/2/2024 al Curții de Apel București, secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.

Alte litigii

Compania este implicată și în alte litigii în care are calitatea de pârât. Aceste litigii se referă la pretenții pentru drepturi bănești solicitate de foști salariați, revendicări imobiliare și alte litigii.

Compania Națională Poșta Română S.A. consideră că aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra poziției financiare și nu a considerat necesară înregistrarea unor provizioane pentru riscuri și cheltuieli la data de 31.12.2024, altele decât cele prezentate în Nota 17.

33. INSTRUMENTE FINANCIARE

Prin natura activităților efectuate, Compania este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea Companiei urmărește reducerea efectelor adverse potențiale, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Companiei.

Compania nu a utilizat instrumente derivate în anii 2024 și 2023.

(a) Gestionarea riscurilor financiare

Principalele datorii financiare ale Companiei cuprind împrumuturi bancare, datorii comerciale, contracte de leasing, datorii către bugetul de stat. 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 revizui, 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.

(c) Obiectivele gestionării 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 nicio 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 fluctuațiilor cursului valutar prin datoria generată 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 riscurilor 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 părți de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Companiei și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere.

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține conducerii Companiei, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Companiei pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Compania gestionează riscurile de lichidități prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare.

(j) Riscul de preț

Tarifele aplicate de Companie pentru serviciile poștale din sfera serviciului poștal universal pe care are obligația să le presteze trebuie aprobate de ANCOM (Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații) conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 13/2013 privind serviciile poștale, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 187/2013, cu modificările și completările ulterioare și a prevederilor Deciziilor Președintelui ANCOM nr. 1363/2019 și nr. 810 din 2024 de desemnare a Companiei Naționale Poșta Română S.A. ca furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor poștale pe perioada 01 ianuarie 2020 - 31 decembrie 2029.

(k) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor și datoriilor financiare sunt determinate după cum urmează:

- valoarea justă a activelor și datoriilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente derivate) este determinată în conformitate cu modelele de prețuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând prețuri din tranzacțiile curente de piață observabile.

Activele și datoriile financiare din bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Companiei la riscul de credit aferent creanțelor existente.

Valorile contabile ale valutelor Companiei exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt prezentate în tabelele următoare:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

2024	1 EURO =4,9741	1 USD =4,7768	1 DST = 6,2349	1 RON	31.12.2024
	RON	RON	RON		
ACTIVE					
Numerar și conturi bancare	16.179.444	929.637		215.984.012	233.093.092
Creaanțe comerciale și alte creanțe	6.496.063	673	100.540.833	82.688.251	189.725.820
Creaanțe de la societățile afiliate				1.216.245	1.216.245
DATORII					
Împrumuturi pe termen scurt				9.243.641	9.243.641
Alte datorii pe termen scurt				3.699.847	3.699.847
Overdraft				-	-
Împrumuturi pe termen lung				13.741.725	13.741.725
Datorii comerciale și alte datorii	3.599.116	4.970	48.982.925	52.404.398	104.991.409
Datorii către societățile afiliate				15.410	15.410
Alte datorii pe termen lung				1.899.845	1.899.845
Expunere totală pe bilanț la 31 decembrie 2024	19.076.391	925.340	51.557.908	218.883.075	290.442.713

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2023	1 EURO =4,9746	1 USD =4,4958	1 DST = 6,0432	1 RON	31.12.2023
ACTIVE	RON	RON	RON		
Numerar și conturi bancare	13.063.553	641.754		1.003.225.239	1.016.930.546
Creanțe comerciale și alte creanțe	6.794.396		93.840.850	83.709.050	184.344.296
Creanțe de la societățile afiliate				867.526	867.526
DATORII					
Împrumuturi pe termen scurt				21.737.997	21.737.997
Overdraft				67.634.026	67.634.026
Datorii comerciale și alte datorii	4.147.834		46.636.880	69.070.286	119.855.000
Datorii către societățile afiliate				60.243	60.243
Alte datorii pe termen lung				3.955.560	3.955.560
Expunere totală pe bilanț la 31 decembrie 2023	15.710.114	641.754	47.203.970	925.343.702	988.899.541

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Detaliile privind sumele în numerar și în conturile bancare sunt prezentate în Nota 13 la situațiile financiare.

Cele mai importante cursuri de schimb pentru anii 2024 și 2023 au fost:

	31.12.2024	31.12.2023
RON/ EURO	4,9741	4,9746
RON/ DST	6,2349	6,0432
RON/USD	4,7768	4,4958

Analiza de senzitivitate

Compania este expusă, în principal cu privire la cursul de schimb al EUR și DST față de RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea Companiei la o creștere și descreștere de 10% a EUR/DST față de RON. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea internă a riscului valutar către conducerea superioară și reprezintă estimarea conducerii cu privire la modificările rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilității include doar valuta rămasă exprimată în elemente monetare și ajustează conversia la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% în cursurile de schimb. În tabelul următor o valoare negativă indică o descreștere a profitului atunci când RON se depreciază cu 10% față de EUR/DST. O întărire cu 10% a RON față de EUR/DST va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive.

O întărire cu 10% a Leu-lui comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023 ar crește (micșora) profitul cu sumele prezentate în tabelul de mai jos. Aceasta presupune, ca toate celelalte variabile, în particular rata dobânzii, rămân constante:

	Descreștere profit/(pierdere)	
	31.12.2024	31.12.2023
EUR	1.909.364	1.571.011
DST	3.683.841	4.720.397
Total	5.593.205	6.291.408

O depreciere cu 10 % a leului comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023 ar fi avut același efect, dar de semn contrar asupra sumelor de mai sus, considerând că toate celelalte variabile rămân constante.

Analiza de senzitivitate a fluxurilor de numerar pentru instrumentele cu rata de dobândă variabilă

Riscul de credit

Structura pe vechime a creanțelor – clienți existente în sold la 31 decembrie 2024, respectiv la 31 decembrie 2023, se prezintă după cum urmează:

	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	100.268.529	100.268.529	-
Clienți incerti	18.610.578	18.610.578	-
Clienți facturi de întocmit	93.639.816	53.807.891	39.831.925

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Ajustări pentru depreciere	(24.894.319)	(24.894.319)	-
Avansuri plătite furnizorilor	2.101.216	2.101.216	-

Valoare Netă	189.725.820	149.893.895	39.831.925
---------------------	--------------------	--------------------	-------------------

	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	102.185.288	91.094.540	11.090.748
Clienți incerți	19.271.603	-	19.271.603
Clienți facturi de întocmit	86.712.984	44.158.093	42.554.891
Ajustări pentru depreciere	(25.494.679)	(601.141)	(24.893.538)
Avansuri plătite furnizorilor	1.669.101	1.669.101	-
Valoare Netă	184.344.297	136.320.593	48.023.704

Riscul de lichiditate

31.12.2024	Valoare netă	<12 luni	1-5 ani	>5 ani
Datorii aferente contractelor de leasing	13.910.432	7.868.218	6.042.214	
Datorii comerciale și alte datorii	104.991.409	81.955.630	23.035.779	
Datorii către societățile afiliate	15.410	15.410	-	
Împrumuturi și overdraft	22.985.366	9.243.641	13.741.725	
Alte datorii	338.699.550	336.799.705	1.899.845	
Datorii cu impozitul curent	4.743.333	4.743.333	-	
Provizioane	51.620.668	1.138.446	50.082.222	
Subvenții și venituri în avans	11.664.780	781.344	10.883.436	
Total	548.630.948	442.545.727	106.085.221	

31.12.2023	Valoare netă	<12 luni	1-5 ani	>5 ani
Datorii aferente contractelor de leasing	28.987.654	16.268.416	12.719.238	
Datorii comerciale și alte datorii	153.291.848	120.431.768	32.837.770	
Datorii către societățile afiliate	60.243	60.243	-	
Împrumuturi și overdraft	109.112.411	89.372.024	19.740.387	
Alte datorii	1.109.343.576	1.098.578.912	3.955.560	
Datorii cu impozitul curent	667.336	667.336	-	
Provizioane	48.363.936	2.249.877	46.114.059	
Subvenții și venituri în avans	11.998.089	8.760.398	3.237.691	
Total	1.461.825.092	1.343.220.386	118.604.706	

Riscul geopolitic

În cursul anului 2024, contextul internațional a continuat să fie afectat de conflictul militar din Ucraina și de menținerea regimului de sancțiuni economice aplicat Federației Ruse și Belarusului. Aceste circumstanțe au avut un impact punctual asupra activității de schimb poștal internațional desfășurată de Compania Națională Poșta Română, reflectat în diminuarea valorii decontărilor cu statele respective.

Pierderile de venituri aferente acestor relații au fost următoarele:

- Ucraina: 49 mii lei
- Rusia și Belarus: 980 mii lei

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Impactul total al acestor evoluții asupra activității internaționale a fost de 1.029 mii lei în anul 2024. Această diminuare a rezultat din restrângerea volumelor operaționale în relațiile poștale internaționale cu zone afectate de conflict și sancțiuni economice.

Menționăm că această pierdere este strict localizată la segmentul internațional afectat, fără a influența semnificativ activitatea principală a companiei, desfășurată în România.

Pe lângă efectele cuantificabile, compania monitorizează în mod constant riscurile geopolitice potențiale – inclusiv tensiunile regionale, posibile perturbări în lanțurile logistice internaționale și modificările regimurilor de sancțiuni.

Monitorizarea și analiza continuă a riscurilor geopolitice reprezintă o componentă esențială a strategiei de management al riscului, fiind orientată spre menținerea continuității operaționale și adaptarea proactivă la posibile evoluții externe.

Contul 8011 - Giruri și garanții acordate cuprind valoarea contabilă a imobilizărilor puse gaj pentru eșalonarea datoriilor la ANAF și pentru creditele contractate de la bănci.

Analitic, componenta garanțiilor imobiliare la 31.12.2024 este următoarea:

Nr. crt.	Garantii imobiliare	Contract de credit	Contract de ipoteca imobiliara	Valoare contabila imobile ipotecate Rang 1 - cont 8011
1.	BCR	Contract de credit nr.140J/1181/12.09.2022 (CNPR) și nr.20220907052 (BCR) - linie credit 20.000.000 lei - perioada 12.09.2022-12.07.2025 -16 imobile Rang 1	- contract de ipoteca imobiliara - incheiere de autentificare nr.1114/12.09.2022	20.291.002,00 lei
2.	BCR	Contract de credit nr.140J/277/16.03.2023 (CNPR) și nr. 2023031609 (BCR) - linie credit 20.000.000 lei - perioada: 16.03.2023 – 15.07.2025 -6 imobile Rang 1	- contract de ipoteca imobiliara nr.315/16.03.2023	22.020.176,18 lei
3.	BANCA TRANSILVANIA	III. Contract de credit nr.140J/1186/13.09.2022 (CNPR) și 12238555 (BT) - linie credit 40.000.000 lei - perioada: 13.09.2022-07.04.2025 prelungit până la 07.07.2025	- contract de ipoteca imobiliara -incheiere de autentificare nr.1116/13.09.2022	36.805.460,00 lei

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

		- 18 imobile Rang 1		
4.	BANCA TRANSILVANIA	IV. Contract de credit nr.140J/300/23.03.2023 (CNPR) și 13463627 (BT)	- contract de ipotecă imobiliară – încheiere de autentificare nr.568/22.05.2023	14.095.072,41 lei
		- linie credit 20.000.000 lei		
		- perioada: 22.03.2023-17.04.2025 prelungit până la 17.07.2025		
		- 7 imobile Rang 1		
	TOTAL			93.211.710,59 lei

La 31.12.2023 valoarea gajurilor cedate era de 96.613.191 lei.

34. CONTURI ÎN AFARA BILANȚULUI

În conformitate cu referențialul contabil, Compania are înregistrate în conturi în afara bilanțului drepturile și obligațiile, precum și bunurile care nu pot fi integrate în activele și datoriile Companiei.

Situația conturilor în afara bilanțului se prezintă astfel:

Denumire cont	31.12.2024	31.12.2023
Giruri și garanții acordate	93.211.711	92.373.387
Giruri și garanții primite	7.345.800	7.628.162
Imobilizări luate cu chirie	14.895.258	14.895.258
Valori materiale primite spre vânzare	32.669.404	37.306.037
Debitori scoși din activ urmăriți în continuare	2.253.191	2.205.383
Materiale de natura obiectelor de inventar date în folosință	69.568.766	69.004.990
Redevențe, locații de gestiune, chirii și datorii asimilate	7.496.489	6.385.527
Bunuri publice în administrare	4.671.516	5.144.642
Alte valori în afara bilanțului	20.674.639	19.311.543
Dobânzi de plătit la contractele de leasing	13.082	173.530
Active contingente	39.760.901	39.816.888
TOTAL	292.560.756	294.245.347

La poziția „Active contingente” sunt înregistrate sume datorate de foști directori și alte persoane fizice, în urma unor sentințe judecătorești, pentru care probabilitatea de încasare pe termen scurt și mediu este redusă.

35. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024, Compania a înregistrat un profit net de 70.721.847 lei, un rezultat cumulat – pierdere - în sumă de 253.214.521 lei. Continuitatea activității Companiei este influențată de performanțele operaționale, de sprijinul acționarilor și de capacitatea de a menține sursele de finanțare existente. Compania a reușit să-și asigure necesarul de finanțare și ulterior datei de 31 decembrie 2024.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Principalele probleme privind continuitatea activității Companiei Naționale Poșta Română SA sunt:

- a) Păstrarea calității de prestator pentru pensii și prestații sociale distribuite cu numerar
- b) Menținerea unei oferte competitive pe piața serviciilor poștale din afara serviciului poștal universal
- c) Îmbunătățirea competitivității pe piața serviciilor de curierat și a altor servicii nou apărute destinate populației
- d) Modernizarea fluxurilor poștale și de gestiune pe baza standardelor actuale, inclusiv prin utilizarea unor programe de calculator din clasa ERP
- e) Menținerea personalului poștal operativ la nivelul nevoilor actuale.
- f) Prevenirea incidentelor de securitate informatică care ar putea cauza pierderi.

Mandatul Companiei Naționale Poșta Română S.A. ca furnizor în cadrul Serviciului Poștal Universal a fost extins pentru încă patru ani, respectiv până la data de 31.12.2029, în prezent, neexistând un concurent solid care să conteste poziția Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. în ceea ce privește Serviciul Poștal Universal. Acest rezultat a consolidat stabilitatea operațională pe termen mediu. În susținerea acestei proceduri, compania a finalizat și implementat Centrul de Cost dedicat Serviciului Universal, care permite o alocare riguroasă a cheltuielilor și veniturilor, precum și o fundamentare transparentă a costurilor asociate acestui segment reglementat.

Poșta Română a rămas distribuitorul principal de pensii și prestații sociale în numerar în anii următori. Acest lucru se datorează nu numai lipsei altor companii cu o rețea națională în zonele rurale și orașele mici, dar și experienței extinse pe care Poșta Română o deține în gestionarea și livrarea eficientă a acestor servicii esențiale. Această experiență asigură o încredere sporită în capacitatea sa de a continua să îndeplinească aceste funcții vitale pentru comunitate.

Pentru a asigura stabilitatea financiară în anii următori, Compania Națională "Poșta Română" S.A. trebuie să continue să ofere servicii concurențiale în sectorul poștal, dincolo de serviciul poștal universal. Este esențial să se păstreze o ofertă relevantă pentru a nu se diminua prezența actuală pe piață.

Cu o scădere generală a cererii de servicii poștale, compania trebuie să crească competitivitatea în domeniul serviciilor de curierat și alte servicii emergente orientate către populație. Acest segment al companiei este în evoluție și prezintă posibilități de expansiune viitoare.

Capacitatea de a răspunde așteptărilor clienței depinde de actualizarea proceselor poștale și de administrare conform standardelor curente, incluzând utilizarea de software ERP. Pentru a asigura continuitatea serviciului, Compania Națională "Poșta Română" S.A. pune accent pe retenția angajaților din operațiuni, menținând echipele la un nivel corespunzător nevoilor curente.

De asemenea, compania trebuie să prevină incidentele de securitate cibernetică care ar putea provoca daune. Investițiile în infrastructura IT vor scădea semnificativ acest risc.

În cursul anului 2024 Compania Națională Poșta Română S.A. a realizat cea mai mare parte din cerințele stabilite de acționarul majoritar, Statul Român. Astfel, au fost finalizate următoarele cerințe din Programul de Guvernare 2021-2024:

- a) Poșta Română a oferit un set de servicii care să reflecte nevoile tuturor cetățenilor României de pe întreg teritoriul la tarife accesibile. Creșterile de tarif poștal au fost mult sub media inflației din România.
- b) Poșta Română a abordat o strategie agilă centrată pe client, cu eforturi majore de îmbunătățire a imaginii companiei.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

c) A avut loc alinierea la standardele celor mai performante companii poștale din lume prin reproiectarea și implementarea unor noi procese organizaționale, fiind preluate bunele practici ale celor mai avansate companii poștale din lume, eficientizând timpii de livrare, calitatea serviciilor și costurile operaționale.

La data de 31 decembrie 2024 cele mai multe din prevederile *Memorandumului privind implementarea strategiei de dezvoltare și diversificare economică a Companiei Naționale Poșta Română prin D.A.R.T. (digitalizare, automatizare, robotizare și tehnologizare)* aprobat de Guvernul României în 26.04.2022 sunt deja aplicate.

1. Prin noua sa structură organizatorică au fost implementate efectiv modelele celor mai performante companii de poștă de la nivel global. În continuare Compania va testa noua structură organizatorică pusă în funcțiune în anul 2023 urmărind obiective legate de eficiență și flexibilitate. De asemenea, Poșta Română va reanaliza și reproiecta procedurile, instrucțiunile și normele de lucru elaborate în perioada de funcționare a vechii structuri organizatorice, astfel încât acestea să răspundă cerințelor specifice noii structuri organizatorice. Toate normele statutare ale Companiei Naționale Poșta Română S.A. se vor corela cu bunele practici ale celor mai avansate companii poștale din lume și vor avea ca obiective eficientizarea activității, reducerea timpilor de livrare, creșterea calității serviciilor prestate.

Compania a reușit redimensionarea aparatului administrativ, deținând la acest moment o structură suplă, cu procese simplificate și fără activități redundante eliminate, va avea o poziție competițională mult mai bună, ceea ce îi sporește șansele de succes pe piață. În aceste condiții argumentele pentru respectarea de către Poșta Română a principiului continuității activității sunt mult mai puternice decât în anul anterior. În plus, pentru că a avut loc transformarea administrației centrale dintr-o structură de control într-o structură de suport, ne așteptăm la un nivel mai mare de implicare pe verigile intermediare de management, cu mare potențial de eficientizare a activității și de valorificare rapidă a unor noi oportunități.

Noua structură organizatorică este operațională complet și va continua să dea rezultatele așteptate, inclusiv o capacitate concurențială sporită cu reducere semnificativă a riscului apariției discontinuității. Adoptarea unei noi politici salariale și aplicarea unor măsuri de motivare a personalului au condus la o reducere vizibilă a fluctuației de personal, influențând pozitiv continuitatea activităților și coerența proceselor interne.

Concluzie

Realizarea obiectivelor stabilite de acționarul majoritar prin Memorandum și Programul de Guvernare permite Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. să ofere soluții eficiente pentru asigurarea continuității activității.

36. EVENIMENTE ULTERIOARE

Din perspectiva comercială, se observă câștigarea unor licitații la care Compania nu participase cu succes în trecut. Aceasta permite Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. să ofere noi servicii, compensând astfel scăderea activității pe anumite segmente.

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli/Planul de Investiții pentru anul 2025 sunt incluse investiții care vor îmbunătăți poziția competițională a Companiei Naționale "Poșta Română" S.A.

Nu sunt alte evenimente ulterioare semnificative de raportat în situațiile financiare.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 97 au fost semnate la data de 26.06.2025 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament Economico-Financiar,
Alexandru BUTISEACĂ



Întocmit,
Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN



Nume		Cont superior	Cont	Sold Inial DB	Sold Inital CR	RuPreceDB	RuPreceCR	PrufSuccDBE	RuComunDB	RuComunCR	SoldFinalDB	ANUL	2024	LUNA	nr	
CAPITAL SUBSCRIS VARSAT INITIA	1012		1012.01	0.00	11,346,102.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,346,102.19	L	3	1	54
CAP SOC REEVALUARE M.C.T.I.	1012.02		1012.02.01	0.00	33,269,738.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,269,738.00	L	4	1	54
CAP SOC REEV.FOND PROPRIETATEA	1012.02		1012.02.02	0.00	14,871,947.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,871,947.00	L	4	1	54
CAPITAL REZULTAT DIN REEVALUARE	1012		1012.02	0.00	48,141,685.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,141,685.00	C	3	1	54
CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT MCTI	1012		1012.03	0.00	170,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,000,000.00	L	3	1	54
CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	101		1012	0.00	229,487,787.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229,487,787.19	C	2	1	54
CAPITAL	101		1012	0.00	229,487,787.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229,487,787.19	C	2	1	54
Ajustari ale capitalului social/patrimoniului regiei	102		1028	0.00	141,899,521.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	L	2	1	54
Elemente asimilate capitalului	103		1034	9,902,332.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
Impozit pe profit curent si amanat rec pe seama ca	103		1038	16,482,192.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
Alte elemente de capitaluri, proprii	103		1038	26,384,524.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII	1052		1052.1	0.00	340,731,891.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
Rezerve din reevaluare imobilizierilor corporale	1052		1052.1	0.00	340,731,891.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
Rezerve din reevaluarea conform IFRS	105		1052	0.00	208,342,265.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
Rezerve din reevaluarea imobilizierilor corporale	105		1052	0.00	208,342,265.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZERVE DIN REEVALUARE	106		1068	0.00	45,683,073.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZERVE LEGALE 5%	1068		1068.01	0.00	45,683,073.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZERVE TERENURI CLADURI	1068		1068.04	0.00	17,138,427.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZERVE DIN FACILITATI FISCALE-PROFIT REINVESTIT	1068		1068.04	0.00	17,138,427.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
ALTE REZERVE	106		1068	0.00	62,821,500.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZERVE	106		1068	0.00	62,821,500.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT-PROFIT NEREP./PIERO.NEACOP.	1171		1171.1	447,070,927.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT-PROFIT NEREP./PIERO.NEACOP.	117		1171	447,070,927.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT-CORECT ERORI CONTABILE	117		1174	42,736,873.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT-CORECT ERORI CONTABILE	1175		1175.1	0.00	160,564,178.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT-CORECT ERORI CONTABILE	1175		1175.2	0.00	3,938,213.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT-CORECT ERORI CONTABILE	1175		1175.3	0.00	3,284,567.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT-AJUSTARI IFRS	1175		1175	0.00	167,786,958.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT	117		117	332,020,842.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REZULTATUL REPORTAT	117		117	332,020,842.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
Rezultatul reportat proveni din adoptarea pentru prima data a IAS 29	118		118	0.00	133,437,969.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
PROFIT SAU PIERDERE-EXPLOATARE	121		121.01	5,142,628.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
PROFIT SAU PIERDERE-FINANCIAR	121		121.01	5,142,628.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
PROFIT SAU PIERDERE-FINANCIAR	121		121.02	22,676,662.29	32,409,551.00	42,651,366.63	1,434,764.75	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
PROFIT/PIERDERE-IMPOZ PE PROF.	121		121.04	3,380,171.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
PROFIT SAU PIERDERE	121		121	0.00	9,659,255.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
REPARTIZAREA PROFITULUI	129		129	0.00	14,253,861.56	2,187,332.36	4,260,204.66	264,536.00	178	248,131,683.18	2,451,868,366.12	2,508,336,351.41	0.00	1	1	54
PROVIZIOANE PENTRU LITIGII	151		1511	0.00	492,248.98	3,257.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
PROVIZIOANE DIVERSE	1518		1518.09	0.00	6,960,281.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
ALTE PROVIZIOANE	151		1518	0.00	6,960,281.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
PROVIZIOANE	151		151	0.00	7,452,530.84	3,257.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
CREDIT BANCAR TERMEN LUNG EXIM BANK	1621		1621.1	0.00	41,478,384.45	21,837,587.08	4,223,054.84	878,485.89	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
CREDIT BANCARE PE TERMEN LUNG	162		1621	0.00	41,478,384.45	21,837,587.08	4,223,054.84	878,485.89	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
CREDIT BANCARE PE TERMEN LUNG	162		162	0.00	41,478,384.45	21,837,587.08	4,223,054.84	878,485.89	0.00	0.00	0.00	141,899,521.40	C	1	1	54
IMPRUMUT SI DATORII CONCESIUNI	167		167.01	0.00	256,733.29	-6,479.43	179,359.55	0.00	0.00	-6,479.43	179,359.55	0.00	0.00	1	1	54
IMPRUMUT SI DATORII BCR LEASING IFN	167.02		167.02.1	0.00	608.24	0.00	0.00	0.00	0.00	608.24	0.00	0.00	0.00	1	1	54
Imprumut si datorii RCI LEASING Master 2020	167.02		167.02.2	0.00	2,990,798.87	2,954,555.15	0.00	0.00	0.00	2,954,555.15	0.00	0.00	0.00	1	1	54
Val reziduala RCI LEASING Master 2020	167.02		167.02.3	0.00	168,649.20	93,694.00	0.00	0.00	0.00	166,775.32	0.00	0.00	0.00	1	1	54
VAL REZIDUALA RCI LEASING DOKKER VAN 2020	167.02		167.02.7	0.00	152,060.00	223,924.84	0.00	0.00	0.00	151,451.76	0.00	0.00	0.00	1	1	54
IMPR./DATORII RCI LEASING DOKKER VAN 2020	167.02		167.02.8	0.00	2,489,433.76	2,436,086.08	0.00	0.00	0.00	2,436,086.08	0.00	0.00	0.00	1	1	54
Dat aferente active ar. drdetuz active inleasing	167.02		167.02.9	0.00	23,186,712.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,468,525.25	2,100,271.88	0.00	0.00	1	1	54
IMPRUM SI DATORII LEASING	167		167.02	0.00	28,987,653.83	5,708,968.31	0.00	0.00	0.00	11,469,133.49	17,178,101.80	2,100,880.12	0.00	1	1	54
ALTE IMPRUMUT SI DATORII	167		167.09	0.00	4,297,904.76	935,204.66	1,622,048.39	43,387.29	215,756.90	978,591.95	1,837,807.29	0.00	0.00	1	1	54
ALTE IMPRUM SI DATORII ASIMILATE	167		167	0.00	33,542,291.88	6,637,693.54	1,801,407.94	11,512,520.78	2,316,639.02	18,150,214.32	4,118,046.96	0.00	0.00	1	1	54
CONCESIUNI TERENURI	205		205.01	270,484.12	0.00	179,359.55	0.00	0.00	0.00	179,359.55	0.00	0.00	0.00	2	1	54
LICENTE SOFT	205		205.02	82,954,270.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,374.82	83,331,395.89	0.00	0.00	2	1	54
LICENTE - VOT PRIN CORRESPONDENTA	205		205.03	55,650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,650.00	0.00	0.00	2	1	54
CONCES.BREV LICENTE MARCI COMERC.DREPTURI SIMILARE	205		205	83,280,404.83	0.00	179,359.55	21,606.82	409,500.00	10,768.00	588,859.55	32,374.82	83,836,889.56	0.00	1	1	54
PROGRAME INFORMATICE	208		208.01	165,855.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,855.04	0.00	1	1	54
ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	208		208	165,855.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,855.04	0.00	1	1	54
TERENURI	211		2111	175,619,922.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,619,922.91	0.00	1	1	54
AMENAJARI DE TERENURI	211		2112	257,847.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	257,847.50	0.00	1	1	54
TERENURI SI AMENAJARI TERENURI	211		211	175,877,770.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,877,770.41	0.00	1	1	54
CONSTRUCTII NEAMORTIZATE	212		212.01	482,466,999.41	0.00	1,690,187.74	103,353.52	119,749,804.47	125,192,506.06	121,439,992.21	125,295,859.58	478,641,132.04	0.00	2	1	54

Unitate		Cont superior	Cont	Sold Initial CB	Sold Initial CR	RuPreceCB	RuPreceCR	RuCumulCB	RuCumulCR	RuPreceDB	RuCumulDB	nL_cumul_CR	SoldFinal CB	SoldFinal CR	ANUL	2024	LUNA:	12
CONSTRUCTII AMORTIZATE INTEGRAL		212	212.02	13,590,321.58	0.00	-186,842.88	5,331.00	12,295,436.76	13,639,635.04	12,108,593.88	13,945,966.04	11,752,949.42	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
CONSTR.NAT.OB.INV.NEAMORTIZATE INTEGRAL		212	212.06	42,544.13	0.00	-125.66	0.00	18,931.69	23,883.89	18,806.03	37,461.27	0.00 L	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
CONSTRUCT. NAT.OB.INV.AMORTIZ.INTEGRAL		212	212.07	36,820.31	0.00	1,475.38	2,468.00	38,496.00	37,424.19	39,974.38	36,892.19	39,902.50	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
ECHIPAMENTE TEHNOLOG.NEAMORTIZATE		2131	2131.01	496,169,685.43	0.00	1,504,694.58	112,152.52	132,102,671.92	139,193,454.18	133,607,366.50	133,305,606.70	490,471,445.23	0.00 C	0.00 C	1 A	2	54	2
ECHIPAMENTE TEHNOLOG.AMORTIZ.INTEGRAL		2131	2131.02	11,180,509.87	0.00	2,690,421.74	40,400.46	6,097.65	25,448.00	2,696,519.39	65,848.46	13,811,180.80	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
ECHIP.TEHN.NAT.OB.INV.NEAMORTIZATE		2131	2131.02	19,957,232.11	0.00	142,466.59	1,624,164.45	4,656.00	-545,545.26	147,154.59	1,078,619.19	19,025,767.51	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
ECHIP.TEHN.NAT.OB.INV.AMORTIZ. INTEGRAL		2131	2131.06	56,683.93	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	0.00	2,400.00	0.00	56,683.93	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
ECHIPAMENTE TEHNOLOGIE (MASINI, UTILAJE, INST.)		213	2131.07	353,719.41	0.00	0.00	10,213.28	0.00	0.00	0.00	10,213.28	343,506.13	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
AP.INSTAL.MAS.CONTR.REGI.NEAMO		2132	2132.01	31,548,155.32	0.00	2,835,318.33	1,677,178.19	10,765.65	-520,097.26	2,846,073.96	1,157,080.93	33,237,148.37	0.00 C	0.00 C	2 A	2	54	2
AP.INSTAL.MAS.CONTR.REGI.AMORT		2132	2132.01	22,363,551.55	0.00	1,481,581.25	1,195,873.09	-1,432,690.10	61,999.00	48,591.15	1,257,872.09	21,154,270.61	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
AP.I.M.C.NAT.OB.INV.NEAMORTIZ.INTEGRAL		2132	2132.02	39,817,682.98	0.00	997,713.19	7,111,258.21	1,494,878.00	0.00	2,492,591.19	7,111,258.21	35,199,015.96	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
AP.I.M.C.NAT.OB.INV.AMORTIZAT.INTEGRAL		2132	2132.06	13,888,797.36	0.00	555,694.47	1,630.47	-357.00	0.00	555,337.47	1,630.47	14,442,504.36	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
APARATE INSTAL.MASURARE CONTR.SI REGIARE		2132	2132.07	2,359.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,359.00	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
MILJOACE DE TRANSPORT NEAMORTIZ.INTEGRAL		2133	2133.01	76,072,390.89	0.00	3,034,988.91	8,308,761.77	61,530.90	61,999.00	3,096,519.81	8,370,760.77	70,798,149.93	0.00 C	0.00 C	2 A	2	54	2
MILJOACE DE TRANSPORT NEAMORTIZAT.INTEGRAL		2133	2133.01	27,382,143.27	0.00	13,982,930.00	804,558.04	3,538,376.35	0.00	17,522,306.35	804,558.04	44,099,891.58	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
MUL.TRANSP.NAT.OB.INV.AMORTIZATE INTEGRAL		2133	2133.02	23,998,229.48	0.00	1,637,578.82	4,357,032.67	190,168.42	214,587.55	1,827,748.24	4,571,620.22	21,255,357.50	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
MILJOACE DE TRANSPORT		213	2133	130,295.75	0.00	0.00	13,667.16	0.00	0.00	0.00	13,667.16	116,628.59	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
INSTALATII TEHNICE SI MILJOACE DE TRANSPORT		213	2133	51,511,668.50	0.00	15,620,508.82	5,175,257.87	3,729,544.77	214,587.55	19,350,054.59	5,399,845.42	65,471,877.67	0.00 C	0.00 C	2 A	2	54	2
MOB.BIROTICA.EC.PROT.NEAMORT		214	214.01	159,132,214.71	0.00	21,490,817.06	15,161,197.83	3,801,831.32	-243,510.71	25,292,648.38	14,917,687.12	169,507,175.97	0.00 C	0.00 C	1 A	2	54	2
MOB.BIROTICA.EC.PROT.AMORT INT		214	214.01	9,907,899.13	0.00	1,118,345.42	60,799.54	84,113.00	0.00	1,212,458.42	60,799.54	11,059,558.01	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
MOB.BIROT.NAT.OB.INV.NEAMORTIZAT		214	214.02	8,664,337.00	0.00	58,776.00	684,797.21	0.00	0.00	58,776.00	684,797.21	8,038,315.79	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
MOB.BIROT.NAT.OB.INV.AMORTIZAT		214	214.06	378,504.54	0.00	0.00	2,772.24	0.00	0.00	0.00	2,772.24	375,732.30	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
MOBIULIER.BIROTICA.PROTECTIE.ALTE ACTIVE CORP.		214	214.07	220,272.43	0.00	1,520.00	20,697.19	0.00	0.00	1,520.00	11,103.55	210,688.88	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
INVESTITII IMOBILIARE		214	214	19,171,013.10	0.00	1,178,641.42	769,066.18	94,113.00	-9,593.64	1,272,754.42	759,472.54	19,694,294.98	0.00 C	0.00 C	1 A	2	54	2
AMENAJARI TERENURI SI CONSTRUCTII		251	251.01	33,830,349.06	0.00	588,305.47	4,739,505.24	0.00	0.00	9,525,719.53	212.01	43,355,850.58	0.00 L	0.00 L	1 A	2	54	2
Investitii in curs de executie credit EXIM		251	251.01.1	11,818,361.88	0.00	0.00	2,218,462.74	745,656.87	183,255.69	5,485,162.11	2,401,718.43	14,901,805.56	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
AMENAJARI TERENURI SI CONSTRUCTII		251	251.01.2	1,181,033.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,181,033.47	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
INSTALATII TEHNICE SI MASINI		251	251.01	12,999,395.35	0.00	4,739,505.24	2,218,462.74	745,656.87	183,255.69	5,485,162.11	2,401,718.43	16,082,839.03	0.00 C	0.00 C	2 A	2	54	2
ALTE IMOBILIZARI CORPORALE		251	251.02	3,877,609.79	0.00	7,817,800.51	8,981,250.44	413,707.49	1,178,715.85	8,231,508.00	10,159,966.29	1,948,151.50	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE		251	251.03	549,179.15	0.00	3,451,468.30	1,414,509.57	2,743,201.79	4,545,527.04	6,194,670.09	5,960,036.61	793,812.63	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
IMOBILIZARI NECORPORALE IN CURS DE EXECUTIE		251	251	17,426,184.29	0.00	16,008,774.05	12,614,222.75	3,902,566.15	5,907,498.58	19,911,340.20	18,521,721.33	18,815,803.16	0.00 C	0.00 C	1 A	2	54	2
Active af. drept utilizare leasing auto		251	251.04	12,500.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	162,500.00	0.00 L	0.00 L	0.00 L	1 A	2	54	2
Active af. drept utilizare leasing chiri		251	251.05	43,721,324.69	0.00	-1,219,734.96	10,531,689.21	575,650.00	15,699.00	-644,084.96	10,547,358.21	34,528,881.52	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
Activ.af.drept de utiliz. a activelor luate in leasing		251	251.06	63,826,772.51	0.00	0.00	0.00	2,069,843.29	15,826,048.10	2,069,843.29	15,826,048.10	50,070,567.70	0.00 L	0.00 L	2 A	2	54	2
Actiuni deținute la entitate afiliate		261	261	109,548,097.20	0.00	-1,219,734.96	10,531,689.21	2,645,493.29	15,841,717.10	1,425,758.33	26,373,406.31	84,600,449.22	0.00 C	0.00 C	1 A	2	54	2
Actiuni deținute la entități asociate		261	261	9,931,550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,931,550.00	0.00 L	0.00 L	1 A	2	54	2
PARTICIPARE PATRIMONIULI FUNDATIA POSTA ROMANA		263	263	24,124,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,124,110.00	0.00 L	0.00 L	1 A	2	54	2
GARANTII ROMTELECOM		2678	2678.01	252.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	252.56	0.00 L	0.00 L	1 A	2	54	2
GARANTII CONSUM GAZE		2678	2678.02	10,620.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	252.56	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
GARANTII CONSUM ENERGIE ELECTR		2678	2678.03	26,851.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,620.44	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
GARANTII CONSUM APA CANAL		2678	2678.04	8,662.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,851.74	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
GARANTII SALARIATI RAFFEISEN		2678	2678.05	833,249.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,662.74	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
GARANTII SALARIATI BANCPOST		2678	2678.06	14,200.17	0.00	868.55	61,741.54	4,791.00	0.00	38,113.76	61,741.54	809,621.63	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
ALTE CREANTE IMOBILIZATE		2678	2678.07	280,075.78	0.00	33,322.76	45,843.39	2,527.83	2,257.11	79,558.24	48,100.50	311,533.52	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
GARANTII CHIRII		2678	2678.08	472,453.78	0.00	12,826.78	69,158.98	0.00	115.25	12,826.78	69,158.98	416,006.33	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
SUME RETINUTE CU TITLU DE CAUTIUNE		2678	2678.09	348,702.85	0.00	10,400.00	359,102.85	0.00	0.00	10,400.00	359,102.85	0.00 L	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
Garantii de buna executie		2678	2678.10	10,804,729.19	0.00	12,918,682.55	12,368,888.39	1,644,955.34	179,308.00	14,563,637.89	12,548,196.39	12,820,170.69	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
GARANTII DE PARTICIPARE LA LICITATII		2678	2678.11	546,556.54	0.00	773,052.06	912,586.48	33,122.12	2,249.74	806,174.18	914,836.22	437,894.50	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
GARANTII MATERIALE SALARIATI - B.C.R.		2678	2678.12	2,954,897.72	0.00	909,043.32	390,304.34	45,239.08	51,175.18	954,282.40	441,479.52	3,467,700.60	0.00 L	0.00 L	3 A	2	54	2
ALTE CREANTE IMOBILIZATE		267	267	16,301,252.92	0.00	14,735,226.43	14,207,625.97	1,730,635.37	235,105.28	16,465,861.80	14,442,731.25	18,324,383.47	0.00 C	0.00 C	2 A	2	54	2
CREANTE IMOBILIZATE		267	267	16,301,252.92	0.00	14,735,226.43	14,207,625.97	1,730,635.37	235,105.28	16,465,861.80	14,442,731.25	18,324,383.47	0.00 C	0.00 C	1 A	2	54	2
AMORTIZ.CONCES.BREV.DREPT.VAL.		2805	2805	0.00	82,317,994.98	21,606.82	327,026.14	10,768.00	235,105.28	32,374.82	352,853.06	0.00	82,638,473.22 L	2 P	2	54	2	
AMORTIZ.PROGR.INFORMATICE		2808	2808.01	148,547.73	0.00	0.00	12,823.18	0.00	693.63	0.00	13,516.81	0.00	162,064.54 L					

Nume		Cont. Superior	Cont.	Sold Initial DB		RuPreceDB	RuPreceR	RuCumulDB	RuCumulR	RuCumulDB	RuCumulR	ruCumulDB	ruCumulR	ANUL		2024		LUNA	12
AMO INST. TEH. MIUL. TR-AMORTIZATE	2813		2813.01	0.00	17,377,773.06	893,202.46	22,216,069.38	66,657.00	-94,714.87	959,859.46	22,121,454.51	0.00	38,539,368.11 L	0.00	3 P	2	54		
AMO INST. TEH. MIUL. TR-AMORT. INTEGRAL	2813		2813.02	0.00	90,936,398.09	13,085,490.65	2,055,090.49	65,210.09	1,688,704.42	13,150,700.74	3,744,794.91	0.00	81,530,492.26 L	0.00	3 P	2	54		
AMO INST. TEH. MIUL. TR(O)-NEAMORTIZATE	2813		2813.06	0.00	3,342,833.22	7,296.53	4,315,381.98	0.00	400,133.75	7,296.53	4,715,515.73	0.00	8,051,052.42 L	0.00	3 P	2	54		
AMO INST. TEH. MIUL. TR(O)-AMORT. INTEGRAL	2813		2813.07	0.00	463,507.51	23,880.44	4,838.80	0.00	0.00	23,880.44	4,838.80	0.00	444,465.87 L	0.00	3 P	2	54		
AMORTIZ. INSTAL. SI MIUL. DE TRANSPORT	281		2813.00	0.00	112,120,511.88	14,009,870.08	28,591,380.65	131,867.09	1,995,223.30	14,141,737.17	30,586,603.95	0.00	128,565,376.66 C	0.00	2 P	2	54		
AMO. MOB. BIOTIC. AMORTIZ. INTEGRAL	2814		2814.01	0.00	2,836,271.35	33,229.05	1,296,015.91	0.00	126,630.21	33,229.05	1,422,646.12	0.00	4,225,689.42 L	0.00	3 P	2	54		
AMOR. MOB. BIR. OB. INV. NEAMORTIZ. INTEGRAL	2814		2814.06	0.00	9,239,647.00	684,797.21	54,794.66	0.00	684,797.21	54,794.66	0.00	0.00	8,609,844.45 L	0.00	3 P	2	54		
AMOR. MOB. BIR. OB. INV. AMORTIZ. INTEGRAL	2814		2814.07	0.00	274,089.38	20,697.19	1,520.00	0.00	1,722.61	2,464.72	20,791.56	0.00	277,236.29 L	0.00	3 P	2	54		
AMORTIZAREA ALTE IMOB. CORPORALE	2814		2814	0.00	12,608,917.18	741,188.17	1,371,399.52	-9,593.64	128,352.82	731,594.53	1,499,752.34	0.00	264,505.83 L	0.00	3 P	2	54		
AMORTIZAREA INVESTITIILOR IMOBILIARE	281		2815	0.00	3,860,538.36	0.00	527,315.88	0.00	2,839,302.82	0.00	3,366,618.70	0.00	7,227,157.06 L	0.00	2 P	2	54		
AMORTIZAREA IMOBILIZAR. LOR CORPORALE	281		281	0.00	237,692,424.83	14,773,093.49	51,929,171.35	132,588,695.32	6,933,572.38	147,362,788.81	58,862,743.73	0.00	149,192,375.75 C	0.00	1 P	2	54		
Amortiz. activ. drept de utiliz. Leasing auto	285		285.1	0.00	34,571,552.17	8,588,227.26	4,705,346.78	0.00	542,192.58	8,588,227.26	5,247,539.36	0.00	31,230,864.27 L	0.00	2 P	2	54		
Amortiz. activ. drept de utiliz. Leasing chiri	285		285.2	0.00	41,295,000.74	0.00	0.00	14,940,954.56	10,440,064.57	14,940,954.56	10,440,064.57	0.00	36,794,110.75 L	0.00	2 P	2	54		
Amortiz. aferenta activ.al.dr.de utiliz. active in leasing	285		285	0.00	75,865,552.91	8,588,227.26	4,705,346.78	14,940,954.56	10,982,257.15	23,529,181.82	15,687,603.93	0.00	68,024,975.02 C	0.00	1 P	2	54		
AJUST. DEPREC. TERENUR. AMENAJ. TERENURI	291		2911	0.00	10,339.00	0.00	0.00	10,339.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 P	2	54		
AJUST. DEPREC. CONSTRUCTIILOR	291		2912	0.00	218,641.77	0.00	12,194.98	254,701.13	23,664.38	254,701.13	35,859.36	0.00	0.00 L	0.00	2 P	2	54		
AJUST. DEPREC. ALTE IMOB. CORPORALE	291		2914	0.00	14,535.13	0.00	0.00	979.47	8,919.52	979.47	8,919.52	0.00	22,475.18 L	0.00	2 P	2	54		
AJUST. PT. DEPREC. INVESTITIILOR IMOBILIARE	291		2915	0.00	483.78	0.00	-12,678.76	0.00	-12,678.76	0.00	-12,194.88	0.00	0.00 L	0.00	2 P	2	54		
AJUST. PT. DEPREC. IMOB. CORPORALE	291		291	0.00	243,232.12	0.00	0.00	263,340.84	32,583.90	263,340.84	32,583.90	0.00	22,475.18 C	0.00	1 P	2	54		
AJUST. DEPREC. IMOB. CORP. CURS EXEC.	293		2931	0.00	1,190,610.74	0.00	0.00	0.00	248,536.32	0.00	248,536.32	0.00	1,439,147.06 L	0.00	2 P	2	54		
AJUST. DEPREC. IMOBIN. CURS EXEC.	293		293	0.00	1,190,610.74	0.00	0.00	0.00	248,536.32	0.00	248,536.32	0.00	1,439,147.06 C	0.00	1 P	2	54		
Ajustari pentru pierderea de valoare a activului detinut la filiale	296		2961	0.00	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200,000.00 L	0.00	2 P	2	54		
Ajust pt pierderea de val. a act. detin la entitati asociate	296		2962	0.00	24,054,610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,054,610.00 L	0.00	2 P	2	54		
AJUST. PIERD. VAL. IMOBILIZ. FINAN.	301		301	0.00	26,254,610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,254,610.00 C	0.00	1 P	2	54		
MATERII PRIME	302		3021	590,867.59	0.00	1,552,646.34	1,234,207.04	157,250.00	167,960.37	1,709,896.34	1,402,167.41	898,596.52	0.00 L	0.00	1 A	3	54		
MATERIALE DE BAZA SI AUX. ACT. E	3021		3021.01	1,437,125.43	0.00	7,687,637.42	5,939,269.32	145,305.12	1,539,829.63	7,832,942.54	7,579,098.95	1,590,969.02	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
MATERIALE AUXILIARE-VOT PRIN CORESPONDENTA	3021		3021.03	62,686.28	0.00	14,681.53	136.00	0.00	28,542.02	14,681.53	28,678.02	48,689.79	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
Mat. auxiliare - pandemii COVID19	3021		3021.04	49,826.07	0.00	0.00	13,349.44	0.00	0.00	0.00	13,349.44	36,476.63	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
MATERIALE AUXILIARE	302		3021	1,549,637.78	0.00	7,702,318.95	5,952,754.76	145,305.12	1,568,371.65	7,847,624.07	7,621,126.41	1,776,135.44	0.00 C	0.00	2 A	3	54		
COMBUSTIBILI	3022		3022.01	1,443,566.17	0.00	643,335.22	1,713,177.31	89,985.00	75,391.74	733,320.22	1,788,569.05	388,317.38	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
COMBUSTIBILI PENTRU INCALZIRE	3022		3022.02	452,380.40	0.00	231,081.71	234,874.18	11,452.58	26,802.13	242,534.29	261,676.31	403,238.34	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
CARBURANTI SI LUBRIFIANTI	302		3022	1,895,946.57	0.00	874,416.93	1,948,051.49	101,437.58	102,193.87	975,854.51	2,050,245.36	821,555.72	0.00 C	0.00	2 A	3	54		
COMBUSTIBILI	302		3023	249,869.42	0.00	859,340.36	831,187.66	14,629.58	39,572.25	874,169.94	870,759.91	253,279.45	0.00 L	0.00	2 A	3	54		
MATERIALE PENTRU AMBA. AT	3024		3024.01	16,139.79	0.00	123,583.00	97,524.70	10,664.00	21,200.20	134,247.00	118,724.90	31,661.89	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
PIESE DE SCHIMB AUTO	3024		3024.02	296,100.52	0.00	590,883.76	648,332.30	20,906.40	60,525.58	611,790.16	708,857.88	199,032.80	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
ANVELOPE SI CAMERE AUTO	3024		3024.06	206,159.54	0.00	307,150.24	280,463.23	293,616.94	80,641.09	600,767.18	361,104.32	445,822.40	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
ALTE PIESE DE SCHIMB	3024		3024	518,399.85	0.00	1,021,617.00	1,026,320.23	325,167.34	162,366.87	1,346,804.34	1,188,687.10	676,517.09	0.00 C	0.00	2 A	3	54		
PIESE DE SCHIMB	302		3028	77,303.57	0.00	9,526.22	31,502.42	0.00	1,794.82	9,526.22	33,297.24	53,532.55	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
MATERIALE	3028		3028.01	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
MATERIALE REUTILIZABILE	3028		3028.03	1,572,452.98	0.00	1,494,623.60	1,477,168.73	18,490.50	100,402.15	1,513,114.10	1,577,570.88	1,507,986.20	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
RECHIZITE	3028		3028.04	1,193,685.14	0.00	1,377,911.58	1,461,139.45	77,100.17	186,399.42	1,455,011.75	1,647,538.87	1,001,158.02	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
IMPRIMATE COMUNE	3028		3028.05	298,735.43	0.00	848,150.67	709,445.36	9,753.50	29,833.22	857,904.17	739,278.68	417,361.02	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
MAT. CONSUMABILE TEHNICA CALCUL	3028		3028.07	8,455,421.24	0.00	8,149,753.26	9,870,581.73	844,597.90	779,472.67	8,994,351.16	10,650,054.40	6,799,718.00	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
ALTE MATERIALE CONSUMABILE	3028		3028.09	95,607.06	0.00	614,391.08	581,161.44	13,487.55	20,012.01	627,859.63	601,173.45	122,292.24	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
MATERIALE - TIMBRE POSTALE	3028		3028.10	98,953.44	0.00	1,017,490.74	1,134,469.85	207,060.77	132,023.14	1,224,551.51	1,266,492.99	57,011.96	0.00 L	0.00	3 A	3	54		
ALTE MATERIALE CONSUMABILE	3028		3028	11,792,758.86	0.00	13,511,847.15	15,265,468.98	1,170,470.39	1,429,937.43	14,682,317.54	16,515,406.41	9,959,669.99	0.00 C	0.00	2 A	3	54		
MATERIALE CONSUMABILE	302		302	16,006,612.48	0.00	23,969,540.39	25,023,783.12	1,757,230.01	3,222,442.07	25,726,770.40	28,246,225.19	13,487,157.69	0.00 C	0.00	1 A	3	54		
OBIECTE DE INVENTAR	303		303.01	626,726.11	0.00	1,794,487.87	2,022,470.13	60,614.73	82,577.74	1,855,112.60	2,105,047.87	376,790.84	0.00 L	0.00	2 A	3	54		
ECHIPAMENTE DE PROTECTIE	303		303.02	744,929.54	0.00	98,703.96	92,901.78	0.00	256,242.65	98,703.96	349,144.43	494,489.07	0.00 L	0.00	2 A	3	54		
ECHIPAMENTE DE LUCRU	303		303.03	348.05	0.00	712,043.70	484,011.50	1,617,884.30	1,420,282.90	2,329,928.00	1,884,294.40	445,981.65	0.00 L	0.00	2 A	3	54		
UNIFORME	303		303.04	503,471.57	0.00	3,847,771.20	3,032,179.32	-824,932.10	-377,132.30	3,022,839.10	2,655,047.02	7,1263.65	0.00 L	0.00	2 A	3	54		
MATERIALE DE NAT.OBIECTE INVENTAR	303		303	1,875,475.27	0.00	6,453,016.73	5,611,562.73	853,566.93	1,381,970.99	7,306,583.66	6,993,533.72	2,188,525.21	0.00 C	0.00	1 A	3	54		
MATERIALE CONSUMABILE IN CURS DE APROVIZ.	322		322	2,310.00	0.00	120,790.10	116,413.37	-2,065.33	4,621.40	118,724.77	121,034.77	0.00 L	0.00	1 A	3	54			
MATER DE NAT.OB. DE INV. IN CURS DE APROVIZ.	323		323	0.00	12,912.28	10,187.00	0.00	0.00	2,725.28	12,912.28	12,912.28	0.00 L	0.00	1 A	3	54			
PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE	331		331	66,817.35	0.00	139,118.41	167,908.48	41,255.79	38,027.28	180,374.20	205,935.76	41,255.79	0.00 L	0.00	1 A	3	54		
PRODUSE FINITE	345		345	17,066.97	0.00	7,922,780.50	7,928,799.36	2,173,809.25	1,178,629.25	10,096,589.75	10,107,428.60	6,228.12	0.00 L	0.00	1 A	3	54		

Luna		Contul superior		Sold Initial DB		RulPreced		RulPrecedR		RulCurrentDB		RulCurrentCR		RulCurrentDB		nuLunaCR		SoldFinalDB		ANUL		2024		LUNA		12	
AJUST.PT.DEPREC.MATERIALELOR				0,00		27.194,26		24.119,83		568.523,92		3.085.012,27		595.718,18		3.109.132,10		0,00		5.128.570,23 C				1 P		3 54	
AJUST.PT.DEPRECIEAREA MARFURILOR				0,00		535.185,65		25.119,94		69.422,45		858.042,51		94.542,39		858.042,51		0,00		1.298.685,77 L				1 P		3 54	
FURNIZ INTERNI STOCURI SI SERVICII		401.1		0,00		25.007.866,70		254.948.330,30		246.496.320,63		23.617.784,42		24.064.061,80		278.566.114,72		270.590.392,63		0,00		17.032.154,61 L		3 P		4 54	
FURNIZ INTERNI MARFURI CONSIGNATA		401.1		0,00		284.648,53		4.438.960,42		4.229.613,32		397.963,77		4.836.924,19		4.633.902,81		0,00		81.627,25 L				3 P		4 54	
FURNIZORI ABONAMENTE PRESA		401.1.3		0,00		126.209,88		19.809.039,52		19.885.480,61		1.732.007,55		1.671.208,64		21.541.047,07		21.556.589,25		0,00		141.855,06 L		3 P		4 54	
FURNIZORI INTERNI		401		0,00		25.419.745,21		278.195.330,24		270.611.414,76		25.747.755,74		26.169.559,93		304.944.085,98		288.780.974,69		0,00		17.255.633,92 C		2 P		4 54	
DECONT.DIN TRAF INTERNAT-PLAT		401		0,00		14.897.346,06		29.952.352,59		23.734.752,47		3.567.666,03		5.166.149,01		33.520.048,62		28.900.901,48		0,00		10.378.201,92 L		2 P		4 54	
FURNIZORI EXTERNI		401		0,00		123.394,76		87.337.137,11		87.219.549,05		9.134.378,87		9.251.529,23		96.471.515,98		96.471.078,28		0,00		122.857,06 L		2 P		4 54	
FURNIZORI		401		0,00		40.539.489,03		396.485.819,94		381.565.716,28		38.449.830,64		434.935.650,58		422.152.954,45		0,00		27.756.792,90 C				1 P		4 54	
FURNIZORI DE IMOBILIZAR		404		0,00		4.164.505,52		14.558.449,44		15.027.833,12		4.772.634,65		2.885.589,97		19.331.084,09		17.913.423,09		0,00		2.746.844,52 L		2 P		4 54	
FURNIZORI FACTURI NESOSITE - BAZA		408		0,00		4.164.505,52		14.558.449,44		15.027.833,12		4.772.634,65		2.885.589,97		19.331.084,09		17.913.423,09		0,00		2.746.844,52 L		2 P		4 54	
FURNIZORI FACTURI NESOSITE - INVESTITII		408		0,00		4.164.505,52		14.558.449,44		15.027.833,12		4.772.634,65		2.885.589,97		19.331.084,09		17.913.423,09		0,00		2.746.844,52 L		2 P		4 54	
FURNIZORI EXTERNI FACT.NESOSITE		408		0,00		15.680.185,47		130.990.722,36		125.415.113,37		10.487.073,59		17.870.116,19		141.477.795,95		143.285.229,96		0,00		17.487.619,08 L		2 P		4 54	
FURNIZORI-FACTURI NESOSITE		408		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		211.018,59		0,00		211.018,59 L		2 P		4 54	
FURNIZ-DEBITORI DIN ACT.BAZA		4091		0,00		35.854.912,85		17.126.255,36		25.396.045,75		4.277.617,09		2.518.704,41		21.403.872,45		27.914.750,16		0,00		42.365.790,56 L		2 P		4 54	
FURNIZORI-DEBITORI CUMPAR STOCURI		409		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		162.881.668,40		171.410.998,31		0,00		60.074.428,23 C		1 P		4 54	
FURNIZORI-DEBITORI DIN ACTIVIT DE BAZA		409		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		9.647,84		0,00		9.647,84		0,00 L		3 A		4 54	
FURNIZORI-DEBITORI EXTERNI		4092		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		3.360,00		0,00		3.360,00		0,00 C		2 A		4 54	
FURNIZORI-DEBITORI EXTERNI		4092		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		3.360,00		0,00		3.360,00		0,00 L		3 A		4 54	
FURNIZ-DEBITORI AUTOTR.NATIONALA A VAMILOR		4092		0,00		1.605.922,62		622.227,45		0,00		0,00		0,00		918.808,57		622.227,45		1.902.503,74		0,00 L		3 A		4 54	
FURNIZORI-DEBITORI EXTERNI		4092		0,00		63.178,00		1.133.378,00		330.000,00		224.448,00		1.490.000,00		1.357.826,00		195.352,00		0,00 L		3 A		4 54			
FURNIZ-DEBITORI AUTOTR.NATIONALA A VAMILOR		4092		0,00		1.669.100,62		0,00		0,00		0,00		0,00		2.412.168,57		1.980.053,45		2.101.215,74		0,00 C		2 A		4 54	
FURNIZORI-DEBITORI		409		0,00		1.669.100,62		0,00		0,00		0,00		0,00		2.412.168,57		1.980.053,45		2.101.215,74		0,00 C		2 A		4 54	
FURNIZORI-DEBITORI		409		0,00		57.350.968,45		0,00		0,00		0,00		0,00		113.064.476,69		1.123.958.023,14		56.894.548,15		0,00 L		3 A		4 54	
CLIENTI(PE BAZA DE FACTURI)		4111		0,00		850,00		13.764,76		11.905,72		1.553,90		467,50		15.318,66		12.373,32		3.795,34		0,00 L		3 A		4 54	
CLIENTI FELICITARI OCASIONALE		4111		0,00		25.084.857,70		36.920.596,86		47.011.397,24		13.690.811,27		50.611.408,13		54.236.146,45		21.460.119,38		0,00 L		3 A		4 54			
DECONT.DIN TRAF INTERNAT-INCAS		4111		0,00		8.835,01		0,00		0,00		0,00		1.090,43		1.072,70											

Nume	Cont. superior	Cont.	Sold Initial D8	Sold Initial CR	RuIntrCR	RuIntrDB	RuCurentCR	RuCurentDB	ruLcunCR	SoldFinal	ANUL:	2024	LUNA:	12
ALTE DATORII LEGAT DE PERSONAL	428	4281	0,00	4,100,221.46	663,403.64	1,143,768.47	63,367.85	327,113.43	726,771.49	1,470,881.90	0,00	4,844,331.87 C	2 P	4 54
ALTE CREATINE LEGAT DE PERSONAL	428	4282	0,00	5,020.43	190,877.17	193,713.17	8,984.37	2,194.57	199,861.54	195,907.74	0,00	1,066,531 L	2 A	4 54
ALTE DAT/OR IN LEGAT CU PERSONALUL	428	428	0,00	4,105,241.89	854,280.81	1,337,481.64	72,352.22	329,308.00	926,633.03	1,666,789.64	0,00	4,845,398.50 C	1 B	4 54
CONTRIB. UNIT.LA ASIG.SOC.-CAS 15.80%	4311	4311.1	759.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759.00	0,00 L	3 P	4 54
CONTRIB. UNIT.ASIG.ACC/BOLI PROFESIONALE 0.2065%	4311	4311.2	5,939.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,939.00	0,00 L	3 P	4 54
CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOCIALE-CAS 24.5%	431	4311	6,688.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,688.00	0,00 C	2 P	4 54
CONTRIB.PERSON.ASIG.SOC.-ESALONARE	4312	4312.03	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00 L	3 P	4 54
CONTR.PERSON.ASIG.SOC.- 10.5%	431	4312	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00 C	2 P	4 54
CONTR.UNIT.PT SANATATE 5.2%	4313	4313.1	1,902.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,902.00	0,00 L	3 P	4 54
CONTR. ANGAJATOR A.S.S.	431	4313	1,902.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,902.00	0,00 C	2 P	4 54
CAS DIF SUPORTATA ANGAJATOR	4315	4315.1	0,00	230,763.00	2,141,298.00	2,061,714.00	151,179.00	151,310.00	2,292,477.00	0,00	0,00	151,310,00 L	3 P	4 54
CAS3 RESTINUTA ASIGURATI	4315	4315.2	0,00	21,526,983.00	253,350,794.00	256,275,681.00	24,577,050.00	25,432,052.00	277,927,844.00	281,707,733.00	0,00	25,308,872,00 L	3 P	4 54
CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	431	4315	0,00	21,759,746.00	255,492,092.00	258,337,395.00	24,728,229.00	25,583,362.00	280,220,321.00	283,920,757.00	0,00	25,460,182,00 C	2 P	4 54
CAS3 DIF SUPORTATA ANGAJATOR	4316	4316.1	0,00	92,288.00	363,915.00	294,608.00	22,981.00	24,732.00	386,896.00	319,340.00	0,00	24,732,00 L	3 P	4 54
CASS RESTINUTA ASIGURATI	4316	4316.2	0,00	8,486,753.00	112,020,727.00	114,362,060.00	10,880,271.00	11,173,260.00	122,900,998.00	125,535,320.00	0,00	11,423,075,00 L	3 P	4 54
CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	431	4316	0,00	8,581,041.00	112,384,642.00	114,656,668.00	10,903,252.00	11,197,992.00	123,827,894.00	125,854,660.00	0,00	11,147,807,00 C	2 P	4 54
CONTRIB. UNIT.LA ASIGURARI SOCIALE	431	4316	0,00	30,332,182.00	367,876,734.00	372,994,063.00	33,631,481.00	36,781,354.00	403,508,215.00	409,775,417.00	0,00	36,599,384,00 C	1 P	4 54
CONTRIB.ASIG.PT MUNCA-SUME CURENTE	436	436.1	0,00	1,917,316.00	22,562,126.00	22,819,750.00	2,186,727.00	2,264,099.00	24,748,853.00	25,083,849.00	0,00	2,252,312,00 C	2 P	4 54
CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	436	436	0,00	1,917,316.00	22,562,126.00	22,819,750.00	2,186,727.00	2,264,099.00	24,748,853.00	25,083,849.00	0,00	2,252,312,00 C	1 P	4 54
CONTRIB.UNIT.LA FOND SOMAJ 0.50%	4371	4371.1	355.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.00	0,00 L	3 P	4 54
CONTRIBUTIA UNIT.LA FD SOMAJ - 0.50%	437	4371	355.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.00	0,00 C	2 P	4 54
CONTRIB.PERS.LA FOND SOMAJ 0.50%	4372	4372.1	392.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.00	0,00 L	3 P	4 54
CONTRIBUTIA PERS.LA FD SOMAJ - 0.50%	437	4372	392.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.00	0,00 C	2 P	4 54
AUTOR DE SOMAJ	437	437	747.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747.00	0,00 C	1 P	4 54
ALTE CREATINE SOCIALE	438	4382	11,208,626.00	0,00	0,00	12,939,427.81	0,00	4,743,332.89	12,939,426.00	17,692,760.70	0,00	4,743,332,70 L	2 B	4 54
ALTE DATORII SI CREATINE SOCIAL	438	438	11,208,626.00	0,00	0,00	12,939,427.81	0,00	4,743,332.89	12,939,426.00	17,692,760.70	0,00	4,743,332,70 L	2 P	4 54
IMFOZIT PE PROFIT	4411	4411.1	687,335.52	0,00	8,427,062.00	4,579,366.00	0,00	1,315,079.00	8,427,062.00	5,894,445.00	0,00	9,744,621.00	1 B	4 54
IMFOZITUL PE PROFIT CURENT	441	4411	687,335.52	0,00	8,427,062.00	4,579,366.00	0,00	1,315,079.00	8,427,062.00	5,894,445.00	0,00	9,744,621.00	3 P	4 54
Impoz pe profit la niv impoziti mini pe cifra de af	441	4412	0,00	45,908,491.12	0,00	0,00	0,00	21,007,980.00	5,788,268.00	21,007,980.00	0,00	3,199,952.52	2 P	4 54
IMFOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	441	4417	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,128,203.12 L	2 B	4 54
IMFOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	441	4417	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,128,203.12 L	2 P	4 54
TVA DE PLATA	4423	4423.01	0,00	45,241,155.60	23,085,770.00	25,688,022.00	2,208,090.00	1,069,843.00	25,293,860.00	26,757,865.00	0,00	9,744,621.00	2 A	4 54
TVA DED BUNURI DE CAPITAL	4426.01	4426.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TVA CONSIGNATIE, PRESA, ROVIN, (DED.100%)	4426.01	4426.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TVA DED BUN+SERV PT NEVOILE FIRMEI	4426.01	4426.01.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TVA ACHIZ.BUN+SERV DIN TARA+IMPORT	4426	4426.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TVA ACHIZITII INTRACOMUNITARE	4426	4426.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TAXARE INVERSA ACHIZITII INTERNE	4426	4426.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TVA DEDUCTIBILA	442	4426	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TVA COLECTATA	442	4427	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	4 A	4 54
TVA NEEIXIGIBILA MARFURI CU TVA 19%	4428	4428.01	0,00	386,125.50	759,456.96	717,364.48	76,719.71	112,221.45	836,176.67	829,585.93	0,00	379,534,76 L	3 P	4 54
TVA NEEIXIGIBILA MARFURI CU TVA 5%	4428	4428.02	0,00	4,296.71	39,807.25	39,537.96	5,724.38	5,615.94	45,531.63	45,153.90	0,00	3,918,98 L	3 P	4 54
TVA NEEIXIGIBIL AFERENT FACT NEPLATITE - TVA LA INC	4428	4428.03	93,737.53	0,00	866,608.88	878,481.25	124,376.05	77,018.98	990,984.93	955,500.23	129,222.23	0,00 L	3 B	4 54
TVA NEEIXIGIBILA MARFURI IN CONSIGNATIA TVA 9%	4428	4428.04	0,00	0,00	10,570.13	10,570.12	1,051.98	1,051.98	11,622.11	11,622.10	0,01	0,00 L	3 B	4 54
ALT TVA NEEIXIGIBIL (BIFUNCTIONAL)	4428	4428.09	19,824.29	0,00	10,842.80	10,742.01	1,350.84	785.69	12,193.64	11,507.70	20,510.23	0,00 L	3 B	4 54
TVA NEEIXIGIBILA	442	4428	0,00	276,860.39	1,687,286.02	1,656,695.82	209,222.96	196,674.04	1,896,508.98	1,853,369.86	0,00	233,721,27 C	2 B	4 54
TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	444	444	0,00	6,339,152.13	310,242,332.18	315,599,647.16	31,281,193.86	28,077,342.22	341,523,526.04	343,676,989.38	0,00	8,492,615,47 C	1 B	4 54
IMFOZIT SALARIU COLABORATORI	444	444.01	0,00	5,500,710.00	66,157,389.00	67,076,131.00	6,450,818.00	6,707,314.00	72,608,207.00	73,783,445.00	0,00	6,676,948,00 L	2 P	4 54
IMFOZIT SALARIU COLABORATORI	444	444.02	0,00	3,935.00	42,307.00	41,801.00	2,861.00	3,812.00	45,168.00	45,613.00	0,00	4,380,00 L	2 P	4 54
IMFOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARILOR	444	444	0,00	5,504,545.00	66,199,695.00	67,117,932.00	6,453,679.00	6,711,126.00	72,653,375.00	73,829,058.00	0,00	6,680,328,00 C	1 P	4 54
IMFIRM NERAMB.CU CARACT DE SUBV.	445	4452	0,00	220,659.85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,659,85 L	2 A	4 54
ALTE SUME PRIMITE CA SUBVENTII PROIECT ERASMUS	4458	4458.1	0,00	0,00	116,514.26	116,514.26	0,00	0,00	116,514.26	116,514.26	0,00	0,00 L	3 A	4 54
ALTE SUME PRIM.CU CARACTER DE SUBV.	445	4458	0,00	0,00	116,514.26	116,514.26	0,00	0,00	116,514.26	116,514.26	0,00	0,00 C	2 A	4 54
SUBVENTII	445	445	0,00	0,00	116,514.26	116,514.26	0,00	0,00	116,514.26	116,514.26	0,00	0,00 C	2 A	4 54
TAXE PT FOLOSIRE TEREN PROPRI S	446	446.01	0,00	32.00	376,216.13	376,962.46	428.18	-350.15	376,644.31	376,612.31	0,00	0,00 L	1 A	4 54
IMFOZITURI PE CLADIRI	446	446.02	9.55	0,00	11,184,101.25	11,184,546.25	599,386.74	598,951.29	11,783,487.99	11,783,497.54	0,00	0,00 L	2 P	4 54
TAXA MIJ DE TRANS.ALE AGENTIL	446	446.05	0,00	0,00	576,689.29	576,550.00	-139.29	0,00	576,550.00	576,550.00	0,00	0,00 L	2 P	4 54
TAXA DE TIMBRU DE LA PERS JURI	446	446.07	0,00	0,00	46,495.00	46,495.00	100.00	100.00	46,595.00	46,595.00	0,00	0,00 L	2 P	4 54
ALTE IMP.SI TAXE(AS/ROM MUL.T)	446	446.09	0,00	45.00	1,155,343.55	1,137,593.44	19,313.02	43,191.13	1,174,656.57	1,180,784.57	0,00	6,173,00 L	2 P	4 54
IMFOZIT PE REDEDENTA	446	446.10	0,00	103.00	3,171.22	3,171.50	-103.28	3,171.22	3,171.22	3,068.22	0,00	0,00 L	2 P	4 54
Impoz retinut la sursa, chiri persoane fizice	446	446.11	0,00	339,826.37	375,095.41	375,095.41	35,269.00	37,772.67	375,095.37	412,868.08	0,00	37,772,71 L	2 P	4 54

Nume		Cont superior	Cont	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuPrecedB	RuPrecedR	RuCumulDB	RuCumulCR	RuCumulDB	RuCumulCR	SoldInitialDB	SoldInitialCR	ANUL:	2024	LUNA:	12
446	Cheltuieli monitorizare AMEPiP		446.12	0.00	0.00	1,470,335.00	1,470,335.00	0.00	0.00	1,470,335.00	1,470,335.00	0.00	0.00		0.00 L	2 P	4 54
446	ALTE IMPOZITE TAXE VARSAMINTE		446	0.00	170.45	15,152,177.81	15,170,749.06	654,357.65	679,561.66	15,806,535.46	15,830,310.72	0.00	43,945.71 C		0.00	1 P	4 54
447	CONTR UNIT PT CONST.FD.SP HAND		447.04	0.00	1,312,553.00	20,106,577.30	20,556,268.00	1,921,981.50	1,923,576.00	22,028,558.80	22,479,844.00	0.00	1,763,838.20 L		0.00	2 P	4 54
447	ALTE VARSAMINTE ASIMILATE		447.09	3,183.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,183.08	0.00 L		0.00	2 P	4 54
447	FOND GARANTARE CREANTE SALARIALE		447.16	182.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182.00	0.00 L		0.00	2 P	4 54
447	FONDURI SPECIALE-TAXE VARSAM A		447	0.00	1,309,187.92	20,106,577.30	20,556,268.00	1,921,981.50	1,923,576.00	22,028,558.80	22,479,844.00	0.00	1,760,473.12 C		0.00	1 P	4 54
4481	MAJOR.PENAL.AMENZI-BUG STAT		4481.01	0.00	0.00	126,259.00	600.00	0.00	0.00	600.00	5,600.00	0.00	131,259.00 L		0.00	3 P	4 54
448	ALTE DATORII PRIV BUGETUL STATULUI		448	0.00	0.00	600.00	600.00	0.00	5,000.00	600.00	5,600.00	0.00	131,259.00 C		0.00	2 P	4 54
448	ALTE CREANTE PRIV BUGETUL STATULUI		4482	40,289.00	0.00	7,749,613.00	7,769,531.00	57,818,784.05	0.00	65,568,397.05	7,769,531.00	57,839,155.05	0.00 L		0.00	2 P	4 54
448	ALTE DATORII/CREANTE CU BUGET		448	0.00	85,970.00	7,750,213.00	7,770,131.00	57,818,784.05	5,000.00	65,568,997.05	7,775,131.00	57,707,896.05	0.00 L		0.00	1 B	4 54
4511	DECONTARI RA-ROMFLATELA		4511.07	0.00	60,242.70	2,681,348.60	2,492,087.88	221,035.05	365,462.89	2,902,383.65	2,857,550.77	0.00	15,409.82 L		0.00	3 B	4 54
4511	DECONTARI CU POSTA ROM BROKER ASIGURARE		4511.08	2,131,127.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,131,127.76	0.00 L		0.00	3 B	4 54
4511	DECONTARI CU FILIALA POSTA ROMANA SRL-COSINAU		4511.20	860,892.58	0.00	1,141,249.36	796,820.82	81,600.81	98,302.74	1,222,850.17	895,123.56	1,188,609.19	0.00 L		0.00	3 B	4 54
4511	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIA"TE		4511	2,931,767.64	0.00	3,822,597.96	3,288,908.70	302,635.96	463,765.63	4,125,233.82	3,752,674.33	3,304,307.13	0.00 C		0.00	2 B	4 54
4518	DOS AF DEC IN CADRUL GRUPULUI		4518	6,077.17	0.00	0.00	0.00	21,009.43	17.34	21,009.43	17.34	27,069.26	0.00 L		0.00	2 B	4 54
451	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIA"TE		451	2,937,844.81	0.00	3,822,597.96	3,288,908.70	323,645.29	463,782.49	4,146,243.25	3,752,691.67	3,331,396.39	0.00 C		0.00	1 B	4 54
461.01	ALTI DEBITORI ACTIVITATE BAZA		461.01.01	301,178.02	0.00	485,307.50	532,936.46	-31,679.84	6,889.69	453,627.66	539,826.15	214,979.53	0.00 L		0.00	3 A	4 54
461.01	DEBITORI PRESA		461.01.02	4,587.06	0.00	13,806.31	18,230.41	7,303.81	5,833.85	21,110.12	24,064.26	1,632.92	0.00 L		0.00	3 A	4 54
461.01	DEBITORI REFACTURARE UTILITATI		461.01.04	200,371.32	0.00	2,173,463.89	2,211,838.68	394,075.98	286,623.35	2,567,539.88	2,198,462.03	269,449.17	0.00 L		0.00	3 A	4 54
461.01	Debitori in filiiu		461.01.06	19,857,260.60	0.00	1,050,754.59	205,084.86	53,064.44	5,855.83	1,103,819.03	2,190,940.69	20,850,138.94	0.00 L		0.00	3 A	4 54
461.01	Debitori DIN SPARGER-AUTORI NECUNOSCUITI		461.01.07	813,723.75	0.00	18,236.31	12,702.12	0.00	1,547.87	18,236.31	14,249.99	817,710.07	0.00 L		0.00	3 A	4 54
461	DEBITORI DIN ACTIV/DE BAZA		461	21,277,120.75	0.00	3,741,568.60	2,990,792.53	422,764.40	306,750.59	4,164,333.00	3,287,543.12	22,153,910.63	0.00 C		0.00	2 A	4 54
461	Debiton Western Union		461	1,131,725.05	0.00	385,479,865.84	385,788,142.67	36,636,758.04	35,945,248.18	422,116,623.88	422,733,390.85	514,958.08	0.00 L		0.00	2 A	4 54
461.04	ALTI DEBITORI TRANSFER		461.04.03	1,184,039.28	0.00	2,828,633.11	3,366,218.98	218,117.83	205,495.33	3,046,750.94	3,571,714.31	659,075.91	0.00 L		0.00	3 A	4 54
461	DEBITORI DIN ACTIV/DE TRANSFER		461	1,184,039.28	0.00	2,828,633.11	3,366,218.98	218,117.83	205,495.33	3,046,750.94	3,571,714.31	659,075.91	0.00 C		0.00	2 A	4 54
461	DEBITORI DIN ACTIV/DE INVESTIT		461.05	0.00	0.00	110,720.70	110,720.70	0.00	0.00	110,720.70	110,720.70	0.00	0.00 L		0.00	2 A	4 54
461	MINUSURI DECONT BANESC VALUTA		461.07	1,765.72	0.00	5,728.85	5,727.93	2,895.35	2,896.25	8,624.20	8,624.18	1,765.74	0.00 L		0.00	2 A	4 54
461	DEBITORI UPU		461.08	486.00	0.00	260.00	130.00	0.00	0.00	260.00	130.00	616.00	0.00 L		0.00	2 P	4 54
461.09	ALTI DEBITORI ACTIVIT BAZA		461.09.01	854,847.07	0.00	141,994.72	142,051.60	0.00	0.00	141,994.72	142,051.60	854,790.19	0.00 L		0.00	3 A	4 54
461.09.03	DIVERSI		461.09.03.04	50,315.03	0.00	354,463.84	120,187.64	30.67	3,736.94	354,494.51	123,924.58	280,884.96	0.00 L		0.00	4 A	4 54
461.09	DEBITORI DECONT INTERNATIONAL		461.09.03	50,315.03	0.00	354,463.84	120,187.64	30.67	3,736.94	354,494.51	123,924.58	280,884.96	0.00 C		0.00	3 A	4 54
461	ALTI DEBITORI		461.09	905,162.10	0.00	496,458.56	262,239.24	30.67	3,736.94	496,489.23	265,976.18	1,135,675.15	0.00 C		0.00	2 A	4 54
461	DECONTARI TAXE VAMALE		461.11	10,040.00	0.00	1,133,378.00	1,135,728.00	224,448.00	225,762.00	1,357,826.00	1,362,490.00	5,376.00	0.00 L		0.00	2 A	4 54
461	Debitori RIA		461.13	616,300.31	0.00	205,482,506.18	205,182,209.35	16,438,235.52	16,887,692.61	221,920,741.70	222,069,901.96	467,140.05	0.00 L		0.00	2 A	4 54
461	DEBITORI DIVERSI		461	25,126,639.21	0.00	599,278,119.84	598,831,909.40	53,943,249.81	54,578,581.90	653,222,369.65	653,410,491.30	24,938,517.56	0.00 C		0.00	1 A	4 54
462	CREDITORI PENSI		462	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L		0.00	2 P	4 54
462	Creditori mandate neachitate		462.01	0.00	16,057,265.66	1,988,467,701.73	2,018,291,775.42	381,439,329.59	448,554,924.73	2,369,907,031.32	2,466,846,700.15	112,996,934.49 L	0.00 L		0.00	2 P	4 54
462	CREDITORI PRESA DEC.BANESC		462.05	0.00	0.00	25,259,793.89	25,259,978.59	5,369,175.30	5,365,557.18	30,628,969.19	30,625,535.77	3,433.42	0.00 L		0.00	2 P	4 54
462	Creditori Loteria Romana		462.08	0.00	10,145.00	31,710.00	21,565.00	0.00	0.00	31,710.00	21,565.00	0.00	0.00 L		0.00	2 P	4 54
462.09	ALTI CREDITORI ACTIVITATE BAZA		462.09.01	1,959,213.29	0.00	8,398,282.78	8,392,241.07	727,651.54	1,236,815.39	9,125,934.32	9,629,056.46	0.00	2,462,335.43 L		0.00	3 P	4 54
462.09	ALTI CREDITORI OPERATIUNI TRAN		462.09.02	641,824.18	0.00	24,920,192.12	24,740,139.46	1,248,530.01	1,186,621.64	26,168,722.13	25,926,761.10	0.00	399,863.15 L		0.00	3 P	4 54
462.09	ALTI CREDITORI OPERATIUNI PRESA		462.09.03	69,895.22	0.00	406,763.41	411,441.00	14,269.41	44,704.72	421,032.82	456,145.72	0.00	105,008.12 L		0.00	3 P	4 54
462.09	CREDITORI PENSI NECHITATE		462.09.06	0.00	5,378,276.40	26,322,445.01	26,777,727,816...	3,175,920,514.22	2,720,765,651,69	29,498,365,525...	29,498,493,468...	0.00	5,506,219.41 L		0.00	3 P	4 54
462.09	CREDIT GARANTII CASUTE POSTALE		462.09.07	0.00	284,569.09	793.45	6,098.46	111.00	876.05	904.45	6,974.51	0.00	290,639.15 L		0.00	3 P	4 54
462.09.09	CREDITORI DIVERSI		462.09.09.03	0.00	190,146.20	64,929,523.32	65,063,245.41	2,119,864.30	1,994,450.99	67,049,387.62	67,057,896.40	0.00	198,454.98 L		0.00	4 P	4 54
462.09	CREDITORI D.I.		462.09.09	0.00	190,146.20	64,929,523.32	65,063,245.41	2,119,864.30	1,994,450.99	67,049,387.62	67,057,896.40	0.00	198,454.98 C		0.00	3 P	4 54
462.09	CREDITORI PENSII TRANSA 1		462.09.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L		0.00	3 P	4 54
462.09	ALTI CREDITORI (INSTRUMENTE)		462.09.11	0.00	8,567,297.19	13,064,379.675...	13,129,423,782...	1,145,463,701.95	1,086,337,288.19	14,203,843,377...	14,215,767,050...	0.00	14,490,970.51 L		0.00	3 P	4 54
462	Avansuri clienti pt.prestatii Impozabile cu TVA		462	0.00	17,091,221.57	62,753,031,228...	66,028,278,164...	6,863,785,775.96	3,594,901,108.85	69,616,817,004...	69,623,179,273...	0.00	23,453,490.75 C		0.00	2 P	4 54
462	CREDITORI CASH-COLLECTION - TRANZ.SCUTITE DE TVA		462	0.00	1,264,315.37	30,680,821.51	30,472,701.72	2,288,987.94	3,127,275.48	32,969,809.05	34,199,977.20	0.00	2,494,483.52 L		0.00	2 P	4 54
462	CREDITORI CENTRUL DE CALCUL - CERTIDIGITAL		462.100	0.00	10,928,259.42	3,140,180,600.79	3,140,369,095.83	323,261,375.91	328,266,860.31	3,463,441,976.70	3,468,635,956.14	0.00	16,122,238.86 L		0.00	2 P	4 54
462	CREDITORI ANUNTUL TELEFONIC		462.101	0.00	252.27	4,551.57	4,551.94	282.65	332.86	4,834.22	4,884.90	0.00	302,85 L		0.00	2 P	4 54
462	CREDITORI MANDATE FACTURI UTILITATI		462.109	0.00	0.00	22,821.35	24,804.01	1,982.63	649.78	24,803.98	25,453.76	0.00	649.78 L		0.00	2 P	4 54
462	PLUSURI DECONT BANESC VALUTA		462.115	0.00	688.10	502.03	504.57	3.93	3.93	506.96	508.50	0.00	690.64 L		0.00	2 P	4 54
462	CREDITORI COLECTARE CONT CLIENT		462.122	0.00	610,410.29	57,662,595.70	57,726,263.16	5,223,365.97	4,897,002.73	62,885,961.67	62,623,265.89	0.00	347,714.51 L		0.00	2 P	4 54
462	CREDITORI-SUME INCASATE AJUT.SINISTRATI		462.16	0.00	21,080.54	156,671,161.08	156,705,080.54	2,966,000.00	2,911,000.00	159,637,161.08	159,616,080.54	0.00	0.00 L		0.00	2 P	4 54
462	Avansuri clienti pt.prestatii scutite de TVA		462.173	0.00	628,989.28	179,636,638.17	179,516,141.51	25,921,852.10	26,054,301.27	205,558,488.27	205,570,442.78	0.00	640,943.79 L		0.00	2 P	4 54
462	CERTIFICATE BANC POST		462.20	0.00	0.00	14.70	14.70	0.									

BALANTA FINANCIARA TOTALIZATOARE C.N.P.R.																	ANUL: 2024		LUNA: 12	
Nume	Cont superior	Cont inferior	Cont	Sold initial CB	Sold final CB	Plu/cuCB	Plu/cuCR	Ru/cuMdB	Ru/cuMdB	Ru/cuMdB	Ru/cuMdB	Sold initial CR	Sold final CR	Plu/cuMdB	Plu/cuMdB	Sold initial CR	Sold final CR	Plu/cuMdB	Plu/cuMdB	
462.22	CREDITORI COMPANIA APA ORADEA	462	462.22	0.00	6,072.93	589,807.85	588,641.13	37,265.09	42,350.96	627,072.94	630,992.09	0.00	9,992.08 L	0.00	9,992.08 L	2 P	4	54		
462.254	CREDITORI DEPOZITARUL CENTRAL	462	462.254	0.00	0.00	9.50	0.00	9.50	19.00	19.00	19.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	4	54		
462.256	CREDITORI SANOMA DIGITAL ROMANIA	462	462.256	0.00	8.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.40 L	0.00	0.00 L	0.00	8.40 L	2 P	4	54		
462.270	CREDITORI BILETE RO	462	462.270	0.00	0.00	4,086.63	4,439.70	119.70	0.00	4,206.33	4,439.70	0.00	233.37 L	0.00	233.37 L	2 P	4	54		
462.280	CREDITORI M.FIN - TITLURI DE STAT - EMIS CENTENAR	462	462.280	0.00	10,225,208.41	1,612,565,264.00	1,634,809,983.00	205,575,667.00	196,175,153.00	1,818,140,931.00	1,830,985,136.00	0.00	23,069,413.41 L	0.00	23,069,413.41 L	2 P	4	54		
462.282	CREDITORI M.FIN DOBANZI TITLURI DE STAT	462	462.282	0.00	5,201,653.36	110,268,101.51	123,473,181.35	12,086,429.58	-821,486.87	122,651,704.48	122,651,704.48	0.00	5,498,826.74 L	0.00	5,498,826.74 L	2 P	4	54		
462.283	Creditori M.Financiarilor pe nominala	462	462.283	0.00	25,065,967.00	957,921,266.00	961,423,929.00	124,534,139.99	122,437,647.00	1,082,514,405.99	1,083,861,576.00	0.00	26,413,137.01 L	0.00	26,413,137.01 L	2 P	4	54		
462.284	CREDITORI BIROU VAMA INTERIOR POSTA	462	462.284	0.00	602,273.64	5,189,691.00	5,144,455.00	587,527.00	555,532.36	5,777,218.00	5,699,987.36	0.00	525,043.00 L	0.00	525,043.00 L	2 P	4	54		
462.285	CREDITORI MINIST. INVESTITIILOR EUROPENE	462	462.285	0.00	841,561,425.13	518,641,636.21	0.00	351,682,376.78	28,762,587.87	870,324,013.00	28,762,587.87	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	4	54		
462.286	Creditori mandate MIPE neachitate	462	462.286	0.00	39,317,405.93	557,000,280.89	518,647,358.42	964,483.46	0.00	557,964,764.35	518,647,358.42	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	4	54		
462.287	CREDITORI MANDATE MIPE INAPOIATE/RETURATE	462	462.287	0.00	19,039,726.44	-52,577.60	8,696,317.69	27,787,824.36	-797.37	27,735,246.76	8,695,520.32	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	4	54		
462.288	Creditori anafane MIPE	462	462.288	0.00	6,803,103.28	0.00	-89,580.94	6,920,933.60	201,411.26	6,920,933.60	111,830.32	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	4	54		
462.289	Creditori ANAF - Amnistie Fiscala	462	462.289	0.00	0.00	4,985,242.50	5,016,655.50	216,221.50	184,808.50	5,201,464.00	5,201,464.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	4	54		
462.31	CREDITORI MINISTERUL JUSTITIEI	462	462.31	0.00	311.18	2,142.46	1,831.28	0.00	0.00	2,142.46	1,831.28	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	4	54		
462.32	CREDITORI MINISTERUL FINANTELOR	462	462.32	0.00	14,403.06	120,747.58	131,658.56	0.89	0.00	120,748.47	131,658.56	0.00	25,313.15 L	0.00	25,313.15 L	2 P	4	54		
462.37	CREDITORI CONTRACTE PLAN LOCAL-MARFURI	462	462.37	0.00	41.69	20,803.50	20,977.75	174.00	261.00	20,977.50	21,238.75	0.00	302.94 L	0.00	302.94 L	2 P	4	54		
462.39	CREDITORI CONTRACTE PLAN LOCAL-PRESTATII	462	462.39	0.00	708,458.84	139,007,652.11	138,887,635.54	7,055,105.19	6,965,287.03	146,062,757.30	145,852,922.57	0.00	496,624.11 L	0.00	496,624.11 L	2 P	4	54		
462.42	CREDITORI ORANGE ROMANIA	462	462.42	0.00	101.77	0.00	-0.75	0.00	0.15	0.00	-0.60	0.00	101.17 L	0.00	101.17 L	2 P	4	54		
462.73	Creditori ROVINGETE	462	462.73	0.00	89,613.57	8,430,295.53	8,393,264.39	791,675.44	788,637.46	9,221,970.97	9,181,901.85	0.00	49,544.45 L	0.00	49,544.45 L	2 P	4	54		
4641.1	CREDITORI DIVERSI	4641	4641.1	0.00	1,003,168,915.49	139,534,639.33	142,326,061.23	12,406,155,276....	8,829,609,690.88	151,940,794.60	151,155,670.92	0.00	218,045,227.82 C	0.00	218,045,227.82 C	1 P	4	54		
4641.2	Dat. af contracte leasing auto	4641	4641.2	0.00	903,959.19	7,635,363.67	6,994,504.52	253,105.00	0.00	7,888,468.67	6,994,504.52	4.96	0.00 L	0.00	0.00 L	3 P	4	54		
4641.3	Dat. af contracte leasing af dr. de utilizare	4641	4641.3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01	0.01	0.01	0.01	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	3 P	4	54		
4641.4	Datori afertente contracte de leasing	464	4641.4	0.00	903,959.19	7,635,363.67	6,994,504.52	253,105.01	0.01	7,888,468.68	6,994,504.53	4.96	0.00 C	0.00	0.00 C	2 P	4	54		
4641.5	Decontanti afertente contractelor de leasing	464	4641.5	0.00	903,959.19	7,635,363.67	6,994,504.52	253,105.01	0.01	7,888,468.68	6,994,504.53	4.96	0.00 C	0.00	0.00 C	1 P	4	54		
471.02	CHELTUIELI IN AVANS ABONAMENTE	471	1,983.34	0.00	0.00	3,336.84	4,764.03	0.00	278.07	3,336.84	5,042.10	278.08	0.00 L	0.00	0.00 L	2 A	4	54		
471.03	ALTE CHELT IN AVANS - INTERNE	471	1,298,380.49	0.00	11,472,076.37	10,123,126.05	-482,313.07	1,353,569.13	10,989,763.30	11,476,695.18	811,448.61	0.00 L	0.00 L	0.00	0.00 L	2 A	4	54		
471.04	ALTE CHELT IN AVANS - EXTERNE	471	131,914.75	0.00	1,038,206.74	1,044,921.72	112,193.40	93,141.18	1,150,400.14	1,138,062.90	144,251.99	0.00 L	0.00 L	0.00	0.00 L	2 A	4	54		
471.05	CHELT INREGISTRATE IN AVANS	471	1,432,278.58	0.00	12,513,619.95	11,172,811.80	-370,119.67	1,446,988.38	12,143,500.28	12,619,800.18	955,978.68	0.00 L	0.00 L	0.00	0.00 L	1 A	4	54		
472.01	VENITURI INREG IN AVANS-PURTATOARE DE TVA	472	2,752,472.83	0.00	12,344,306.73	10,583,961.20	1,043,662.15	2,389,220.82	13,387,968.88	12,973,182.02	0.00	2,337,685.97 L	0.00	2,337,685.97 L	2 P	4	54			
472.02	VENITURI INREG. IN AVANS-SCUTITE DE TVA	472	485,218.16	0.00	485,218.16	3,013.22	116,514.26	0.00	3,013.22	116,514.26	0.00	598,719.20 L	0.00	598,719.20 L	2 P	4	54			
472.03	VENITURI INREG. IN AVANS	472	3,237,680.99	0.00	3,237,680.99	12,347,319.95	10,700,475.46	1,043,662.15	2,389,220.82	13,390,982.10	13,089,696.28	0.00	2,936,419.17 C	0.00	2,936,419.17 C	1 P	4	54		
473.01	TRAFIC	473	169.49	0.00	169.49	27,875.71	26,948.35	0.19	197.77	27,875.90	27,146.12	560.29	0.00 L	0.00	0.00 L	3 B	4	54		
473.01	ALTE SUME IN CURS CLARIF BAZA	473	137,417.73	0.00	19,265.99	137,417.73	160,994.06	1,908,079.31	1,040,678.80	2,045,497.04	1,201,572.86	824,658.19	0.00 L	0.00	0.00 L	3 B	4	54		
473.01	DECONT DIN OPER IN CURS CALIFI	473	19,435.48	0.00	19,435.48	165,293.44	187,842.41	1,908,079.50	1,040,876.57	2,073,372.94	1,228,718.98	825,218.48	0.00 C	0.00	0.00 C	2 B	4	54		
473.02	DEC OPER IN CURS CLARIF.MANDAT	473	184,418.12	0.00	1,279,528.80	1,340,111.92	10,781.46	52,340.13	1,290,310.26	1,392,452.05	82,276.33	0.00 L	0.00 L	0.00	0.00 L	3 B	4	54		
473.02	DEC OPER IN CURS CLARIF PENSIU	473	7,846,152.42	0.00	11,329.34	7,846,152.42	725,504.22	717,482.22	8,571,656.64	8,566,028.69	0.00	5,701.39 L	0.00	5,701.39 L	3 B	4	54			
473.02	ALTE SUME IN CURS CLARIF TRANS	473	1,296,707.61	0.00	114,980.92	1,398,691.74	64,400.46	-101,367.65	1,361,108.07	1,287,334.09	0.00	41,216.94 L	0.00	41,216.94 L	3 B	4	54			
473.02	DECONT OPER CURS DIN ACTIVITRA	473	58,097.86	0.00	10,422,388.83	10,577,350.13	800,696.14	668,464.70	11,223,074.97	11,245,814.83	35,358.00	0.00 C	0.00	0.00 C	2 B	4	54			
473.03	DECONT OPER CURS ACIV INVESTIT	473	588.24	0.00	588.24	0.00	0.18	0.00	0.00	0.18	0.00	588.42 L	0.00	588.42 L	2 B	4	54			
473.04	FACTURI, NOTE DEB.PT.CHELT NEINREG	473	541,623.22	0.00	541,623.22	-2,117,161.45	-2,160,998.65	-565,453.27	-376,523.09	-2,682,614.72	-2,537,521.74	0.00	686,716.20 L	0.00	686,716.20 L	2 B	4	54		
473.05	DECONTARI CU BUGET ASIG SOC SI FD SPEC.NEDISTRIB.	473	34,696.92	0.00	34,696.92	282,427.63	-330,378.90	-322,258.82	-295,681.98	-39,831.49	349,470.25	0.00 L	0.00 L	0.00	0.00 L	2 B	4	54		
473.07	ALTE SUME IN CURS DE CLARIF.	473	-272,887.00	0.00	-272,887.00	152,256.74	425,144.00	0.26	152,257.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00 L	0.00	0.00 L	2 B	4	54		
473.09	ALTE SUME IN CURS DE CLARIF.	473	153,458.19	0.00	371,609,346.90	12,233,659.58	6,961,841.17	366,192,372.51	378,571,188.07	378,426,032.09	0.00	8,302.21 L	0.00	8,302.21 L	2 B	4	54			
473.10	Per alitanti cti citre contabile in curs de clarif	473	5,914,836.75	0.00	2,592.00	130,586.21	20.00	94,984.00	2,612.00	225,570.21	5,691,878.54	0.00 L	0.00 L	0.00	0.00 L	1 B	4	54		
473.11	DEC.DIN OP IN CURS DE CLARIFIC	473	5,863,150.22	0.00	379,844,269.64	21,403,123.93	9,199,938.64	367,297,916.13	389,044,208.28	388,701,040.06	6,206,318.44	0.00 C	0.00 C	0.00	0.00 C	2 P	4	54		
475	IMPRUMUTURAM.CU CAR DE SUBV.PT INVESTITII	475	7,168,312.43	0.00	7,168,312.43	177,433.50	0.00	248,406.90	0.00	425,940.40	0.00	0.00	6,742,472.03 L	0.00	6,742,472.03 L	2 P	4	54		
475.01	DONATII FOND PHARE	475	12,748.27	0.00	12,748.27	4,892.42	1,363.81	0.00	0.00	6,256.23	0.00	0.00	6,492.04 L	0.00	6,492.04 L	3 P	4	54		
475.05	DONATII UPU	475	192,378.36	0.00	192,378.36	4,892.42	0.00	0.00	0.00	6,256.23	0.00	0.00	179,630.09 L	0.00	179,630.09 L	3 P	4	54		
475.06	DONATII PT INVESTITII	475	2,903.16	0.00	2,903.16	0.00	0.00	0.00	0.00	6,256.23	0.00	0.00	186,122.13 C	0.00	186,122.13 C	2 P	4	54		
475.07	PLUSURI LA INVENTAR DE NAT.IMOBILIZARILOR	475	5,698.34	0.00	5,698.34	2,903.16	0.00	0.00	0.00	2,903.16	0.00	0.00	2,705.18 L	0.00	2,705.18 L	2 P	4	54		
475.08	ALTE SUME PRIMITE CU CAR DE SUBV.PT INVESTITII	475	1,384,098.83	0.00	1,384,098.83	219,052.58	650,069.43	276,447.00	248,406.90	495,499.58	898,476.33	0.00	1,797,075.58 L	0.00	1,797,075.58 L	2 P	4	54		
475.09	SUBVENTII PT INVESTITII	475	8,760,397.96	0.00	8,760,397.96	404,281.66	650,069.43	526,217.71	248,406.90	930,499.37	898,476.33	0.00	8,728,374.92 C	0.00	8,728,374.92 C	1 P	4	54		
481.01	DECONTARI PRIVIND STOCURILE	481	92,001,156.32	0.00	92,001,156.32	92,016,986.71	9,408,123.43	9,364,025.23	101,409,279.75	101,381,011.94	0.00	0								

Nume		Cont Superior	Cont	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RubRecDB	RubRecCR	RubCredDB	RubCredCR	RubCumDB	RubCumCR	rd_cumul_CR	SoldFinalDB	SoldFinalCR	info final	2024	LUNA
Decontari CNPR-Sucursale - Lozuri - Suc. Timisoara		481.05	481.05TM	0.00	0.00	10,600.00	10,600.00	0.00	25.00	10,600.00	10,625.00	0.00 L	0.00	10,625.00	0.00	3 B	4 54
Decontari CNPR-Sucursale - Lozuri		481	481.05	70.00	0.00	33,205.00	33,255.00	50.00	70.00	33,255.00	33,325.00	0.00 C	0.00	33,325.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI PRIVIND TVA		481	481.06	0.00	0.00	131,404,507.42	131,404,507.42	13,288,821.37	13,288,821.37	144,693,328.79	144,693,328.79	0.00 L	0.00	144,693,328.79	0.00	2 B	4 54
DECONTARI PRIVIND REZ. REPORTAT-CORECT ER. CONTAB		481	481.07	0.00	0.00	944,904.80	944,904.80	1,307,055.34	1,307,055.34	2,251,960.14	2,251,960.14	0.00 L	0.00	2,251,960.14	0.00	2 B	4 54
CNPR ADMINISTRATIA CENTRALA		481.08	481.08AD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
CRP BRASOV		481.08	481.08B	0.00	220.80	0.00	0.00	220.80	0.00	220.80	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
CRP CLUJ		481.08	481.08BV	0.00	572.80	0.00	0.00	572.80	0.00	572.80	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
CRP CONSTANTA		481.08	481.08CJ	76.80	0.00	0.00	0.00	0.00	76.80	0.00	76.80	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
CRP CRAIOVA		481.08	481.08CT	2,513.61	0.00	0.00	0.00	0.00	2,513.61	0.00	2,513.61	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
CRP IASI		481.08	481.08CV	0.00	1,728.01	0.00	0.00	1,728.01	0.00	1,728.01	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
CRP PLOIESTI		481.08	481.08IS	57.60	0.00	0.00	0.00	0.00	57.60	0.00	57.60	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
CRP TIMISOARA		481.08	481.08PL	77.80	0.00	0.00	0.00	0.00	77.80	0.00	77.80	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT SUPER BINGO METROPOLIS		481	481.08TM	0.00	556.80	0.00	0.00	556.80	0.00	556.80	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Bucuresti		481	481.08	0.00	352.60	0.00	0.00	3,078.41	2,725.81	3,078.41	2,725.81	0.00 C	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Brasov		481.09	481.09B	0.00	96.00	0.00	0.00	96.00	0.00	96.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Cluj		481.09	481.09BV	210.30	0.00	0.00	0.00	0.00	210.30	0.00	210.30	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Constanta		481.09	481.09CJ	136.60	0.00	0.00	0.00	0.00	136.60	0.00	136.60	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Craiova		481.09	481.09CT	0.00	374.40	0.00	0.00	374.40	0.00	374.40	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Iasi		481.09	481.09CV	1,008.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,008.00	0.00	1,008.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Ploiesti		481.09	481.09IS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Timisoara		481.09	481.09PL	0.00	192.00	0.00	0.00	192.00	0.00	192.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA		481	481.09TM	141.90	0.00	0.00	0.00	0.00	141.90	0.00	141.90	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONT DISPONIBIL. CONT. COLECTOR CNPR-ADM. CENTRALA		481	481.09	834.40	0.00	0.00	0.00	662.40	1,496.80	662.40	1,496.80	0.00 C	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI PT. INCASARIPLATI PT.SUBUNIT.POSTALE		481	481.10	25,935.87	0.00	507,192,606.39	178,711,214.77	178,765,902.65	685,932,573.17	685,958,509.04	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI PRIVIND BUGETUL ASIG SOC SI FOND SPEC.		481	481.11	0.00	0.00	68,454,649,304...	4,271,635,955.31	72,726,285,260...	72,726,285,260...	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL BUC		481.13	481.13B	0.00	0.05	4,551.94	4,551.94	332.91	332.86	4,884.85	4,884.80	0.00 L	0.00	4,884.80	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL BRASOV		481.13	481.13BV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL CLUJ		481.13	481.13CJ	0.00	117.08	0.00	0.00	117.08	0.00	117.08	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL CONSTAN		481.13	481.13CT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL CRAIOV		481.13	481.13CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL IASI		481.13	481.13IS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL PLOIES		481.13	481.13PL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL TIMISO		481.13	481.13TM	0.00	321.62	0.00	0.00	321.62	0.00	321.62	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL. CERTIDIGITAL		481	481.13	0.00	438.75	4,551.94	4,551.94	771.61	332.86	5,323.55	4,884.80	0.00 C	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Bucuresti		481.14	481.14B	0.00	817,397.80	1,135,292.00	1,134,332.00	1,041,392.80	224,955.00	2,176,684.80	1,359,287.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Brasov		481.14	481.14BV	0.00	1,029.20	0.00	506.00	1,535.20	0.00	1,535.20	506.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Cluj		481.14	481.14CJ	9,875.50	0.00	170.00	0.00	0.00	10,045.50	170.00	10,045.50	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Constanta		481.14	481.14CT	1,755.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,755.10	0.00	1,755.10	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Craiova		481.14	481.14CV	9,217.10	0.00	0.00	0.00	0.00	9,217.10	0.00	9,217.10	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Iasi		481.14	481.14IS	6,522.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,522.00	0.00	6,522.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Ploiesti		481.14	481.14PL	625.23	0.00	266.00	266.00	0.00	625.23	266.00	891.23	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-SSE		481.14	481.14SE	799,022.50	0.00	0.00	0.00	0.00	799,022.50	0.00	799,022.50	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Timisoara		481.14	481.14TM	5,701.63	0.00	0.00	0.00	0.00	5,701.63	0.00	5,701.63	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE		481	481.14	14,292.06	0.00	1,135,728.00	1,135,104.00	1,042,928.00	1,057,844.06	2,178,656.00	2,192,948.06	0.00 C	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI PRIVIND ALIMENTARE CONTURI BANCARE		481	481.15	0.00	74,327.73	5,826,796,960.16	5,825,873,727.73	552,240,717.47	553,089,622.17	6,379,037,677.63	6,378,963,349.90	0.00 L	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI PRIVIND SALARII SI OBLIGATII AFERENTE		481	481.16	0.00	0.00	437,669,355.00	437,669,355.00	49,362,503.00	49,362,503.00	487,031,858.00	487,031,858.00	0.00 L	0.00	487,031,858.00	0.00	2 B	4 54
DECONT RIDICARI NUMERAR INTRE ADM.CENTRALA-SUBUNIT		481	481.17	340.00	0.00	0.00	61,631,345...	61,151,631,165...	5,497,095,000.00	66,648,726,345...	66,648,726,685...	0.00 L	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Bucuresti		481.18	481.18B	0.00	4,122.70	1,897,931.00	1,900,360.00	196,896.70	190,345.00	2,094,827.70	2,090,705.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Brasov		481.18	481.18BV	0.00	985.00	560,976.00	561,036.00	57,814.00	56,789.00	618,780.00	617,805.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Cluj		481.18	481.18CJ	0.00	1,519.00	726,769.00	727,052.50	76,294.50	74,492.00	803,063.50	801,544.50	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Constanta		481.18	481.18CT	0.00	129.80	450,276.00	450,506.50	45,941.30	45,581.00	496,217.30	496,087.50	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Craiova		481.18	481.18CV	0.00	122.00	235,754.00	235,825.00	24,416.00	24,223.00	260,170.00	260,048.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Iasi		481.18	481.18IS	0.00	393.00	488,465.00	488,363.00	53,706.00	53,415.00	542,171.00	541,778.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Ploiesti		481.18	481.18PL	0.00	2,143.94	343,573.00	344,940.00	39,741.94	36,231.00	383,314.94	381,171.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-SSE		481.18	481.18SE	0.00	7,332.98	0.00	0.00	7,332.98	0.00	7,332.98	0.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT-Timisoara		481.18	481.18TM	6,626.00	0.00	440,711.00	440,759.00	36,171.00	42,749.00	476,882.00	483,508.00	0.00 L	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI CNPR-SUCURSALE TVA TRIM.IMPORT		481	481.18	0.00	10,122.42	5,144,455.00	5,148,842.00	538,314.42	523,805.00	5,682,769.42	5,672,647.00	0.00 C	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
Decontari CNPR-Sucursale ct. creditor MIPE		481	481.19	0.0													

Nume		Cont suporter	Cont	Sold initial DB	Sold initial CR	RuPreceDB	RuPreceCR	RuCurseDB	RuCurseCR	RuCumulDB	RuCumulCR	SoldFinalDB	SoldFinalCR	ANUL	2024	LUNA	12
482.02	MANDAT PENSII ASIG.SOC.BASS		482.02	0.00	0.00	0.00	50,637,041.645...	49,845,210.927...	2,222,934,713.51	3,014,765,431.50	52,859,976.358...	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII M.I.R.A.-BASS		482.02.1	0.00	0.00	0.00	570,331,106.00	570,331,106.00	44,069,448.00	614,400,554.00	614,400,554.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII S.R.I.-BASS		482.02.11	0.00	0.00	0.00	30,033,580.00	30,033,580.00	2,660,314.00	32,693,894.00	32,693,894.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDA ALOC.INTRINERARE SI PLASAM.FAMILIAL		482.02.12	0.00	0.00	0.00	194,446,646.00	184,446,646.00	17,022,666.00	211,469,312.00	211,469,312.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII INDEMNIZATI HRANA		482.02.13	0.00	0.00	0.00	31,670,372.00	31,670,372.00	2,918,982.00	34,589,354.00	34,589,354.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MAND.PENSII ALOC. FAMILIALE COMPLEMENTARE		482.02.14	0.00	0.00	0.00	23,463,857.00	23,463,857.00	0.00	23,463,857.00	23,463,857.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE INDEM. AJUT.GREST COPIL CU HANDICAP		482.02.15	0.00	0.00	0.00	25,304,349.00	25,304,349.00	2,281,812.00	27,586,161.00	27,586,161.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII ASIG.SOCIALE BS		482.02.16	0.00	0.00	0.00	9,481,810,601.87	9,481,810,601.87	606,044,804.53	10,087,855,406...	10,087,855,406...	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII AGRICULTORI BS		482.02.17	0.00	0.00	0.00	1,809,101,242.60	1,809,101,242.60	95,214,716.00	1,904,315,958.60	1,904,315,958.60	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII IOVR.-BS		482.02.18	0.00	0.00	0.00	862,779.80	862,779.80	48,053.00	910,832.80	910,832.80	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE INDEMNIZ. HANDICAP. DAC		482.02.19	0.00	0.00	0.00	40,212,251.00	40,212,251.00	4,044,499.00	44,256,750.00	44,256,750.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDOT PENSII AGRIC BASS		482.02.2	0.00	0.00	0.00	7,591,703.75	7,591,703.75	378,096.50	7,969,800.25	7,969,800.25	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE VENIT MINIM GARANTAT		482.02.20	0.00	0.00	0.00	1,512,884,320.00	1,512,884,320.00	157,476,892.00	1,670,361,212.00	1,670,361,212.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII ASIG.SOC.-FAMPB PREZENTARE		482.02.24	0.00	0.00	0.00	44,603,159.35	44,603,159.35	1,646,062.50	46,249,241.85	46,249,241.85	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII ASIG.SOC.-FNUASS PREZENTATE		482.02.25	0.00	0.00	0.00	37,079.50	37,079.50	0.00	37,079.50	37,079.50	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	Mar date indemniz insotitori DGASPC		482.02.30	0.00	0.00	0.00	200,883,589.21	200,883,589.21	19,620,280.80	220,503,870.01	220,503,870.01	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE INDEMNIZATI HRANA TBC PREZENTATE		482.02.31	0.00	0.00	0.00	31,549,425.00	31,549,425.00	2,757,297.00	34,306,722.00	34,306,722.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII VETERANI		482.02.5	0.00	0.00	0.00	143,314,645.64	143,314,645.64	5,767,389.66	149,082,035.30	149,082,035.30	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII SOMAJ		482.02.6	0.00	0.00	0.00	311,270,026.00	311,270,026.00	28,479,016.00	339,749,042.00	339,749,042.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MAND INDEMN.CREST COPIL SI ALOC.COPII		482.02.7	0.00	0.00	0.00	4,112,029,958.00	4,112,029,958.00	357,793,006.00	4,469,822,964.00	4,469,822,964.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MAND. PENSII HANDICAPATI SI NEVAZATORI		482.02.8	0.00	0.00	0.00	3,566,261,339.00	3,566,261,339.00	343,325,240.00	3,909,586,579.00	3,909,586,579.00	0.00	0.00		0.00	L	4
482.02	MANDATE PENSII M.A.-BASS		482.02.9	0.00	0.00	0.00	372,771,212.93	372,771,212.93	32,975,724.45	405,746,937.38	405,746,937.38	0.00	0.00		0.00	L	4
482	MANDATE PENSII		482.02	0.00	0.00	0.00	73,147,474.888...	72,355,644.171...	3,947,459,032.95	77,084,933,921...	77,084,933,921...	0.00	0.00		0.00	C	2
482.03	MAND.INTERNE ACHIT.BANCA		482.03.1	0.00	0.00	0.00	786,448,078.97	786,448,078.97	133,768,960.87	920,217,039.84	920,217,039.84	0.00	0.00		0.00	L	4
482.03	MAND.INTERNE ACHIT.NUMERAR		482.03.2	0.00	0.00	0.00	3,328,816,613.92	3,328,816,613.92	558,366,566.70	2,897,180,62	2,897,180,62	0.00	0.00		0.00	L	4
482	MANDATE INTERNE ACHITARE		482.03	0.00	0.00	0.00	3,125,264,692.89	3,125,264,692.89	692,135,527.57	3,817,400,220.46	3,817,400,220.46	0.00	0.00		0.00	C	2
482	MAND.INTERNAT.ACHIT.IN.LEI		482.04	0.00	0.00	0.00	43.15	43.15	0.00	43.15	43.15	0.00	0.00		0.00	L	4
482	MANDATE PREZENTATE ON-LINE		482.05	0.00	0.00	0.00	242,171,821.22	242,171,821.22	22,416,353.58	264,588,174.80	264,588,174.80	0.00	0.00		0.00	L	4
482	MANDATE ACHITARE ON-LINE		482.06	0.00	0.00	0.00	291,690,713.23	291,690,713.23	22,550,802.14	314,241,515.37	314,241,515.37	0.00	0.00		0.00	L	4
482	MANDATE INTERNAT./PREZ.VALUTA		482.08	0.00	0.00	0.00	7,744.20	7,744.20	6,420.10	14,164.30	14,164.30	0.00	0.00		0.00	L	4
482	MANDATE INTERNAT.ACHIT.VALUTA		482.09	0.00	0.00	0.00	6,977.50	6,977.50	0.00	6,977.50	6,977.50	0.00	0.00		0.00	L	4
482	TRANSF.WU.-PREZENT.VALUTA		482.10	0.00	0.00	0.00	163,989,263.21	163,989,263.21	17,831,091.83	181,820,355.04	181,820,355.04	0.00	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-BUCURESTI		482.100B	0.00	0.00	0.00	809,763,881.19	809,763,881.19	83,538,557.60	893,302,418.79	893,302,418.79	0.00	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-BRASOV		482.100B	10,000.00	0.00	0.00	294,041,428.34	294,041,428.34	37,407,447.31	331,448,875.65	331,448,875.65	10,000.00	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-CLUJ		482.100CJ	468.35	0.00	0.00	410,807,742.22	410,807,867.22	52,511,344.49	463,319,086.71	463,319,086.71	343.35	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-CONSTANTA		482.100CT	0.00	0.00	0.00	274,863,826.45	274,863,826.45	29,729,605.19	304,593,431.65	304,593,431.65	0.00	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-CRAIOVA		482.100CS	0.00	0.00	0.00	317,323,693.85	317,323,693.85	34,633,986.90	351,957,680.75	351,957,680.75	0.00	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-IASI		482.100IS	0.00	0.00	0.00	392,044,645.32	392,044,645.32	44,621,522.53	436,666,167.85	436,666,167.85	0.00	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-PILOESTI		482.100PL	449.00	0.00	0.00	575,577,212.36	575,577,572.71	63,688,741.13	639,265,953.49	639,265,953.49	0.00	0.00		0.00	L	4
482.100	DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-TIMISOARA		482.100TM	10,917.35	0.00	0.00	176,114,140.19	176,113,128.28	20,284,488.54	196,398,628.73	196,398,628.73	800.00	0.00		0.00	L	4
482	DECONTARI CASH-COLLECTION - TRANZ.SCUTITE DE TVA		482.100	0.00	0.00	0.00	3,240,536,569.93	3,240,536,132.02	366,415,673.69	3,606,952,243.62	3,606,953,617.62	9,543.35	0.00		0.00	C	2
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Bucuresti		482.109B	0.00	0.00	0.00	142,640,030.96	142,639,352.96	42,668,627.61	185,308,658.57	185,308,658.57	552.00	0.00		0.00	L	4
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Brasov		482.109B	0.00	0.00	0.00	36,312,666.18	36,312,644.51	2,312,832.83	38,625,477.91	38,625,477.91	0.00	0.00		0.00	L	4
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Cluj		482.109CJ	0.00	0.00	0.00	40,085,384.83	40,085,560.33	2,638,008.10	42,723,392.93	42,723,392.93	175.50	0.00		0.00	L	4
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Constanta		482.109CT	0.00	0.00	0.00	43,080,612.99	43,080,566.17	2,951,493.63	46,032,106.62	46,032,106.62	0.00	0.00		0.00	L	4
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Craiova		482.109CS	0.00	0.00	0.00	53,579,884.54	53,578,861.85	4,151,980.21	57,730,842.06	57,730,842.06	1,022.69	0.00		0.00	L	4
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Iasi		482.109IS	0.00	0.00	0.00	50,872,123.93	50,872,123.93	5,039,075.14	55,911,199.07	55,911,199.07	0.00	0.00		0.00	L	4
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Ploiesti		482.109PL	61.70	0.00	0.00	54,564,043.23	54,564,104.93	5,756,546.65	60,320,593.88	60,320,593.88	0.00	0.00		0.00	L	4
482.109	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Timisara		482.109TM	61.00	0.00	0.00	36,709,791.84	36,709,595.82	2,530,940.55	39,240,732.39	39,240,732.39	0.00	0.00		0.00	L	4
482	DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI		482.109	61.00	0.00	0.00	457,844,538.50	457,842,810.50	68,049,483.72	525,892,022.22	525,892,022.22	1,399.16	0.00		0.00	C	2
482	TRANSF.WU.-ACHITARE VALUTA		482.11	0.00	0.00	0.00	546,218,854.53	546,218,854.53	49,268,984.43	595,487,341.64	595,487,341.64	497.32	0.00		0.00	L	4
482	DECONTARI TITLURI DE STAT		482.110	0.00	0.00	0.00	1,633,194,553.00	1,628,563,868.00	196,195,153.00	1,824,759,021.00	1,824,759,021.00	4,635.685.00	0.00		0.00	L	4
482	Mar date achitate dobanzi titluri de stat		482.111	0.00	0.00	0.00	31,995,449.15	31,995,449.15	3,626,972.21	35,622,421.36	35,622,421.36	0.00	0.00		0.00	L	4
482	Mar date achitate dobanzi titluri de stat		482.112	0.00	0.00	0.00	632,125.17	5,307,810.17	51,060.05	683,185.22	5,358,870.22	0.00	0.00		0.00	L	4
482	Ordine achitare ghisue dobanzi titluri de stat		482.113	0.00	0.00	0.00	78,455,038.63	78,430,038.63	8,776,838.38	87,231,877.01	87,231,877.01	25,000.00	0.00		0.00	L	4
482	Mar date prez val nominala titluri de stat		482.114	0.00	0.00	0.00	227,721,432.30	227,721,432.30	28,571,004.50	256,292,436.80	256,292,436.80	0.00	0.00		0.00	L	4
482	Mar date achitate valoare nominala titluri de stat		482.115	0.00	0.00	0.00	4,373,220.00	4,373,220.00	1,967,110.00	6,340,330.00	6,340,330.00	179,500.00	0.00		0.00	L	4
482	Ordine achitare ghisue valoare nominala titluri de stat		482.116	0.00	0.00	0.00	729,543,805.27	729,568,805.27	93,905,574.00	823,449,379.27	823,449,379.27	0.00	0.00		0.		

Nume		Contul superior	Contul	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuPreCR	RuCurrentDB	RuCurrentCR	RuCumulDB	RuCumulCR	SubInchDB	SubInchCR	ANUL:	2024	LUNA	12
Decontant ANAF- Amnistiile Fiscale-Craiova		482.117	482.117CV	0.00	0.00	489,153.00	489,153.00	10,104.00	499,257.00	499,257.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant ANAF- Amnistiile Fiscale-Iasi		482.117	482.117IS	0.00	0.00	1,066,730.00	1,066,730.00	29,701.50	1,096,431.50	1,096,431.50	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant ANAF- Amnistiile Fiscale-Ploiesti		482.117	482.117PL	0.00	0.00	720,703.00	720,703.00	31,964.00	752,667.00	752,667.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant ANAF- Amnistiile Fiscale-Timisora		482.117	482.117TM	0.00	0.00	153,903.00	153,903.00	6,827.00	160,730.00	160,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
TRANSF WU -ACHITARE IN LEI		482	482.117	0.00	0.00	5,016,655.50	5,016,655.50	184,808.50	5,201,464.00	5,201,464.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
482		482	482.12	0.00	0.00	222,768,521.25	222,768,521.25	23,897,263.42	246,665,784.67	246,665,784.67	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Bucuresti		482.122	482.122B	0.00	0.40	4,947,990.26	4,945,944.34	468,496.29	470,001.30	5,416,086.55	5,415,945.64	140.51	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Brasov		482.122	482.122BV	0.00	0.00	7,062,996.04	7,061,115.39	625,940.02	628,444.87	7,688,936.06	7,687,560.26	1,375.80	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Cluj		482.122	482.122CJ	0.00	466.98	8,834,246.70	8,831,949.42	747,319.24	746,918.66	9,581,565.94	9,578,868.08	2,697.86	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Constanta		482.122	482.122CT	0.00	0.00	8,258,600.31	8,259,403.06	655,387.71	654,487.96	8,913,988.02	8,913,891.02	97.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Craiova		482.122	482.122CV	0.00	0.00	6,399,438.58	6,393,864.58	545,317.31	6,944,755.89	6,945,312.89	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Iasi		482.122	482.122IS	0.00	0.00	8,380,489.45	8,380,489.45	724,215.93	9,104,705.38	9,104,705.38	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Ploiesti		482.122	482.122PL	105.00	0.00	16,229,833.48	16,227,976.97	647,316.72	16,877,150.20	16,875,053.20	2,202.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT-Timisora		482.122	482.122TM	0.00	0.00	11,796,660.42	11,796,167.53	3,927,788.62	3,927,907.62	15,724,448.64	15,724,075.15	373.49	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI COLECTARE CONT CLIENT		482.122	482.122	0.00	362.38	71,909,854.84	71,896,910.74	8,341,781.84	8,348,500.88	80,245,411.62	80,245,411.62	5,862.68	0.00	0.00	2 B	4 54
MAND. EUROGIORO PREZENT/VALUTA		482	482.13	0.00	0.00	571.63	571.63	0.00	571.63	571.63	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
MANDATE ELECTRONICE PREZENTATE		482	482.16	0.00	0.00	659,030,003.94	659,030,003.94	65,284,923.62	724,314,927.56	724,314,927.56	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
MANDATE ELECTRONICE ACHITATE		482	482.17	0.00	0.00	348,717,902.68	348,717,902.68	35,148,086.80	383,865,989.48	383,865,989.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
CNP ADMINISTRATIA CENTRALA		482.20	482.20AD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI REORGANIZARE IULIE 2010		482	482.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-B - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200B	1,012.00	0.00	105,713,715.45	95,000,872.35	9,900,196.76	20,613,251.86	115,613,912.21	115,614,124.21	800.00	0.00	0.00	2 B	4 54
Decontant SSF-BV - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200BV	0.00	0.00	10,289,346.97	10,289,346.97	1,201,721.75	11,491,068.72	11,491,068.72	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-CJ - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200CJ	0.00	0.00	11,946,231.91	11,946,231.91	1,242,039.43	13,188,271.34	13,188,271.34	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-CT - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200CT	0.00	0.00	18,321,460.75	18,321,460.75	2,049,529.11	20,370,989.86	20,370,989.86	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-CV - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200CV	0.00	0.00	10,735,149.97	10,735,149.97	1,059,620.48	11,794,770.45	11,794,770.45	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-IS - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200IS	0.00	0.00	15,703,370.52	15,703,370.52	1,465,987.47	17,169,357.99	17,169,357.99	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-PL - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200PL	225,150.00	0.00	24,388,224.92	24,388,466.92	2,558,222.58	26,946,447.50	26,946,447.50	244,908.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-TM - dobanzi titluri de stat		482.200	482.200TM	0.00	0.00	7,063,577.09	7,063,577.09	715,100.07	7,778,677.16	7,778,677.16	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Sucursale - dobanzi titluri de stat		482	482.200	226,162.00	0.00	204,161,077.58	193,428,476.48	20,192,417.65	224,353,495.23	224,333,949.23	245,708.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
Decontant SSF-Bucuresti - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201B	0.00	68.00	767,298,271.55	778,011,190.65	106,581,997.60	95,969,010.50	873,980,289.15	873,980,201.15	88.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Brasov - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201BV	0.00	0.00	107,357,803.72	107,360,803.72	15,907,303.00	123,265,106.72	123,288,106.72	0.00	0.00	23,000.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Cluj - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201CJ	0.00	0.00	118,387,291.75	118,364,291.75	14,044,675.00	132,431,966.75	132,408,966.75	23,000.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Constanta - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201CT	0.00	0.00	190,771,598.40	190,771,598.40	20,687,150.40	211,458,848.80	211,458,848.80	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Craiova - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201CV	0.00	0.00	109,980,037.00	109,980,037.00	13,444,504.00	123,424,541.00	123,424,541.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Iasi - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201IS	0.00	0.00	138,645,142.25	138,645,142.25	17,131,357.00	155,776,499.25	155,776,499.25	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Ploiesti - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201PL	0.00	0.00	204,860,387.90	204,860,387.90	25,045,026.00	229,905,413.90	229,925,413.90	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Timisora - valoare nominala titluri de stat		482.201	482.201TM	0.00	0.00	70,041,088.20	70,041,088.20	8,531,297.00	78,572,385.20	78,572,385.20	0.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
Decontant SSF-Sucursale - valoare nominala titluri de stat		482	482.201	225,044.00	0.00	1,707,341,720.77	1,718,074,639.87	221,473,310.00	210,760,322.90	1,928,815,030.77	1,928,834,962.77	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
Mandate MIPE CARDURI ENERGIE - prezentate		482	482.202	0.00	0.00	1,008,905,859.38	1,008,905,859.38	0.00	1,008,905,859.38	1,008,905,859.38	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
Mandate MIPE CARDURI ENERGIE - achitate banca		482	482.203	0.00	0.00	491,404,956.22	491,404,956.22	112.65	491,404,956.22	491,404,956.22	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
Mandate MIPE CARDURI ENERGIE achitate numerar		482	482.204	0.00	0.00	131,163,096.08	131,163,096.08	0.00	131,163,096.08	131,163,096.08	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
CNP ADMINISTRATIE		482.21	482.21AD	0.00	0.00	43,833,915.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,833,915.91	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA BUCURESTI		482.21	482.21B	36,306,785.31	0.00	36,306,785.31	0.00	0.00	0.00	0.00	36,306,785.31	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA BRASOV		482.21	482.21BV	10,727,294.24	0.00	10,727,294.24	0.00	0.00	0.00	0.00	10,727,294.24	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA CLUJ		482.21	482.21CJ	9,972,981.27	0.00	9,972,981.27	0.00	0.00	0.00	0.00	9,972,981.27	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA CONSTANTA		482.21	482.21CT	7,799,131.00	0.00	7,799,131.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,799,131.00	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA CRAIOVA		482.21	482.21CV	7,639,891.42	0.00	7,639,891.42	0.00	0.00	0.00	0.00	7,639,891.42	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
SUCURSALA FABRICA DE TIMBRE		482.21	482.21FT	5,396,362.18	0.00	5,396,362.18	0.00	0.00	0.00	0.00	5,396,362.18	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA IASI		482.21	482.21IS	0.00	0.00	27,741,494.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,741,494.74	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA PLOIESTI		482.21	482.21PL	4,193,371.40	0.00	4,193,371.40	0.00	0.00	0.00	0.00	4,193,371.40	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
SUCURSALA SERVICII FINANCIARE		482.21	482.21SF	0.00	0.00	14,320,120.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,320,120.53	0.00	3 B	4 54
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA TIMISOARA		482.21	482.21TM	3,859,714.36	0.00	3,859,714.36	0.00	0.00	0.00	0.00	3,859,714.36	0.00	0.00	0.00	3 B	4 54
DECONTARI REORGANIZARE AUGUST 2011		482	482.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 B	4 54
DECONTARI SSF-CENTRE-DOLARI		482.23.1	482.23.1	56.88	0.00	22,922.29	22,984.53	6.97	22,929.26	22,984.53	1.61	0.00	0.00	0.00	4 B	4 54
DECONTARI SSF-CENTRE-EURO		482.23.1	482.23.1.2	0.51	0.00	869,728,509.07	869,728,014.48	72,386,656.04	942,115,165.11	942,114,668.45	497.17	0.00	0.00	0.00	4 B	4 54
DECONTARI SSF-CENTRE-VALUTA		482.23.1	482.23.1	57.39	0.00	869,751,431.36	869,750,999.01	72,386,653.97	942,138,0							

Line	Cont. supplier	Cont.	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RaiFracDB	RaiFracCR	RaiCurMDB	RaiCurMCR	RaiCurMDB	RaiCurMCR	additionale	ANUL	2024	LUNA
482.26	Transfer RIA - achitare valuta	482.26.2	0.00	0.04	327,805,062.26	327,805,062.26	26,063,175.66	26,062,678.17	353,868,237.92	353,867,740.43	497.53	0.00	0.00	38
482.26	Transfer RIA - achitare lei	482.26.3	0.00	0.00	80,677,624.46	80,677,625.46	6,683,980.23	6,683,980.23	87,361,604.69	87,361,605.69	0.00	1.00	1.00	4
482	DECONTARI RIA	482.26	0.04	0.04	417,377,193.30	417,377,194.30	33,552,749.02	33,552,749.02	450,929,942.32	450,929,945.83	496.53	0.00	0.00	28
482	Decontari DSF - Sucursala mandate MIPE	482	1,333.99		0.00	555,833,974.10	555,834,188.09	0.00	1,120.00	555,833,974.10	555,835,308.09	0.00	0.00	2
482	DECONTARI SUC.FABRICA DE TIMBRE	482.32	0.00	69,836.62	7,946,717.47	7,958,127.68	789,246.55	796,088.59	8,735,964.02	8,754,216.27	0.00	88,088.87	88,088.87	28
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI PRIVIND INVESTITIILE	482.32	0.00	89,207.98	1,642,594.92	1,658,263.92	273,657.94	257,988.94	1,916,252.86	1,916,252.86	0.00	89,207.98	89,207.98	2
482.40	DECONTARI DESFIINTARE S.S.EXPRESS	482.40.00SE	0.00	0.00	0.00	8,990.29	0.00	0.00	0.00	8,990.29	9,776,723.79	0.00	0.00	38
482	DECONTARI DESFIINTARE S.S.EXPRESS	482.40.00	0.00	0.00	0.00	8,990.29	0.00	0.00	0.00	8,990.29	9,776,723.79	0.00	0.00	4
482	DECONTARI SSF - PAYZONE	482	25.28		142,229.85	142,255.08	10,401.28	10,401.13	152,631.13	152,656.21	0.20	0.00	0.00	28
482.77	DECONTARI CU DRP BUCURESTI	482.77.8	0.00	66,541,609.71	89,626.30	223,613.77	11,766.74	8,914.49	101,393.04	232,528.76	0.00	66,672,744.93	66,672,744.93	38
482.77	DECONTARI CU DRP BRASOV	482.77.8	0.00	142,073,028.00	11,035.41	15,502,820.14	4,880.00	157,573,848.14	15,915.41	163,423,082.46	0.00	0.00	0.00	4
482.77	DECONTARI CU DRP CLUJ	482.77.7CJ	0.00	2,983,373.01	0.00	119,325.26	142,076,422.51	-444.41	15,910,154.93	118,880.85	157,586,577.44	0.00	0.00	38
482.77	DECONTARI CU DRP CONSTANTA	482.77.7CT	0.00	93,164,806.36	77,460.18	190,014.16	1,416.51	18,789.55	78,876.69	208,803.71	0.00	93,294,373.38	93,294,373.38	4
482.77	DECONTARI CU DRP CRAIOVA	482.77.7CV	0.00	12,816,326.24	0.00	72,164.25	94,719.85	2,456.11	74,630.36	100,075.46	12,790,881.14	0.00	0.00	38
482.77	DECONTARI CU DRP IASI	482.77.7IS	0.00	99,955,817.73	0.00	136,123.91	109,013.80	18,648.93	3,514.14	154,772.84	112,527.94	99,998,062.63	0.00	38
482.77	DECONTARI CU DRP PLOIESTI	482.77.7PL	0.00	41,253,951.85	0.00	155,719.02	21,719.24	16,270.51	11,655.38	171,989.53	33,374.62	41,392,566.76	0.00	38
482.77	DECONTARI CU DRP TIMISOARA	482.77.7TM	0.00	3,167,875.55	37,401.34	26,839.26	3,227.05	2,488.00	40,628.39	29,327.26	0.00	3,156,574.42	3,156,574.42	4
482	DECONTARI CU DIRECTIILE REGIONALE DE POSTA	482.77	0.00	1,673.06	142,760,848.26	142,763,378.00	15,565,171.58	15,565,752.10	158,317,019.84	158,317,030.10	0.00	3,783.32	3,783.32	28
482	DECONTARI ROVINIETA CNADR	482.82	8.40	0.00	7,703,163.46	7,702,693.12	662,720.55	662,734.71	8,365,884.01	8,365,427.83	464.58	0.00	0.00	28
482	DECONTARI DEPOZITARIUL CENTRAL	482.82.84	0.00	45.48	0.00	50.21	19.00	10.42	19.00	60.63	0.00	87.11	87.11	28
482	DECONTARI CONTRACTE LOCALE S.S.F.	482.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28
482	DECONTARI S.R.P - LOZURI LOTERIA ROMANA	482	3,132.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,132.40	0.00	0.00	28
482	DECONTARI S.S.F - BILETE LOTO LOTERIA ROMANA	482.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28
482	Decontari SSF - Bilete.ro - TVA 9%	482.90	5.27	0.00	4,439.70	5,907.90	0.00	129.20	4,439.70	6,037.10	0.00	1,592.13	1,592.13	28
482	MONEYPOST TRANSFER IN VALUTA - PREZENTATE	482	0.00	0.00	17,560.68	17,560.68	0.00	0.00	17,560.68	17,560.68	0.00	0.00	0.00	28
482	MONEYPOST TRANSFER IN VALUTA - ACHITATE	482.95	0.00	0.00	12,583.62	12,583.62	0.00	0.00	12,583.62	12,583.62	0.00	0.00	0.00	28
482	DECONTARI SUC.SERV.INTEGRATE-DESFINTARE 06 2012	482.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	482	16,842.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28
491	AULST.PT.DEPREC.CREANT-CLIENTI	491	0.00	25,494,678.82	1,241,085.29	28.80	1,358,025.79	1,988,722.72	2,599,111.08	1,988,751.52	0.00	24,894,319.26	24,894,319.26	1
495	AULST.DEPREC.CREANT -DEC.GRIPIAS	495	0.00	2,130,561.46	0.00	0.00	0.00	566.30	0.00	566.30	0.00	2,131,177.76	2,131,177.76	1
5081.01	AULST.DEPREC.CREANT.DEBIT DIVERSI	5081.01	0.00	22,563,843.34	145,182.68	3,267.12	265,684.97	822,622.22	410,867.65	825,889.34	0.00	22,978,865.03	22,978,865.03	1
5081.01	DEPOZIT IN LEI BCR	5081.01BCR	0.00	0.00	0.00	7,471,000,000.00	7,471,000,000.00	853,000,000.00	8,324,000,000.00	8,324,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4
5081.01	DEPOZIT IN LEI BRD	5081.01BRD	0.00	7,723,011,090.38	7,721,256,124.14	14	983,961,909.16	981,819,164.65	8,706,972,999.54	8,703,075,288.79	4,729,569.20	0.00	0.00	4
5081.01	DEPOZIT IN LEI EXIM BANK	5081.01EXIM	0.00	37,708,091,903...	36,222,890,090...	1,852,503,433.46	3,297,206,553.94	39,580,595,336...	39,521,096,644...	40,566,351.77	40,566,351.77	0.00	0.00	4
5081.01	DEPOZIT IN LEI ING BARINGS	5081.01ING	0.00	428,845,125.61	428,687,610.04	18,579,777.26	18,550,008.96	447,424,902.87	447,237,619.00	444,527.69	0.00	0.00	0.00	4
5081.01	DEPOZIT IN LEI RAIFFEISEN BANK	5081.01RFB	0.00	0.00	4,236,000,000.00	3,941,000,000.00	488,000,000.00	723,000,000.00	4,724,000,000.00	4,684,000,000.00	60,000,000.00	0.00	0.00	4
5081.01	DEPOZIT IN LEI UNICREDIT	5081.01UNICR	0.00	20,330,041,420...	20,330,104,632...	344,839,895.63	344,366,720.82	20,674,881,315...	20,674,411,353...	1,188,668.47	0.00	0.00	0.00	4
5081.01	DEPOZIT IN LEI	5081.01	0.00	77,896,989,539...	76,115,938,456...	4,540,885,015.51	6,217,882,448.37	82,437,874,555...	82,333,820,905...	106,929,117.13	106,929,117.13	0.00	0.00	3
508	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	508	2,875,467.36	0.00	77,896,989,539...	76,115,938,456...	4,540,885,015.51	6,217,882,448.37	82,437,874,555...	82,333,820,905...	106,929,117.13	0.00	0.00	2
508	ALTE INVEST.TERMEI SCURT SI CREANTE ASIMILATE	508	2,875,467.36	0.00	77,896,989,539...	76,115,938,456...	4,540,885,015.51	6,217,882,448.37	82,437,874,555...	82,333,820,905...	106,929,117.13	0.00	0.00	1
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE MIPE - B.C.R.	5121.01BCR	0.00	98,225,874,104...	98,215,982,537...	8,372,328,557.29	8,377,031,051.79	106,598,202.66	106,593,013.58	5,451,526.24	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE MIPE - B.C.R.	5121.01BCRM	0.00	14,389,768.64	14,487,881.25	0.00	0.00	14,389,768.64	14,487,881.25	0.00	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE MIPE - B.C.R.	5121.01BCRSIT	0.00	176,799.91	0.00	57,499.55	0.00	234,298.46	0.00	367,312.77	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISP.ACTIV DE BAZA BRD	5121.01BRD	0.00	13,046,023,759...	13,046,116,237...	1,447,995,907.64	1,448,074,609.92	14,494,019,666...	14,494,190,847...	19,949.48	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISP.ACTIV BAZA BRD CARD	5121.01BRDCAR	0.00	38,844.87	36,178.12	12,376.00	13,046.21	51,220.87	49,224.33	6,098.61	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE MIPE - B.R.D.	5121.01BRDMI	0.00	94,375,770.58	94,427,040.80	2,860.17	38,835.42	94,378,630.75	94,465,876.22	480.92	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPON.ACTIV BAZA CITIBANK Europe	5121.01CB	0.00	104,133,136.82	104,377,037.27	5,304,720.63	5,262,833.27	109,437,857.45	109,639,870.54	102,130.02	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE BAZA CEC BANK	5121.01CEC	0.00	23,471,840.49	23,473,999.11	2,901,455.30	2,847,159.40	26,373,295.79	26,321,158.51	57,725.95	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE DE BAZA EPOS CEC BANK	5121.01CECEPO	0.00	0.00	0.00	62,734.41	23,100.00	62,734.41	23,100.00	39,634.41	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE DE BAZA POS CEC BANK	5121.01CECPOS	0.00	121,399,273.61	121,756,421.75	11,058,613.44	10,347,929.77	132,457,887.05	132,104,351.52	1,213,532.42	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE MIPE EXIM BANK	5121.01EMPE	0.00	3,544,245.88	909,295,404.99	0.00	0.00	3,544,245.88	909,295,404.99	0.00	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE BAZA EXIM BANK	5121.01EXIMBR	0.00	67,744,346.642...	67,744,346.642...	5,067,818,950.09	5,067,818,950.09	72,812,165.992...	72,812,165.992...	0.00	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISP.ACTIV BAZA LEI HVB	5121.01HVB	0.00	715.00	0.00	-715.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISP.ACTIV DE BAZA ING	5121.01ING	102,250.72	0.00	9,526,278,210.49	9,526,246,312.12	746,892,050.46	746,892,157.97	10,273,107,260...	10,273,138,470...	71,041.58	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE MIPE - ING BANK	5121.01INGMI	1,785,980.82	0.00	215,544,427.94	217,330,408.76	0.00	0.00	217,330,427.94	217,330,408.76	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE BAZA OTP BANK	5121.01OTP	40,719.30	0.00	5,235,270.66	5,151,604.97	479,007.29	560,930.39	5,714,277.95	5,712,535.36	42,461.89	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL LEI RAIFFEISEN BANK	5121.01RFB	85,056.44	0.00	14,370,971,891...	14,358,666,323...	1,359,584,923.36	1,361,866,156.76	15,730,556,615...	15,730,532,480...	109,191.59	0.00	0.00	4
5121.01	CONT.CURRENT INCAS.FACTE.DISTRIGAZ	5121.01RFB-GB	0.00	0.00	3,118,146,680.70	3,118,116,554.69	320,652,297.87	3,348,798,952.56	3,438,798,952.56	0.00	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIVITATE MIPE - RAIFFEISEN BANK	5121.01RFBMI	113,368.41	0.00	65,451,729.52	65,565,097.93	197.31	197.31	65,451,926.83	65,565,295.24	0.00	0.00	0.00	4
5121.01	DISP.ACTIV BAZA LEI TRANSILVANIA	5121.01TRA	137,363.46	0.00	7,117,789,584.45	7,117,175,028.15	334,740,909.15	335,158,988.40	7,452,530,493.60	7,452,334,016.55	333,840.51	0.00	0.00	4
5121.01	DISP.ACTIV BAZA LEI TRANSILVANIA CARD	5121.01TRACAR	41,983.51	0.00	363,975.06	369,242.96	19,400.00	30,433.05	383,675.00	399,676.01	2,418,902.56	0.00	0.00	4
5121.01	DISPONIBIL ACTIV DE BAZA TREZ.	5121.01TREZ	1,857,904.82	0.00	1,081,366,965.72	1,082,417,051.12	115,455,523.16	123,825,364.29	1,206,802,542.88	1,206,242,415.41	2,418,902.56	0.00	0.00	4

Nume		Cont superior	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuPneDB	RuPneCR	RuCumneDB	RuCumneCR	RuCumneDB	RuCumneCR	ruCumneDB	ruCumneCR	Sold Final CR	Sold Final DB	ANUL:	2024	LUNA
DISPONIBIL TREZORERIE DOBANZI TITLURI DE STAT	5121.01	5121.01TREZDB	8,391,799.70	0.00	195,689,523.79	194,894,049.23	18,489,826.14	21,445,042.26	214,179,346.93	216,339,091.49	6,232,058.14	0.00 L	4 A	5 S4			
	5121.01	5121.01TREZVN	39,728,013.70	0.00	1,732,285,644.20	1,716,030,533.03	197,606,026.40	213,726,488.79	1,929,891,670.60	1,929,737,021.92	39,662,662.48	0.00 L	4 A	5 S4			
	5121.01	5121.01UNIAM	0.00	0.00	5,043,325.79	5,024,483.82	200,000.06	216,841.87	5,243,325.85	5,243,325.79	0.06	0.00 L	4 A	5 S4			
	5121.01	5121.01UNICR	988,727.95	0.00	56,815,652.460	56,815,472,937	3,313,518,099.31	3,313,719,378.50	60,128,170,559	60,128,192,315	966,971.64	0.00 L	4 A	5 S4			
	5121.01	5121.01UNIMI	339,811.41	0.00	483,072,313.73	483,412,125.14	0.00	0.00	483,072,313.73	483,412,125.14	0.00	0.00 L	4 A	5 S4			
DISPONIBIL ACTIVATA MIPE - UNICREDIT BANK	5121.01	5121.01	961,310,407.72	0.00	274,120,666.72	274,990,171.13	21,315,098,494	21,349,583,893	295,435,765.22	296,339,755.02	57,320,603.56	0.00 C	3 A	5 S4			
DISP ACTIV BAZA	5121	5121.01	154,846.47	0.00	5,744.15	5,744.15	0.00	0.00	5,744.15	5,744.15	154,846.47	0.00 L	4 A	5 S4			
GARANTII MATERIALE RAIF-REISEN	5121.04	5121.04.3	154,846.47	0.00	5,744.15	5,744.15	0.00	0.00	5,744.15	5,744.15	154,846.47	0.00 C	3 A	5 S4			
DISPONIBIL PT GARANTII MATERIA	5121	5121.04	21,080.54	0.00	50.00	21,130.54	0.00	0.00	50.00	21,130.54	0.00 C	3 A	5 S4				
DISPONIB DIN COLECTARE AJUT SINISTRATI	5121	5121.05.01	368.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	368.21	0.00 L	4 A	5 S4			
DISPONIB DEPOZITAR CENTRAL CITIBANK-PLATA GHISEU	5121.05	5121.05	368.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	368.21	0.00 C	3 A	5 S4			
DISPONIB DEPOZITAR CENTRAL CITIBANK	5121.06	5121.06TREZC	101,583.38	0.00	51,108.78	105,166.25	8,299.37	0.00	59,408.15	105,166.25	55,825.28	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT COLATERAL-LEI-TREZORERIE	5121	5121.06	101,583.38	0.00	51,108.78	105,166.25	8,299.37	0.00	59,408.15	105,166.25	55,825.28	0.00 C	3 A	5 S4			
CONTURI COLATERALELEI	5121.07	5121.07BCRPR	38.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38.50	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT CURENT LEI BCR PROIECTE EUROPENE	5121	5121.07	38.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38.50	0.00 C	3 A	5 S4			
CONT CURENT LEI PROIECTE EUROPENE	5121	5121.07	38.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38.50	0.00 L	4 A	5 S4			
CONTURI LA BANCII IN LEI	512	5121	961,588,324.82	0.00	274,120,723.63	274,990,303.17	21,315,106,793	21,349,583,893	295,435,830.42	296,339,887.06	57,531,682.02	0.00 C	2 A	5 S4			
CONT CURENT EURO BCR	5124BCR	5124BCR EURO	3,684,760.88	0.00	910,613,632.34	906,718,643.94	77,616,953.76	80,080,730.00	988,230,586.10	986,799,373.04	5,115,973.94	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT CURENT USD BCR	5124BCR	5124BCR USD	83,267.22	0.00	47,608.97	68,467.77	45,206.42	44,365.33	92,815.39	112,833.10	73,249.51	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT CURENT EURO BCR PROIECTE EUROPENE	5124BCR	5124BCREUR ET	759,233.65	0.00	118,705.84	1,812.37	0.00	528.09	118,705.84	2,340.46	875,599.03	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT VALUTA BCR	5124	5124BCR	4,537,261.75	0.00	910,779,947.15	906,788,923.18	77,662,160.18	80,125,623.42	988,442,107.33	986,914,546.60	6,064,822.48	0.00 C	3 A	5 S4			
CONT CURENT EURO CITIBANK Europe	5124CB	5124CB EURO	597,688.49	0.00	15,310,702.33	13,579,039.49	70,401.64	553,212.01	15,381,103.97	14,132,251.50	1,846,540.96	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT CURENT USD CITIBANK Europe	5124CB	5124CB USD	495,742.96	0.00	2,069,662.81	1,981,251.57	233,209.64	0.00	2,302,872.45	1,981,251.57	817,363.84	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT VALUTA CITIBANK Europe	5124	5124CB	1,093,431.45	0.00	17,380,365.14	15,560,291.06	303,611.28	553,212.01	17,683,976.42	16,113,503.07	2,663,904.80	0.00 C	3 A	5 S4			
CONT CURENT EURO ING	5124ING	5124ING EURO	13,870.83	0.00	38.01	31.04	0.00	7.38	38.01	38.42	13,870.42	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT CURENT USD ING	5124ING	5124ING USD	8,540.04	0.00	801.72	389.33	1,208.64	0.00	2,010.36	389.33	10,161.07	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT VALUTA ING	5124	5124ING	22,410.87	0.00	839.73	420.37	1,208.64	7.38	2,048.37	427.75	24,031.48	0.00 C	3 A	5 S4			
CONT CURENT BANCA TRANSILVANIA EURO	5124TRA	5124TRA EUR	0.00	0.00	28,189.04	28,189.04	0.00	0.00	28,189.04	28,189.04	0.00	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT VALUTA BANCA TRANSILVANIA	5124	5124TRA	0.00	0.00	28,189.04	28,189.04	0.00	0.00	28,189.04	28,189.04	0.00	0.00 C	3 A	5 S4			
CONT CURENT EURO UNICREDIT	5124UNICR	5124UNICR EUR	164,436.95	0.00	6,928.48	20,429.00	0.00	90.98	6,928.48	20,519.98	150,845.45	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT CURENT DOLARI UNICREDIT	5124UNICR	5124UNICR USD	4.50	0.00	0.12	4.62	0.00	0.00	0.12	4.62	0.00	0.00 L	4 A	5 S4			
CONT CURENT VALUTA UNICREDIT	5124	5124UNICR	164,441.45	0.00	6,928.60	20,433.62	0.00	90.98	6,928.60	20,524.60	150,845.45	0.00 C	3 A	5 S4			
CONT CURENT EURO BCR-EXP TRAINING 3D	512	5124	5,817,545.52	0.00	928,196,269.66	922,398,257.27	77,966,980.10	80,678,933.79	1,006,163,249.76	1,003,077,191.06	8,903,604.22	0.00 C	2 A	5 S4			
SUME IN CURS DE DECONT-NUMERAR	5125.01	5125.01.05	27,385,371.52	0.00	60,075,015,291	60,081,547,814	6,225,485,862.23	6,211,025,555.47	66,300,501,153	66,292,574,370	35,312,155.27	0.00 L	4 A	5 S4			
SUMA IN CURS DE DECONT-INSTRUMENTE	5125	5125.02.01	27,385,371.52	0.00	60,075,015,291	60,081,547,814	6,225,485,862.23	6,211,025,555.47	66,300,501,153	66,292,574,370	35,312,155.27	0.00 C	3 A	5 S4			
SUMA IN CURS DE DECONT-INSTRUMENTE	5125.02	5125.02.01	0.00	0.00	59,704,623,096	59,704,623,096	3,834,483,263.30	3,834,483,263.30	63,539,106,359	63,539,106,359	0.00	0.00 L	4 A	5 S4			
SUMA IN CURS DE DECONTARE BITRANSILVANIA POS	5125.02	5125.02.03	135.00	0.00	2,070.13	2,205.13	0.00	0.00	2,070.13	2,205.13	0.00	0.00 L	4 A	5 S4			
SUMA IN CURS DE DECONTARE UNICREDIT POS	5125.02	5125.02.04	357,945.29	0.00	5,224.50	5,224.50	0.00	0.00	5,224.50	5,224.50	0.00 L	4 A	5 S4				
SUMA IN CURS DE DECONTARE CEC BANK - POS	5125.02	5125.02.05	357,945.29	0.00	121,497,070.48	121,386,924.88	10,793,487.19	11,120,773.76	132,290,567.67	132,507,698.84	140,814.32	0.00 L	4 A	5 S4			
ALTE SUME IN CURS DE DECONTARE	5125.02	5125.02.09	3,113,269.98	0.00	61,436,072.50	64,030,342.48	0.00	519,000.00	61,436,072.50	64,549,342.48	0.00	0.00 L	4 A	5 S4			
SUMA IN CURS DEC-INSTRUMENTE	5125	5125.03	3,471,350.27	0.00	59,887,563,534	59,890,047,793	3,845,276,760.49	3,846,123,037.06	63,732,840,294	63,736,170,830	140,814.32	0.00 C	3 A	5 S4			
SUMA IN CURS DE DECONTARE-VALUTA	5125.03	5125.03	306,410.11	0.00	484,947,871.09	485,014,581.33	42,516,510.85	42,410,281.34	527,464,381.94	527,624,862.67	145,929.38	0.00 L	3 A	5 S4			
SUMA IN CURS DE DECONTARE	512	5125	31,163,131.90	0.00	120,447,526.69	120,456,810.18	10,113,279.133	10,099,559.873	130,560,805.83	130,556,370.06	35,598,886.97	0.00 C	2 A	5 S4			
CONTURI CURENTE LA BANCII	512	512	988,569,002.24	0.00	395,496,446.59	396,369,511.62	31,506,352,907	31,529,822,700	427,002,799.50	427,899,334.32	102,034,185.21	0.00 C	1 A	5 S4			
DOBINZI DE PLATIT	518	5186	0.00	0.00	551,787.25	5,615,912.60	5,469,611.92	405,486.57	383,528.50	6,021,399.17	5,853,140.42	0.00	2 P	5 S4			
DOBINZI	518	518	0.00	0.00	551,787.25	5,615,912.60	5,469,611.92	405,486.57	383,528.50	6,021,399.17	5,853,140.42	0.00	1 B	5 S4			
CREDITE BANCARE PE TERMEN SCUR	519	5191	0.00	0.00	67,634,026.25	13,151,287.676	13,083,653,650	1,240,000,000.00	1,240,000,000.00	14,391,287.676	14,323,653,650	0.00	2 P	5 S4			
CREDITE BANCARE PE TERMEN SCUR	519	519	0.00	0.00	67,634,026.25	13,151,287.676	13,083,653,650	1,240,000,000.00	1,240,000,000.00	14,391,287.676	14,323,653,650	0.00	1 P	5 S4			
CASA IN LEI - ACTIVITATE DE BA	5311	5311.01	23,330.15	0.00	24,508.77	29,781.79	99.98	2,300.00	24,608.75	32,081.79	15,857.11	0.00 L	3 A	5 S4			
CASA IN LEI - ACTIVITATE DE TR	5311	5311.02	806,457.41	0.00	6,769,155,771.93	6,672,489,874.72	644,164,157	741,247,344.60	7,413,919,819.50	7,413,919,819.50	389,157.59	0.00 L	3 A	5 S4			
CASA IN LEI OFICII	5311	5311.03	7,074,056.17	0.00	121,406,270.06	120,786,274.81	11,810,014,190	12,412,418,592	133,216,284.25	133,207,619.32	15,664,898.50	0.00 L	3 A	5 S4			
CASA IN LEI PROIECTE ERASMUS +	5311	5311.04	881.34	0.00	0.00	551.31	0.00	0.00	0.00	551.31	330.03	0.00 L	3 A	5 S4			
CASA IN LEI	531	5311	7,904,725.07	0.00	128,175,450.34	127,458,795.02	12,454,178,437	13,162,668,236	140,629,628.77	140,621,463.26	16,070,243.23	0.00 C	2 A	5 S4			
CASIERIA COLECTOARE - EURO	5314.01	5314.01EUR	118,356.28	0.00	19,479,845.98	19,346,688.05	1,737,629.67	1,810,204.56	21,217,475.65	21,166,892.61	178,939.32	0.00 L	4 A	5 S4			
CASIERIA COLECTOARE - USD	5314.01	5314.01USD	4,879.02	0.00	9,436.18	12,400.63	9.20	1,072.35	9,445.38	13,472.98	851.42	0.00 L	4 A	5 S4			
CASA IN DEVIZE-CAS. COLECTOARE	5314	5314.01	123,235.30	0.00	19,489,282.16	19,359,088.68	1,737,638.87	1,811,276.91	21,226,921.03	21,170,365.59	179,790.74	0.00 C	3 A	5 S4			
CASA OFICII - EURO	5314.02	5314.02EUR	7,411,511.85	0.00	905,761,705.46	903,519,727.48	76,661,899.57	78,481,853.20	982,423,605.03	982,001,580.68	7,833,536.20	0.00 L	4 A	5 S4			
CASA OFICII - USD	5314.02	5314.02USD	29,791.32	0.00	4,466.35	15,977.74	248.28	27.90	4,744.63	16,005.64	18,530.31	0.00 L	4 A	5 S4			
CASA IN DEVIZE-OFICII	5314	5314.02	7,441,303.17	0.00	905,766,201.81	903,535,705.22	76,662,147.85	78,481,881.10	982,428,349.66	982,017,586.32	7,852,066.51	0.00 C	3 A	5 S4			
CASA ACTIVITATEA DE BAZA - EURO	5314.03	5314.03EUR	7,283.76	0.00	57,314.20	46,377.99	0.00	10.98	57,314.20	46,388.97	18,208.99	0.00 L	4 A	5 S4			
CASA ACTIVITATEA DE BAZA - USD	5314.03	5314.03USD	9,529.03	0.00	44,255.96	44,431.20	126.82	0.00	44,382.78	44,431.20	9,480.61	0.00 L	4 A	5 S4			
CASA IN DEVIZE-ACTIV DE BAZA	5314	5314.03	16,812.79	0.00	101,570.16	90,809.19	126.82	10.98	101,696.98	90,820.17	27,699.60	0.00 C	3 A	5 S4			
CASA IN VALUTA	5314	5314	7,581,351.26	0.00	925,35												

Nume		Capit. superior	Cont	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuPreCDB	RuPreCCR	RuCurentDB	RuCurentCR	RuClimDB	rd_Cumul_CR	SoldFinalDB	ANUL	2024	LUNA	12	
CASA			531	15,486,076.33	0.00	129,100,807.39	128,381,780.62	12,532,578.351...	13,242,961,405...	141,633,385.74	141,624,742.03	24,128,790.08		0.00	C	1 A	5 54
INSTRUMENTE DE PLATA		5328	02	5328.02	0.00	70,052,046.854	70,052,046.854	4,513,636,144.22	4,513,636,144.22	74,565,682.998	74,565,682.998	0.00		0.00	L	3 A	5 54
INSTRUMENTE DE PLATA/CARD POS		5328	03	5328.03	0.00	0.00	121,490,483.38	121,490,483.38	10,794,458.75	10,794,458.75	132,284,942.13	132,284,942.13		0.00	L	3 A	5 54
TICHETE DE MASA		5328	07	5328.07	0.00	0.00	122,636,970.00	124,079,520.00	12,140,970.00	10,698,360.00	134,777,880.00	134,777,880.00		0.00	L	3 A	5 54
ALTE VALORI		5328		5328	0.00	0.00	70,296,174.307...	70,297,616.857...	4,536,571,512.97	4,535,128,962.97	84,737,880.00	74,832,745.820		0.00	L	2 A	5 54
ALTE VALORI		532		532	0.00	0.00	70,296,174.307...	70,297,616.857...	4,536,571,512.97	4,535,128,962.97	74,832,745.820	74,832,745.820		0.00	L	2 A	5 54
AVANS DEPLASARI DIRECTIA CONTROL CNPR		542.01		542.01.1	0.00	0.00	75,345.61	75,345.61	4,477.67	79,823.28	79,823.28	0.00		0.00	C	1 A	5 54
ALTE AVANSURI PENTRU DEPLASARI		542.01		542.01.2	0.00	0.00	2,191,217.60	2,176,674.68	243,526.17	258,069.09	2,434,743.77	2,434,743.77		0.00	L	3 A	5 54
AVANSURI IN LEI		542		542.01	0.00	0.00	2,266,563.21	2,252,020.29	248,003.84	262,546.76	2,514,567.05	2,514,567.05		0.00	L	2 A	5 54
Avansuri in devize deplasari CNPR		542.02		542.02.1	0.00	0.00	89,860.41	89,860.41	0.00	89,860.41	89,860.41	0.00		0.00	L	3 A	5 54
AVANSURI IN DEVIZE		542		542.02	0.00	0.00	89,860.41	89,860.41	0.00	89,860.41	89,860.41	0.00		0.00	L	2 A	5 54
AVANSURI DE TREZORERIE		542		542	0.00	0.00	2,356,423.62	2,341,880.70	248,003.84	262,546.76	2,604,427.46	2,604,427.46		0.00	C	1 A	5 54
VIRAMENT INTER DISP ACW,TRANS		581		581.01	0.00	0.00	256,677,175.70	256,677,175.70	39,189,819.00	39,189,819.00	295,866,994.70	295,866,994.70		0.00	L	2 B	5 54
VIRAMENT INTER DISP ACTIV BAZA		581		581.02	0.00	0.00	23,277,500.00	23,277,500.00	2,364,000.00	2,364,000.00	25,641,500.00	25,641,500.00		0.00	L	2 B	5 54
VIRAM.INT IN CADR.DISP.ACT.BAZ		581		581.04	0.00	0.00	332,597.02	332,597.02	4,025.00	4,025.00	336,622.02	336,622.02		0.00	L	2 B	5 54
VIRAMENTE INTERNE OFICI-BANCA VALUTA		581		581.05	0.00	0.00	402,184,644.73	402,184,644.73	32,294,121.50	32,294,121.50	434,478,766.23	434,478,766.23		0.00	L	2 B	5 54
VIRAMENTE INTERNE OFICI-BANCA		581		581.06	0.00	0.00	1,048,413,801.68	1,048,413,801.68	212,696,493.80	212,696,493.80	1,261,110,295.48	1,261,110,295.48		0.00	L	2 B	5 54
VIRAMENTE INTERNE INTRE BNCI		581		581.07	0.00	0.00	104,643,170.98	104,643,170.98	8,160,317,620.87	8,160,317,620.87	112,803,488.60	112,803,488.60		0.00	L	2 B	5 54
VIRAMENTE INTERNE SCHIMB VALUTAR		581.12		581.12	0.00	0.00	114,073,272.76	114,073,272.76	16,853,750.00	16,853,750.00	130,927,022.76	130,927,022.76		0.00	L	2 B	5 54
VIRAMENTE INTERNE BANCI - MIPE		581		581.15	0.00	0.00	381,306,578.20	381,306,578.20	0.00	0.00	381,306,578.20	381,306,578.20		0.00	L	2 B	5 54
VIRAMENTE INTERNE		581		581	0.00	0.00	105,869,436.55	105,869,436.55	8,463,719,830.17	8,463,719,830.17	115,333,156.38	115,333,156.38		0.00	C	1 B	5 54
CHELTUIELI CU MATERILE PRIME		6		601	0.00	0.00	1,110,030.36	1,110,030.36	167,960.37	167,960.37	1,277,990.73	1,277,990.73		0.00	L	2 A	6 54
MAT.BAZA SI AUXIL-EXPLOATAT		6021		6021.1	0.00	0.00	5,686,357.17	5,686,357.17	297,922.76	297,922.76	5,984,279.93	5,984,279.93		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.MATERIALE AUXILIARE-VOT PRIN CORESPONDENTA		6021		6021.3	0.00	0.00	136.00	136.00	28,542.02	28,542.02	28,678.02	28,678.02		0.00	L	4 A	6 54
Chelt.mat.auxiliare - pandemii - COVID19		6021		6021.4	0.00	0.00	13,349.44	13,349.44	0.00	0.00	13,349.44	13,349.44		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.CU MATERIALE AUXILIARE		602		6021	0.00	0.00	5,699,842.61	5,699,842.61	326,464.78	326,464.78	6,026,307.39	6,026,307.39		0.00	C	3 A	6 54
COMBUSTIBIL.PT INCALZIRE		6022		6022.1	0.00	0.00	1,713,177.31	1,713,177.31	81,383.44	81,383.44	1,794,560.75	1,794,560.75		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.PRIV.COMBUSTIBIL-INCRP		6022.2		6022.2.1	0.00	0.00	15,125,572.87	15,125,572.87	1,931,273.27	1,931,273.27	17,056,846.14	17,056,846.14		0.00	L	5 A	6 54
CHELT.PRIV.COMBUSTIBIL-PARTICIPATIE		6022.2		6022.2.2	0.00	0.00	6,294.27	6,294.27	-6,294.27	-6,294.27	0.00	0.00		0.00	L	5 A	6 54
CHELT.PRIV.COMBUST.AUT.CU NEDED.FISCAL		6022.2		6022.2.4	0.00	0.00	-6,501.23	-6,501.23	6,501.23	6,501.23	0.00	0.00		0.00	L	5 A	6 54
CARBURANTI SI LUBRIFIANTI		6022		6022	0.00	0.00	15,125,365.91	15,125,365.91	1,931,480.23	1,931,480.23	17,056,846.14	17,056,846.14		0.00	C	4 A	6 54
CHELTUIELI PRIV.COMBUSTIBIL		6022		6022	0.00	0.00	16,838,543.22	16,838,543.22	2,012,863.67	2,012,863.67	18,851,406.89	18,851,406.89		0.00	C	3 A	6 54
CHELT.PRIV.MATERIALE AMBALAT		602		6023	0.00	0.00	743,968.61	743,968.61	22,520.47	22,520.47	766,489.08	766,489.08		0.00	L	3 A	6 54
PIESE SCHIMB AUTO		6024		6024.1	0.00	0.00	97,524.70	97,524.70	21,200.20	21,200.20	118,724.90	118,724.90		0.00	L	4 A	6 54
ANVELOPE SI CAMERE AUTO		6024		6024.2	0.00	0.00	597,861.86	597,861.86	59,137.58	59,137.58	656,999.44	656,999.44		0.00	L	4 A	6 54
ALTE PIESE DE SCHIMB		6024		6024.9	0.00	0.00	267,516.43	267,516.43	79,188.09	79,188.09	346,704.52	346,704.52		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.PRIV.PIESELE DE SCHIM		602		6024	0.00	0.00	962,902.99	962,902.99	159,525.87	159,525.87	1,122,428.86	1,122,428.86		0.00	C	3 A	6 54
MATER CONSUMABILE DE FAZA		6028		6028.1	0.00	0.00	22,923.21	22,923.21	1,794.82	1,794.82	24,718.03	24,718.03		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.MAT.consum placativ,casieri		6028		6028.10	0.00	0.00	225,605.97	225,605.97	16,260.98	16,260.98	241,866.95	241,866.95		0.00	L	4 A	6 54
CHELTUIELI TIMBRE POSTALE		6028		6028.12	0.00	0.00	1,134,483.05	1,134,483.05	132,023.14	132,023.14	1,266,506.19	1,266,506.19		0.00	L	4 A	6 54
RECHIZITE		6028		6028.3	0.00	0.00	747,744.72	747,744.72	66,344.10	66,344.10	814,088.82	814,088.82		0.00	L	4 A	6 54
IMPRIMATE COMUNE		6028		6028.4	0.00	0.00	1,321,026.59	1,321,026.59	162,803.80	162,803.80	1,483,830.39	1,483,830.39		0.00	L	4 A	6 54
IMPRIMATE CU REGIM SPECIAL		6028		6028.5	0.00	0.00	311,735.79	311,735.79	27,680.22	27,680.22	339,416.01	339,416.01		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.MAT.CONSUM.TEHNICA.CALCUL		6028		6028.7	0.00	0.00	6,397,072.56	6,397,072.56	632,626.52	632,626.52	7,029,699.08	7,029,699.08		0.00	L	4 A	6 54
ALTE MATERIALE CONSUMABILE		6028		6028.9	0.00	0.00	502,584.64	502,584.64	20,012.01	20,012.01	522,596.65	522,596.65		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.PRIV.ALTE.MAT.CONSUMABILE		602		6028	0.00	0.00	10,663,176.53	10,663,176.53	1,059,545.59	1,059,545.59	11,722,722.12	11,722,722.12		0.00	C	3 A	6 54
CHELTUIELI CU MATER.CONSUMABILE		6		602	0.00	0.00	34,908,433.96	34,908,433.96	3,580,920.38	3,580,920.38	38,489,354.34	38,489,354.34		0.00	C	2 A	6 54
CHELT.PRIV.OB.DE INV.-CNPR		603.1		603.1.1	0.00	0.00	1,667,823.55	1,667,823.55	77,357.74	77,357.74	1,745,181.29	1,745,181.29		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.PRIV.OB.DE INVENTAR		603		603.1	0.00	0.00	1,667,823.55	1,667,823.55	77,357.74	77,357.74	1,745,181.29	1,745,181.29		0.00	L	4 A	6 54
CHELT.PRIV.OB.ECHIP.PROTECTIE		603		603.2	0.00	0.00	92,219.82	92,219.82	256,242.65	256,242.65	348,462.47	348,462.47		0.00	C	3 A	6 54
CHELT.PRIV.ECHIPAMENT.LUCRU		603		603.3	0.00	0.00	1,455,243.70	1,455,243.70	1,837,211.42	1,837,211.42	3,292,455.12	3,292,455.12		0.00	L	3 A	6 54
CHELT.PRIV.UNIFORME LE.NEDED.FISCAL		603		603.4	0.00	0.00	2,040,947.12	2,040,947.12	-1,585,784.02	-1,585,784.02	455,163.10	455,163.10		0.00	L	3 A	6 54
CHELTUIELI CU MATER.NAT.OB.INV.		6		603	0.00	0.00	5,256,234.19	5,256,234.19	585,027.79	585,027.79	5,841,261.98	5,841,261.98		0.00	C	2 A	6 54
CHELT.PRIV.MATERIALE NESTOCATE		604		604.9	0.00	0.00	39,524.17	39,524.17	621.69	621.69	40,145.86	40,145.86		0.00	L	3 A	6 54
CHELT.PRIV.MATERIALELE NESTOCATE		6		604	0.00	0.00	39,524.17	39,524.17	621.69	621.69	40,145.86	40,145.86		0.00	C	2 A	6 54
CHELTUIELI CU APA		605		605.2	0.00	0.00	120.03	120.03	0.00	0.00	120.03	120.03		0.00	C	3 A	6 54
CHELTUIELI CONSUM ENERGIE ELECTRICA		6051		6051.01	0.00	0.00	8,079,790.87	8,079,790.87	2,204,873.92	2,204,873.92	10,284,664.79	10,284,664.79		0.00	L	4 A	6 54
CHELTUIELI CONSUM ENERGIE TERMICA		6051		6051.02	0.00	0.00	3,290,824.28	3,290,824.28	1,059,286.73	1,059,286.73	4,350,111.01	4,350,111.01		0.00	L		

Nume		Conti superior	Conti	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuPrecedB	RuPrecedR	RuCurrentB	RuCurrentR	RuCumulDB	RuCumulCR	nL_Cumul_CR	SoldFinalDB	SoldFinalCR	ANUL:	2024	LUNA:	12
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE		6	607	0.00	0.00	3,956,313.55	3,956,313.55	413,628.63	413,628.63	4,369,942.18	4,369,942.18	0.00 L	0.00	0.00 L	2 A	6	54	
REPARATII CURENTE CLADIRI		611.1	611.1.1	0.00	0.00	423,749.17	423,749.17	166,624.67	166,624.67	590,373.84	590,373.84	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
REP.CURENTE MIL.TRANSP.AUTO-DEDUCTIBILE FISCAL		611.1	611.1.2	0.00	0.00	4,133,947.08	4,133,947.08	712,769.49	712,769.49	4,846,716.57	4,846,716.57	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
ALTE REPARATII CURENTE PT MIJ		611.1	611.1.9	0.00	0.00	298,522.25	298,522.25	107,852.41	107,852.41	406,374.66	406,374.66	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
REPAR CRT CLAD.MF EXECUT TERTI		611	611.1	0.00	0.00	4,856,218.50	4,856,218.50	987,246.57	987,246.57	5,843,465.07	5,843,465.07	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
REPARATII SI INTRETINERE UTILAJE		611	611.4	0.00	0.00	454,209.15	454,209.15	197,590.44	197,590.44	651,799.59	651,799.59	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
REPARATII SI INTRETIN.ECHIP.IT		611	611.5	0.00	0.00	0.00	0.00	2,527.91	2,527.91	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELT.CU INTRET.SI REPAR.		6	611	0.00	0.00	5,310,427.65	5,310,427.65	1,187,364.92	1,187,364.92	6,497,792.57	6,497,792.57	0.00 C	0.00	0.00 C	2 A	6	54	
CHELT.CU CHIRII FACT CU TVA-OPERAT CAPIT DE STAT		612.1	612.1.1	0.00	0.00	115,649.39	115,649.39	-115,649.39	-115,649.39	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.CHIRII FACT CU TVA-OPR.CAP PRIVAT		612.1	612.1.2	0.00	0.00	5,401,540.17	5,401,540.17	-5,401,540.17	-5,401,540.17	0.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.CU CHIRII FACTUR.FARA TVA-OPERAT CAPIT STAT		612.1	612.1.3	0.00	0.00	1,218,874.24	1,218,874.24	-1,190,298.74	-1,190,298.74	28,575.50	28,575.50	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.CU CHIRII FACTUR.FARA TVA-OPERAT.CAP PRIVAT		612.1	612.1.4	0.00	0.00	1,095,393.01	1,095,393.01	-1,095,333.01	-1,095,333.01	60.00	60.00	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.CU CHIRILE		612	612.1	0.00	0.00	7,831,456.81	7,831,456.81	-7,802,821.31	-7,802,821.31	28,635.50	28,635.50	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
CHELT.CU REDEVENTE		612	612.2	0.00	0.00	250,317.20	250,317.20	13,762.74	13,762.74	264,079.94	264,079.94	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHIRIE MAS.FRANC.PROMOTIONAL INT.		612	612.3	0.00	0.00	608.00	608.00	0.00	0.00	608.00	608.00	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELT. DIVERSE		612	612.9	0.00	0.00	4,410,283.30	4,410,283.30	-1,898,173.24	-1,898,173.24	2,512,110.06	2,512,110.06	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELT.REDEVENTE LOC.GEST.CHIRII		6	612	0.00	0.00	12,492,665.31	12,492,665.31	-9,687,231.81	-9,687,231.81	2,805,433.50	2,805,433.50	0.00 C	0.00	0.00 C	2 A	6	54	
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARI		613	613.1	0.00	0.00	3,640,922.14	3,640,922.14	349,025.26	349,025.26	3,989,947.40	3,989,947.40	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELT.CASCO-BCR LEASING IFN DEDUCTIBILE FISCAL		613.3	613.3.1	0.00	0.00	938,714.78	938,714.78	91,749.15	91,749.15	1,030,463.93	1,030,463.93	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.CASCO-BCR LEASING IFN		613	613.3	0.00	0.00	938,714.78	938,714.78	91,749.15	91,749.15	1,030,463.93	1,030,463.93	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
CHELT.RCA-BCR LEASING IFN DEDUCTIBILE FISCAL		613.4	613.4.1	0.00	0.00	75,965.00	75,965.00	0.00	0.00	75,965.00	75,965.00	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT. RCA-BCR LEASING IFN		613	613.4	0.00	0.00	75,965.00	75,965.00	0.00	0.00	75,965.00	75,965.00	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
CHELT.CU ASIG.CIAD.IPOTECATE PT CREDITE BANCIARE		613	613.5	0.00	0.00	66,701.27	66,701.27	37,936.18	37,936.18	104,637.45	104,637.45	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELTUIELI CASCO RCI LEASING		613	613.6	0.00	0.00	659,000.00	659,000.00	38,954.55	38,954.55	697,954.55	697,954.55	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELTUIELI RCA RCI LEASING		613	613.7	0.00	0.00	907,763.14	907,763.14	96,193.57	96,193.57	1,003,956.71	1,003,956.71	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELT.CU PRIMELE DE ASIGURARE		6	613	0.00	0.00	6,289,066.33	6,289,066.33	613,858.71	613,858.71	6,902,925.04	6,902,925.04	0.00 C	0.00	0.00 C	2 A	6	54	
CHELT.CU PREGATIREA PERSONALULUI		6	615	0.00	0.00	51,599.70	51,599.70	13,293.28	13,293.28	64,892.98	64,892.98	0.00 L	0.00	0.00 L	2 A	6	54	
ALTE CHELT.CU COLABORATORII		621	621.9	0.00	0.00	106,732.37	106,732.37	0.00	0.00	106,732.37	106,732.37	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELTUIELI CU COLABORATORII		6	621	0.00	0.00	106,732.37	106,732.37	0.00	0.00	106,732.37	106,732.37	0.00 C	0.00	0.00 C	2 A	6	54	
CHELT PROTOCOL INTERN DEDUCTIBILE		623.1	623.1.1	0.00	0.00	38,604.41	38,604.41	29,139.48	29,139.48	67,743.89	67,743.89	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT RECLAMA INTERN		623.1	623.1.2	0.00	0.00	496,767.02	496,767.02	46,551.44	46,551.44	543,318.46	543,318.46	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT PROTOCOL INTERN NEDEDUCTIBILE		623.1	623.1.3	0.00	0.00	8,851.96	8,851.96	0.00	0.00	8,851.96	8,851.96	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELTUIELI PROTOCOL RECLAMA SI PUBLICITATE		623	623.1	0.00	0.00	544,223.39	544,223.39	75,690.92	75,690.92	619,914.31	619,914.31	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
CHELT.PROTOCOL EXTERN NEDEDUCTIBILE		623.2	623.2.3	0.00	0.00	129.13	129.13	0.00	0.00	129.13	129.13	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.PROTOCOL PROIECT EXPERIENTIAL TRAINING 3D		623.2	623.2.98	0.00	0.00	0.00	0.00	501.13	501.13	0.00	501.13	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT PROTOCOL RECLAMA EXTERN		623	623.2	0.00	0.00	129.13	129.13	501.13	501.13	630.26	630.26	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
CHELT.PROT. RECLAM SI PUBLICIT		6	623	0.00	0.00	544,352.52	544,352.52	76,192.05	76,192.05	620,544.57	620,544.57	0.00 C	0.00	0.00 C	2 A	6	54	
TRANSPORT HIPO SI BICICLETE		624	624.1	0.00	0.00	580,566.00	580,566.00	64,800.00	64,800.00	645,366.00	645,366.00	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELTUIELI SERVICII TRANSPORT NUMERAR BANCI		624	624.10	0.00	0.00	720,382.61	720,382.61	150,511.97	150,511.97	870,894.58	870,894.58	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
Che I servicii transport postal externalizat		624	624.11	0.00	0.00	1,539,500.00	1,539,500.00	758,700.00	758,700.00	2,298,200.00	2,298,200.00	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
TRANSPORT AVION		624	624.2	0.00	0.00	4,416,964.34	4,416,964.34	598,717.18	598,717.18	5,015,681.52	5,015,681.52	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
TRANSPORT PE APA		624	624.4	0.00	0.00	39,089.50	39,089.50	9,582.47	9,582.47	48,671.97	48,671.97	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
TRANSPORTURI CU AUTO IMCHIRIAT		624	624.5	0.00	0.00	70,977.00	70,977.00	13,669.99	13,669.99	84,646.99	84,646.99	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELT. TRANSPORT AUTO PROPRIU		624	624.7	0.00	0.00	1,235.00	1,235.00	0.00	0.00	1,235.00	1,235.00	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
ALTE CHELTUIELI DE TRANSPORT		624	624.9	0.00	0.00	516,645.00	516,645.00	1,670.00	1,670.00	518,315.00	518,315.00	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CH.TRANSP.BUNURI SI PERSONAL		6	624	0.00	0.00	7,885,359.45	7,885,359.45	1,597,651.61	1,597,651.61	9,483,011.06	9,483,011.06	0.00 C	0.00	0.00 C	2 A	6	54	
DIURNA INTERNA PERSONAL TESA		625.1	625.1.1	0.00	0.00	814,224.13	814,224.13	63,893.50	63,893.50	878,117.63	878,117.63	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
DIURNA EXTERNA PERSONAL TESA		625.1	625.1.2	0.00	0.00	96,694.51	96,694.51	1,071.94	1,071.94	97,766.45	97,766.45	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELTUIELI CU DIURNA IMPOZABILA		625.1	625.1.3	0.00	0.00	170,554.79	170,554.79	11,819.50	11,819.50	182,374.29	182,374.29	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
DIURNA PROIECT ERASMUS		625.1	625.1.7	0.00	0.00	348.38	348.38	0.00	0.00	348.38	348.38	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
DIURNA		625	625.1	0.00	0.00	1,081,821.81	1,081,821.81	76,784.94	76,784.94	1,158,606.75	1,158,606.75	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
CHELT.DEPLAS.INTERNE PERS.-CNPR		625.2	625.2.1	0.00	0.00	894,045.05	894,045.05	66,451.65	66,451.65	960,496.70	960,496.70	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.DEPLAS.INTERNE NEDEDUCTIBILE		625.2	625.2.2	0.00	0.00	42,378.02	42,378.02	3,838.94	3,838.94	46,216.96	46,216.96	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.DEPLAS.EXTERNE NEDEDUCT.FISCAL		625.2	625.2.5	0.00	0.00	11,050.03	11,050.03	9,985.61	9,985.61	21,035.64	21,035.64	0.00 L	0.00	0.00 L	4 A	6	54	
CHELT.DEPLAS.INTERNE PT PERS		625	625.2	0.00	0.00	947,473.10	947,473.10	80,276.20	80,276.20	1,027,749.30	1,027,749.30	0.00 C	0.00	0.00 C	3 A	6	54	
DEPLAS.IN EXT.PT.PERS.		625	625.3	0.00	0.00	185,584.39	185,584.39	9,970.60	9,970.60	195,554.99	195,554.99	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
DETASARE TRANSFER PERSONAL		625	625.4	0.00	0.00	67.16	67.16	0.00	0.00	67.16	67.16	0.00 L	0.00	0.00 L	3 A	6	54	
CHELT.CU DEPL.DETASARI.TRANSFER		6	625	0.00	0.00	2,214,946.46	2,214,946.46											

Nume		Cont suspendat	Cont	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuPrecedB	RuPrecedR	RuCurentDB	RuCurentCR	RuComunDB	RuComunCR	nLComunCR	SoldFinalDB	SoldFinalCR	ANUL:	2024	LUNA:	12
CHELT.POSTALE SI TAXE DE TELECOM		6	626	0.00	0.00	2,273,512.99	2,273,512.99	568,809.68	568,809.68	2,842,322.67	2,842,322.67	0.00	0.00	0.00	C	2	A	5
COM.RID.NUM BCR		627 01		0.00	0.00	79,203,492.25	79,203,492.25	10,015,419.50	10,015,419.50	89,218,911.75	89,218,911.75	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RID.NUM BRD		627 01		0.00	0.00	4,240,152.00	4,240,152.00	468,250.00	468,250.00	4,708,402.00	4,708,402.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.RIDIC. NUMERAR CITIBANK Europe		627 01		0.00	0.00	26,760.00	26,760.00	1,800.00	1,800.00	28,560.00	28,560.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.RIDIC. NUM. ING BARINGS		627 01		0.00	0.00	6,195,635.50	6,195,635.50	347,121.52	347,121.52	6,542,957.02	6,542,957.02	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RID.NUM LEI RAIFFEISEN BANK		627 01		0.00	0.00	1,050,325.00	1,050,325.00	140,530.00	140,530.00	1,190,855.00	1,190,855.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
DOB.RID.NUM.TRANSILVANIA		627 01		0.00	0.00	5,510,638.00	5,510,638.00	241,180.00	241,180.00	5,751,818.00	5,751,818.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RID.NUM UNICREDIT		627 01		0.00	0.00	12,247,214.00	12,247,214.00	981,060.00	981,060.00	13,228,274.00	13,228,274.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMISIOANE PTR RIDICARE NUMERAR		627		0.00	0.00	108,474,416.75	108,474,416.75	12,195,361.02	12,195,361.02	120,669,777.77	120,669,777.77	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
COM.DEP.NUM.BCR		627 02		0.00	0.00	2.00	2.00	2.00	2.00	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMISIOANE PTR DEPUNERE NUMERAR		627		0.00	0.00	2.00	2.00	2.00	2.00	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
COM.RUL.INC.-PL.BCR		627 03		0.00	0.00	50,524.27	50,524.27	5,111.13	5,111.13	55,635.40	55,635.40	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RUL.INC.-PL.BRD		627 03		0.00	0.00	4,994.39	4,994.39	1,181.69	1,181.69	6,176.08	6,176.08	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.RULAJ INCAS.-PLATI CITIBANK Europe		627 03		0.00	0.00	8,359.91	8,359.91	480.69	480.69	8,840.60	8,840.60	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMISION RULAJE INCASARI-PLATI CEC BANK		627 03		0.00	0.00	4.00	4.00	4.00	4.00	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS RULAJ INCAS.-PLATI EXIM BANK		627 03		0.00	0.00	2,135.00	2,135.00	144.00	144.00	2,279.00	2,279.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RUL.INC.-PL.HVB BANK		627 03		0.00	0.00	0.50	0.50	0.00	0.00	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.RUL.INC.-PL. ING BARINGS		627 03		0.00	0.00	126,320.28	126,320.28	2,623.08	2,623.08	128,943.36	128,943.36	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RUL.-P.LEI RAIFFEISEN BANK		627 03		0.00	0.00	3,850.69	3,850.69	226.03	226.03	4,076.72	4,076.72	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RUL.INC.-PL.TRANSILVANIA		627 03		0.00	0.00	1,223.08	1,223.08	40.51	40.51	1,263.59	1,263.59	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMISION RULAJ INC.-PL TREZORERIE		627 03		0.00	0.00	2,498.85	2,498.85	267.00	267.00	2,765.85	2,765.85	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COM.RUL.INC.-PL UNICREDIT		627 03		0.00	0.00	558,162.90	558,162.90	44,375.80	44,375.80	602,538.70	602,538.70	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMISIOANE PTR RULAJ INCASARI-PLATI		627		0.00	0.00	758,073.87	758,073.87	54,453.93	54,453.93	812,527.80	812,527.80	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
SPEZE BANCARE BCR		627 04		0.00	0.00	7.25	7.25	7.25	7.25	14.50	14.50	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
SPEZE BANCARE TRANSILVANIA		627 04		0.00	0.00	55.00	55.00	0.00	0.00	55.00	55.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
SPEZE BANCARE		627		0.00	0.00	62.25	62.25	7.25	7.25	69.50	69.50	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
COMIS.RID.NUMERAR VALUTA-BCR		627 06		0.00	0.00	119,708.38	119,708.38	9,714.33	9,714.33	129,422.71	129,422.71	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.PT.RIDICARE NUMER. VALUTA		627		0.00	0.00	119,708.38	119,708.38	9,714.33	9,714.33	129,422.71	129,422.71	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
COMIS.RULAJ INC.-PL VALUTA-BCR		627 08		0.00	0.00	2,393.96	2,393.96	171.41	171.41	2,565.37	2,565.37	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.RULAJ INC.-PL VALUTA-CITIBANK Europe		627 08		0.00	0.00	7,092.95	7,092.95	322.19	322.19	7,415.14	7,415.14	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.RULAJE INCAS.-PLATI VALUTA UNICREDIT		627 08		0.00	0.00	488.80	488.80	0.00	0.00	488.80	488.80	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
COMIS.PT.RULAJ INC.-PLATI VALUTA		627		0.00	0.00	9,975.71	9,975.71	493.60	493.60	10,469.31	10,469.31	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
ALTE COM BANCARE BCR		627 09		0.00	0.00	104,716.43	104,716.43	34,930.71	34,930.71	139,647.14	139,647.14	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COM BANCARE BRD		627 09		0.00	0.00	849.76	849.76	66.58	66.58	916.34	916.34	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COMISIOANE BANCARE CEC BANK		627 09		0.00	0.00	409,394.66	409,394.66	81,042.05	81,042.05	490,436.71	490,436.71	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COMIS. BANCARE EXIM BANK		627 09		0.00	0.00	76,721.84	76,721.84	6,978.44	6,978.44	83,700.28	83,700.28	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COMIS BANC ING BAR NGS		627 09		0.00	0.00	1,548.12	1,548.12	99.54	99.54	1,647.66	1,647.66	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COMISIOANE BANCARE OTP BANK		627 09		0.00	0.00	2,372.95	2,372.95	204.39	204.39	2,577.34	2,577.34	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COMISIOANE BANCARE-RAIFFEISEN BANK		627 09		0.00	0.00	276.84	276.84	0.00	0.00	276.84	276.84	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COM BANCARE TRANSILVANIA		627 09		0.00	0.00	163,039.92	163,039.92	15,284.64	15,284.64	178,324.56	178,324.56	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE COM BANCARE UNICREDIT		627 09		0.00	0.00	47,045.16	47,045.16	2,758.83	2,758.83	49,803.99	49,803.99	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE CHELT. CU SERV.BANCARE		627		0.00	0.00	805,965.68	805,965.68	141,365.18	141,365.18	947,330.86	947,330.86	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
Comis banc.alfm.conturi MIPE		627		0.00	0.00	1,800.51	1,800.51	0.00	0.00	1,800.51	1,800.51	0.00	0.00	0.00	L	3	A	6
Comis. banc. cont BRD-MIPE-DSF		627 13		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
Comis. banc. cont UNICR.-MIPE-DSF		627 13		0.00	0.00	714.65	714.65	201,411.26	201,411.26	202,125.91	202,125.91	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
Comisioane bancare conturi MIPE DSF		627		0.00	0.00	714.65	714.65	201,415.26	201,415.26	202,129.91	202,129.91	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
CHELT.CU SERV.BANCARE SI ASIM		6	627	0.00	0.00	110,170,719.80	110,170,719.80	12,602,812.57	12,602,812.57	122,773,532.37	122,773,532.37	0.00	0.00	0.00	C	2	A	6
CHELTUIELI PAZA SI PROTECTIE G4S		628 10		0.00	0.00	563,197.43	563,197.43	64,817.11	64,817.11	628,014.54	628,014.54	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
CHELTUIELI PAZA SI PROTECTIE SSG		628 10		0.00	0.00	367,868.60	367,868.60	24,591.60	24,591.60	392,460.20	392,460.20	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE CHELTUIELI PAZI SI PROTECTIE		628 10		0.00	0.00	1,456,755.17	1,456,755.17	268,751.95	268,751.95	1,725,507.12	1,725,507.12	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
CHELTUIELI PAZA SI PROTECTIE		628		0.00	0.00	2,387,821.20	2,387,821.20	358,160.66	358,160.66	2,745,981.86	2,745,981.86	0.00	0.00	0.00	C	3	A	6
ALTE CHELT SERV EXEC TERTI. - ZIPPER		628		0.00	0.00	3,457,563.24	3,457,563.24	922,436.76	922,436.76	4,380,000.00	4,380,000.00	0.00	0.00	0.00	L	3	A	6
Chelt externe filiala Posta Romana Moldova		628		0.00	0.00	796,820.82	796,820.82	98,302.74	98,302.74	895,123.56	895,123.56	0.00	0.00	0.00	L	3	A	6
CHELT. SERVICII PRINTARE SCANARE		628		0.00	0.00	979,874.85	979,874.85	202,696.15	202,696.15	1,182,571.00	1,182,571.00	0.00	0.00	0.00	L	3	A	6
CHELT COMISION B TRANSILVANIA POS		628		0.00	0.00	0.00	0.00	212.14	212.14	212.14	212.14	0.00	0.00	0.00	L	3	A	6
CHELT MONITORIZ INTERV.G4S-alama		628		0.00	0.00	518,598.52	518,598.52	61,594.02	61,594.02	580,192.54	580,192.54	0.00	0.00	0.00	L	3	A	6
CHELT.SERV.SIST ELECTRONICE G4S		628		0.00	0.00	156,131.49	156,131.49	20,548.29	20,548.29	176,679.78	176,679.78	0.00	0.00	0.00	L	3	A	6
VERIFICARI CANTARE		628 2		0.00	0.00	337,402.68	337,402.68	112,510.00	112,510.00	449,912.68	449,912.68	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
VERIFICARI LIFTURI		628 2		0.00	0.00	83,416.51	83,416.51	1,718.50	1,718.50	85,135.01	85,135.01	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
ALTE VERIFICARI APARATE		628 2		0.00	0.00	109,129.70	109,129.70	9,133.00	9,133.00	118,262.70	118,262.70	0.00	0.00	0.00	L	4	A	6
VERIFICARI APARATE conf.flegii		628		0.00	0.00	529,948.89	5											

Nume		Cont superior	Cont inferior	Sold initial DB	Sold initial CR	RuPrCRDB	RuPrCRCR	RuCurCRDB	RuCurCRCR	RuCurCRDBE	RuCurCRCRE	nr_cumul_CR	SalFmDBE	ANUL:	2024	LUNA:	12
628	CHELT.MONITORIZ.DISPENCERIZARE AUTO	628.25	628.25	0.00	0.00	372,949.90	88,509.83	88,509.83	88,509.83	461,459.73	461,459.73	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
628	CHELT.CONTROL ANTITERORIST	628.27	628.27	0.00	0.00	19,744.08	19,744.08	0.00	0.00	19,744.08	19,744.08	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
628	CHELTUIELI SERVICII DIN SISTEMUL DE FRANCIZA	628.3	628.3	0.00	0.00	-135.68	-135.68	0.00	0.00	-135.68	-135.68	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
628	CHELT.INTRET SI GOSPOD.	628.4	628.4	0.00	0.00	970,721.54	970,721.54	124,538.75	124,538.75	1,095,260.29	1,095,260.29	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
628	CHELT.EXT.CU SERV.EXEC.TERTI	628.5	628.5	0.00	0.00	1,394,764.81	1,394,764.81	479,439.14	479,439.14	1,874,203.95	1,874,203.95	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
628	ALTE CHELT.I INTRET SALUBRITATE	628.6	628.6	0.00	0.00	1,820,323.75	1,820,323.75	277,761.81	277,761.81	2,098,085.56	2,098,085.56	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
628	CHELT.ADMINISTRATII POST STRANE	628.8	628.8	0.00	0.00	26,756,734.47	26,756,734.47	2,548,216.86	2,548,216.86	29,304,951.33	29,304,951.33	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
628.9	CHELT.AUDIT-CONSULTANTA	628.9.01	628.9.01	0.00	0.00	394,698.63	394,698.63	20,000.00	20,000.00	414,698.63	414,698.63	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
628.9	CHELT.CU FIRMELE AVOCATURA	628.9.02	628.9.02	0.00	0.00	320,392.91	320,392.91	10,000.00	10,000.00	330,392.91	330,392.91	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
628.9.09	CH.TX.COTIZ.NEGUVERN..ASOC.PROFES.	628.9.09.4	628.9.09.4	0.00	0.00	8,656.32	8,656.32	300.00	300.00	8,956.32	8,956.32	0.00	0.00	0.00	0.00	5 A	6 54
628.9.09	CHELT.UT-MENTEN SI INTRETIN.	628.9.09.9	628.9.09.9	0.00	0.00	7,187.95	7,187.95	0.00	0.00	7,187.95	7,187.95	0.00	0.00	0.00	0.00	5 A	6 54
628.9	ALTE SERVICII CU TERTII	628.9.09	628.9.09	0.00	0.00	2,907,413.10	2,907,413.10	2,446,857.71	2,446,857.71	5,354,270.81	5,354,270.81	0.00	0.00	0.00	0.00	5 A	6 54
628.9	ALTE SERVICII CU TERTII	628.9.09	628.9.09	0.00	0.00	2,923,257.37	2,923,257.37	2,447,157.71	2,447,157.71	5,370,415.08	5,370,415.08	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
628	ALTE CHELT CU SERV EXEC TERTI	628.9	628.9	0.00	0.00	3,638,348.91	3,638,348.91	2,477,157.71	2,477,157.71	6,115,506.62	6,115,506.62	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
6	ALTE CHELT CU SERV EXEC DE TER	628	628	0.00	0.00	43,976,041.68	43,976,041.68	7,793,356.46	7,793,356.46	51,769,398.14	51,769,398.14	0.00	0.00	0.00	0.00	2 A	6 54
635	CHELT IMP TAXE CLADIRI	635.1	635.1	0.00	0.00	8,547,393.79	8,547,393.79	1,176,352.97	1,176,352.97	9,723,746.76	9,723,746.76	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELT CU IMPOZ PE REDEVENTA	635.10	635.10	0.00	0.00	37.00	37.00	-103.28	-103.28	-66.28	-66.28	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELT..TAXA DE MEDIU	635.15	635.15	0.00	0.00	2,446.63	2,446.63	113.94	113.94	2,560.57	2,560.57	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELT IMP TAXE TERENURI	635.2	635.2	0.00	0.00	290,294.77	290,294.77	18,422.83	18,422.83	308,717.60	308,717.60	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELT PRIVIND IMPOZ HANDICAPATI	635.3	635.3	0.00	0.00	20,556,268.00	20,556,268.00	1,923,112.00	1,923,112.00	22,479,380.00	22,479,380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELT PRORATA TVA	635.5	635.5	0.00	0.00	14,160,978.58	14,160,978.58	1,392,109.00	1,392,109.00	15,553,087.58	15,553,087.58	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELT.TAXE AUTO (ASIROM ADAS TX BS	635.6	635.6	0.00	0.00	570,766.20	570,766.20	63,208.92	63,208.92	633,975.12	633,975.12	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELTUIELI CU TVA NEDEDUCTIBILE	635.7	635.7	0.00	0.00	374,628.85	374,628.85	47,771.00	47,771.00	422,399.85	422,399.85	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CHELT PRIVIND IMPOZIT AUTO	635.8	635.8	0.00	0.00	594,724.10	594,724.10	59,529.00	59,529.00	654,253.10	654,253.10	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635.9	ALTE CHELT. IMPOZ..TAXE.VARS.-DEDUCTIBILE FISCAL	635.9.1	635.9.1	0.00	0.00	866,177.53	866,177.53	87,950.27	87,950.27	954,127.80	954,127.80	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
635.9	ALTE CHELT. IMPOZ..TAXE.VARS.-NEDEDUCTIBILE FISCAL	635.9.2	635.9.2	0.00	0.00	89.00	89.00	7,512.09	7,512.09	7,601.09	7,601.09	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
635	ALTE CHELT. IMPOZITE, TAXE, VARSAMINTE	635.9	635.9	0.00	0.00	866,266.53	866,266.53	95,462.36	95,462.36	961,728.89	961,728.89	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
635	CheItuiei monitorizare AMEPII	635.98	635.98	0.00	0.00	1,470,335.00	1,470,335.00	0.00	0.00	1,470,335.00	1,470,335.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
6	CHELT.CU ALTE IMPOZ.SI TAXE	635	635	0.00	0.00	47,434,139.45	47,434,139.45	4,775,978.74	4,775,978.74	52,210,118.19	52,210,118.19	0.00	0.00	0.00	0.00	2 A	6 54
641.1	CHELTUIELI CU REMUNERATII PERSONALE	641.1.1	641.1.1	0.00	0.00	1,005,181,335.00	1,005,181,335.00	99,725,365.00	99,725,365.00	1,104,906,700.00	1,104,906,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
641	CHELT CU REMUNERATII PERSONALE	641.1	641.1	0.00	0.00	1,005,181,335.00	1,005,181,335.00	99,725,365.00	99,725,365.00	1,104,906,700.00	1,104,906,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641	PLATI COMPENSATORII PT DISPONIB CONF.CCM	641.10	641.10	0.00	0.00	68,000.00	68,000.00	-250,000.00	-250,000.00	-182,000.00	-182,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641	DREPTURI SALAR.URMARE HOTAR.JUDECATOREASCA	641.11	641.11	0.00	0.00	988,281.00	988,281.00	2,066,108.00	2,066,108.00	3,054,389.00	3,054,389.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641	CHELTUIELI BONUSARE SALARIATI CNPR	641.13	641.13	0.00	0.00	1,657,054.00	1,657,054.00	307,387.00	307,387.00	1,964,441.00	1,964,441.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641	PLATI DREPTURI PLECARI VOLUNTARE	641.14	641.14	0.00	0.00	7,533,835.00	7,533,835.00	0.00	0.00	7,533,835.00	7,533,835.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641	CHELT PRIVIND CONTRACTE ABONAMENTE	641.2	641.2	0.00	0.00	404,501.00	404,501.00	60,438.00	60,438.00	465,039.00	465,039.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641.4	INDEMNIZATIE FIXA CA	641.4.1	641.4.1	0.00	0.00	542,626.00	542,626.00	58,644.00	58,644.00	601,270.00	601,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
641	INDEMNIZATIE CA	641.4	641.4	0.00	0.00	542,626.00	542,626.00	58,644.00	58,644.00	601,270.00	601,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641	CONTRACTE MANDAT -DIRECTORI	641.6	641.6	0.00	0.00	410,267.00	410,267.00	37,297.00	37,297.00	447,564.00	447,564.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
641.7	INDEMNIZATIE FIXA DIR GENERAL	641.7.1	641.7.1	0.00	0.00	410,267.00	410,267.00	37,297.00	37,297.00	447,564.00	447,564.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
641	INDEMNIZATIE DIR GENERAL	641.7	641.7	0.00	0.00	410,267.00	410,267.00	37,297.00	37,297.00	447,564.00	447,564.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
6	CHELT.CU REMUNERATIILE PERSONA	641	641	0.00	0.00	1,017,196,266.00	1,017,196,266.00	102,042,536.00	102,042,536.00	1,119,238,802.00	1,119,238,802.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 A	6 54
642	CHELT CU TICHETE ACORDATE PERSONALULUI	642.2	642.2	0.00	0.00	124,126,860.00	124,126,860.00	10,721,730.00	10,721,730.00	134,848,590.00	134,848,590.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
6	CHELT.CU AVANT IN NATURA SI TICHETE ACORD PERS.	642	642	0.00	0.00	124,126,860.00	124,126,860.00	10,721,730.00	10,721,730.00	134,848,590.00	134,848,590.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 A	6 54
6451.1	CH.DIF.CAS ANGAJATOR	6451.1.1	6451.1.1	0.00	0.00	2,062,110.00	2,062,110.00	151,475.00	151,475.00	2,213,585.00	2,213,585.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 A	6 54
6451	CHELTUIALA C.A.S.(15.8%)	6451.1	6451.1	0.00	0.00	2,062,110.00	2,062,110.00	151,475.00	151,475.00	2,213,585.00	2,213,585.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
645	CHELTUIALA CAS	6451	6451	0.00	0.00	2,062,110.00	2,062,110.00	151,475.00	151,475.00	2,213,585.00	2,213,585.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
6453	CHELT.DIF.CAS.ANGAJATOR	6453.5	6453.5	0.00	0.00	294,689.00	294,689.00	24,756.00	24,756.00	319,445.00	319,445.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
645	CONTRIB.ANGAJATOR ASIG.SAN.5.2%	6453	6453	0.00	0.00	294,689.00	294,689.00	24,756.00	24,756.00	319,445.00	319,445.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
6458	CHELT.CADOURI COPIL 1 Iunie/CRACIUN	6458.10	6458.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,424,400.00	1,424,400.00	1,424,400.00	1,424,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
6458	CHELT.PRIME PASTE	6458.15	6458.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
6458	CheItuiei cadouri Craciun	6458.3	6458.3	0.00	0.00	0.00	0.00	6,208,200.00	6,208,200.00	6,208,200.00	6,208,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
6458	CHELT AJUTOARE DE NASTERE	6458.6	6458.6	0.00	0.00	153,000.00	153,000.00	45,000.00	45,000.00	198,000.00	198,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
6458	CHELT.CU AJUTOARE INMORMANTARE	6458.8	6458.8	0.00	0.00	1,350,000.00	1,350,000.00	148,500.00	148,500.00	1,498,500.00	1,498,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
6458	CHELT ASIG SI PROT SOCIALA	6458.9	6458.9	0.00	0.00	301,368.00	301,368.00	0.00	0.00	301,368.00	301,368.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 A	6 54
645	ALTE CHELT.-ASIG.SI PROT.SOCIALA	6458	6458	0.00	0.00	1,804,368.00	1,804,368.00	7,827,600.00	7,827,600.00	9,631,968.00	9,631,968.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 A	6 54
6	CHELT.CU ASIG.SI PROTECTIA SOC	645	645	0.00	0.00	4,161,167.00	4,161,167.00	8,003,831.00	8,003,831.00	12,164,998.00	12,164,998.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 A	

Nume		Cont. Superior	Cont.	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuDiffCR	RuDiffDB	RuDiffCR	RuCumDB	RuCumCR	RuCumDB	RuCumCR	RuCumDB	RuCumCR	ANUL:	2024	LUNA:	12
PIERO DIN CREANTE+DEBITORI DIV-NEDEDUCTIBILE		654	654.2	0.00	0.00	527,975.55	527,975.55	1,162,379.93	13,090.03	13,090.03	541,065.58	541,065.58	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
PIERDERI DIN CREANTE/DEBITORI DIVERSI		6	654	0.00	0.00	1,162,379.93	1,162,379.93	30,689.57	30,689.57	30,689.57	1,193,079.50	1,193,079.50	0.00	0.00		0.00	2 A	6 54
Chelt din reev imobiliz corporale		655	655.2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,105.37	32,105.37	32,105.37	32,105.37	0.00	0.00		0.00	2 A	6 54
CHELTUIRI REEVAL IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECOR		6		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,105.37	32,105.37	32,105.37	32,105.37	0.00	0.00		0.00	2 A	6 54
CHELTUIRI CU AMENZI		6581.01	6581.01.1	0.00	0.00	625,619.00	625,619.00	56,714.00	56,714.00	56,714.00	682,333.00	682,333.00	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
DESPAGUBIRI SI PENALITATI		6581.01	6581.01.2	0.00	0.00	350,458.79	350,458.79	13,378.66	13,378.66	13,378.66	363,837.47	363,837.47	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
DESPAG. AMENZI, PENALIT-NEDEDUCTIBILE FISCAL		6581	6581.01	0.00	0.00	976,077.79	976,077.79	70,092.68	70,092.68	70,092.68	1,046,170.47	1,046,170.47	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
PENALIT DEDUCT FISC-CONTR.COMERCIALE-BUCURESTI		6581.02	6581.02B	0.00	0.00	0.00	0.00	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
PENALIT DEDUCT FISC-CONTR.COMERCIALE-BRASOV		6581.02	6581.02BV	0.00	0.00	693.09	693.09	146.83	146.83	146.83	839.92	839.92	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
PENALIT DEDUCT FISC-CONTR.COMERCIALE-CONSTANTA		6581.02	6581.02CT	0.00	0.00	1,371.68	1,371.68	130,828.36	130,828.36	130,828.36	132,200.04	132,200.04	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
PENALIT DEDUCT FISC-CONTR.COMERCIALE-CRAIOVA		6581.02	6581.02CV	0.00	0.00	1,085.03	1,085.03	23.99	23.99	23.99	1,109.02	1,109.02	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
PENALIT DEDUCT FISC-CONTRACTE.COMERCIALE)		6581	6581.02	0.00	0.00	3,149.80	3,149.80	131,025.53	131,025.53	131,025.53	134,175.33	134,175.33	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DESPAG.TRIM.INTERNE SERV.UNIVERSAL		6581	6581.03	0.00	0.00	19,664.24	19,664.24	2,579.98	2,579.98	2,579.98	22,244.22	22,244.22	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DESPAG.TRIM.INTERNE NEINCL SERV.UNIVERSAL		6581	6581.04	0.00	0.00	14,938.10	14,938.10	1,116.12	1,116.12	1,116.12	16,054.22	16,054.22	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DOB.AF.DESPAG.TRIM.POST.INTERNE		6581	6581.05	0.00	0.00	652.81	652.81	34.06	34.06	34.06	686.87	686.87	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DESPAGUBIRI TRIMETERI EXTERNE		6581	6581.06	0.00	0.00	5,014.19	5,014.19	398.04	398.04	398.04	5,412.23	5,412.23	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
CHELTUIELI JUDECATI		6581	6581.07	0.00	0.00	360,461.20	360,461.20	42,461.00	42,461.00	42,461.00	402,922.20	402,922.20	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DESPAGUBIRI/AMENZI/PENALITATI		658	6581	0.00	0.00	1,379,958.13	1,379,958.13	247,707.41	247,707.41	247,707.41	1,627,665.54	1,627,665.54	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
CHELT ACTIVE CEDATE/ALTE OP.CAPITAL		658	6583	0.00	0.00	-342.62	-342.62	130,808.59	130,808.59	130,808.59	130,465.97	130,465.97	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
TEHNICA SECURIT PROTECTIA MUNCII		6583.1	6583.1.1	0.00	0.00	20,604.70	20,604.70	0.00	0.00	0.00	20,604.70	20,604.70	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
CHELT.SERVICIU MEDICINA MUNCII		6583.1	6583.1.2	0.00	0.00	1,155,185.00	1,155,185.00	448,269.00	448,269.00	448,269.00	1,603,454.00	1,603,454.00	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
CHELT.NEDEDUCTIBILE CU APA MINERALA		6583.1	6583.1.5	0.00	0.00	17,154.85	17,154.85	0.00	0.00	0.00	17,154.85	17,154.85	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
TEHN.SEC.PRINSTAL.PROT.MUNCII		6583	6583.1	0.00	0.00	1,192,944.55	1,192,944.55	448,269.00	448,269.00	448,269.00	1,641,213.55	1,641,213.55	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DEF.CHELT.SPONSORIZ.LIMITA.COT		6583	6583.11	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
CHELT.PRELAB.PRESA.CASA EXPEDITII		6583	6583.15	0.00	0.00	102,575.38	102,575.38	8,764.81	8,764.81	8,764.81	111,340.19	111,340.19	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DIVERSE CHELT DE EXPLOATARE - NEDEDUCTIBILE		6583	6583.2	0.00	0.00	2,791.88	2,791.88	1,003.68	1,003.68	1,003.68	3,795.56	3,795.56	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
CHELT . PENTRU OPERATII GESTIUNE		6583	6583.4	0.00	0.00	8,098.30	8,098.30	0.00	0.00	0.00	8,098.30	8,098.30	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
CHELT EXPL FILATELIE		6583	6583.8	0.00	0.00	-105.76	-105.76	105.76	105.76	105.76	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
ALTE CHELT DE EXPLOATARE		6583	6583.9	0.00	0.00	87,047.49	87,047.49	-84,679.06	-84,679.06	-84,679.06	2,368.43	2,368.43	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE		658	6583	0.00	0.00	1,493,351.84	1,493,351.84	373,464.19	373,464.19	373,464.19	1,866,816.03	1,866,816.03	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE		6		0.00	0.00	2,872,967.35	2,872,967.35	751,980.19	751,980.19	751,980.19	3,624,947.54	3,624,947.54	0.00	0.00		0.00	2 A	6 54
TRAFIC INTERNATIONAL		6651	6651.01	0.00	0.00	195,811.97	195,811.97	106,977.23	106,977.23	106,977.23	302,789.20	302,789.20	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DIF DE CURS NEFAVORABILE ALTI.FURNIZ.EXTERNI		6651	6651.02	0.00	0.00	394,611.77	394,611.77	103,410.33	103,410.33	103,410.33	498,022.10	498,022.10	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
REVAL.VALUTA.SFARSIT LUNA (CHELT.)		6651	6651.03	0.00	0.00	5,292,072.48	5,292,072.48	336,796.25	336,796.25	336,796.25	5,628,868.73	5,628,868.73	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
DIF.NEFAV.DE CURS VAL.PT.ELEMENTE EXPR.IN VALUTA		665	6651	0.00	0.00	5,882,496.22	5,882,496.22	547,183.81	547,183.81	547,183.81	6,429,680.03	6,429,680.03	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
CHELT.DIN DIF.DE CURS.VALUTAR		6	665	0.00	0.00	5,882,496.22	5,882,496.22	547,183.81	547,183.81	547,183.81	6,429,680.03	6,429,680.03	0.00	0.00		0.00	2 A	6 54
CHELT.DOBANZI EXIM.BANCI		666	666.02	0.00	0.00	2,898,160.56	2,898,160.56	186,116.96	186,116.96	186,116.96	3,084,277.52	3,084,277.52	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
ALTE CHELTUIELI CU DOBANZI		666	666.09	0.00	0.00	410,433.95	410,433.95	66.67	66.67	66.67	410,500.62	410,500.62	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE		6	666	0.00	0.00	3,308,594.51	3,308,594.51	186,183.63	186,183.63	186,183.63	3,494,778.14	3,494,778.14	0.00	0.00		0.00	2 A	6 54
Ch dobanzi aferente contracte leasing auto		6685	6685.1	0.00	0.00	160,364.30	160,364.30	0.00	0.00	0.00	160,364.30	160,364.30	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
Ch dobanzi aferente contracte leasing chiri		6685	6685.2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	604,728.93	604,728.93	604,728.93	604,728.93	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
Ch dobanzi aferente contracte leasing		668	6685	0.00	0.00	160,364.30	160,364.30	0.00	604,728.93	604,728.93	765,093.23	765,093.23	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
ALTE CHELTUIELI FINANCIARE		6		0.00	0.00	160,364.30	160,364.30	26,520.55	26,520.55	26,520.55	366,369.87	366,369.87	0.00	0.00		0.00	2 A	6 54
CHELT.AMORTIZARE IMOBILIZARI NECORPORALE		6811.1	6811.1.1	0.00	0.00	21,953,154.94	21,953,154.94	1,921,774.02	1,921,774.02	1,921,774.02	23,874,928.96	23,874,928.96	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
CHELT.AMORTIZARE CONSTRUCII		6811.1	6811.1.2	0.00	0.00	17,104,778.31	17,104,778.31	1,799,571.83	1,799,571.83	1,799,571.83	18,904,350.14	18,904,350.14	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
CHELT.AMORTIZARE ECHIP.INSTAL. MUL.TRANSP.		6811.1	6811.1.3	0.00	0.00	1,306,541.43	1,306,541.43	128,352.82	128,352.82	128,352.82	1,434,894.25	1,434,894.25	0.00	0.00		0.00	5 A	6 54
CHELT.AMORTIZARE MOBILIER.BIROTICA		6811.1	6811.1.4	0.00	0.00	40,704,324.00	40,704,324.00	3,876,219.22	3,876,219.22	3,876,219.22	44,580,543.22	44,580,543.22	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
CH.DE EXPL.PT.AMORTIZARE		6811	6811.1	0.00	0.00	40,704,324.00	40,704,324.00	3,876,219.22	3,876,219.22	3,876,219.22	44,580,543.22	44,580,543.22	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
CHELT EXPL.AMORTIZ.IMOBILIZ		681	6811	0.00	0.00	0.00	0.00	3,278,255.02	3,278,255.02	3,278,255.02	3,278,255.02	3,278,255.02	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
CHELT EXPL.AMORTIZ.IMOBILIZ		681	6812	0.00	0.00	0.00	0.00	281,120.22	281,120.22	281,120.22	281,120.22	281,120.22	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
CHELT EXPL.AJUST.DEPREC.IMOBILIZ		681	6813	0.00	0.00	27,401.35	27,401.35	6,489,963.13	6,489,963.13	6,489,963.13	6,517,364.48	6,517,364.48	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
AJUST.NEDED.FISC.PT.DEPR.ACT.CIRC.		6814	6814.1	0.00	0.00	14.40	14.40	279,459.07	279,459.07	279,459.07	279,473.47	279,473.47	0.00	0.00		0.00	4 A	6 54
AJUST.DED.FISC.PT.DEPR.ACT.CIRC.		6814	6814.2	0.00	0.00	27,415.75	27,415.75	6,769,422.20	6,769,422.20	6,769,422.20	6,796,837.95	6,796,837.95	0.00	0.00		0.00	3 A	6 54
CHELT EXPL.AJUST.DEPR.ACT.CIRCUL		681	6814	0.00	0.00	40,731,739.75	40,731,739.75	14,205,016.66	14,205,016.66	14,205,016.66								

Iulie 2025											
ANUL 2024 LUNA 12											
Nume	Cont superior	Cont	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RuPreDB	RuPreCR	RuCuventDB	RuCuventCR	RuCuIntrDB	RuCuIntrCR	Sold initial DB
ANUL 2024 LUNA 12											
ANUL 2024 LUNA 12											
VENIT DIN VANZAREA PROD.REZIDUALE DESEURI CU TVA	703	703.01	0.00	0.00	410.64	410.64	21.00	21.00	431.64	431.64	0.00
VENIT DIN VANZAREA PROD.REZIDUALE DESEURI TAX INV	703	703.02	0.00	0.00	116,826.49	116,826.49	13,391.06	13,391.06	130,217.55	130,217.55	0.00
VENITURI DIN VANZ.PRODUSE REZIDUALE	7	703	0.00	0.00	117,237.13	117,237.13	13,412.06	13,412.06	130,649.19	130,649.19	0.00
VENITURI PURTATOARE DE TVA	704	704.01	0.00	0.00	537,520.169,04	537,520.169,04	46,480,086.12	46,480,086.12	584,000,235.16	584,000,235.16	0.00
VENITURI SCUTITE DE TVA	704	704.02	0.00	0.00	939,593,424.15	939,593,424.15	94,424,506.00	94,424,506.00	1,034,017,930.15	1,034,017,930.15	0.00
VENITURI DIN OPERATIUNI EXTERNE	704	704.03	0.00	0.00	58,112,922.97	58,112,922.97	8,250,589.66	8,250,589.66	66,363,512.63	66,363,512.63	0.00
VENITURI TVA 5%	704	704.04	0.00	0.00	8,092,800.47	8,092,800.47	735,685.18	735,685.18	8,828,485.65	8,828,485.65	0.00
VENITURI TAXABILE CU TVA LA BENEF. EXTERNI	704	704.06	0.00	0.00	1,767,656.30	1,767,656.30	210,232.90	210,232.90	1,977,889.20	1,977,889.20	0.00
VENIT.LUCRARI EXEC.SI SERV.PRE	7	704	0.00	0.00	1,545,086,972.93	1,545,086,972.93	150,101,079.86	150,101,079.86	1,695,188,052.79	1,695,188,052.79	0.00
VEN.REDEV.LOCAT.GEST.CHIRII CU TVA	706	706.01	0.00	0.00	10,504,409.30	10,504,409.30	1,309,007.82	1,309,007.82	11,813,417.12	11,813,417.12	0.00
VEN.REDEV.LOCAT.GEST.CHIRII	706	706.02	0.00	0.00	2,124,544.30	2,124,544.30	219,616.62	219,616.62	2,344,160.92	2,344,160.92	0.00
VEN.REDEV.LOCAT.GEST.CHIRII	7	706	0.00	0.00	12,628,953.60	12,628,953.60	1,528,624.44	1,528,624.44	14,157,578.04	14,157,578.04	0.00
VENITURI MARFURI CU TVA 18%	707	707.01	0.00	0.00	3,919,811.37	3,919,811.37	398,531.53	398,531.53	4,318,342.90	4,318,342.90	0.00
VENITURI MARFURI SCUTITE DE TVA	707	707.02	0.00	0.00	354,894.40	354,894.40	19,446.80	19,446.80	374,341.20	374,341.20	0.00
VENITURI MARFURI TVA 9 %	707	707.03	0.00	0.00	117,446.39	117,446.39	11,688.53	11,688.53	129,134.92	129,134.92	0.00
VENITURI MARFURI TVA 5%	707	707.04	0.00	0.00	789,124.47	789,124.47	114,487.76	114,487.76	903,612.23	903,612.23	0.00
VENITURI DIN VINZARI DE MARFURI	7	707	0.00	0.00	5,181,276.63	5,181,276.63	544,154.62	544,154.62	5,725,431.25	5,725,431.25	0.00
VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERS	7	708	0.00	0.00	28,577.46	28,577.46	1,154.11	1,154.11	29,731.57	29,731.57	0.00
Venit.afier.cost.stocurilor de produse	7	711	0.00	0.00	1,937,905.72	1,937,905.72	267,307.53	267,307.53	2,205,213.25	2,205,213.25	0.00
VENIT.SUBV.PROIECT.ERASMUS +	7416	7416.2	0.00	0.00	3,013.22	3,013.22	0.00	0.00	3,013.22	3,013.22	0.00
VENIT.SUBV.EXPL.ALTE.CHELT.EXPL.	741	7416	0.00	0.00	3,013.22	3,013.22	0.00	0.00	3,013.22	3,013.22	0.00
VENIT DIN SUBVENTII DE EXPLOATA	7	741	0.00	0.00	3,013.22	3,013.22	0.00	0.00	3,013.22	3,013.22	0.00
Venituri din reeval.imobiliz. corporale	755	7552	0.00	0.00	0.00	0.00	2,127,155.67	2,127,155.67	2,127,155.67	2,127,155.67	0.00
VEN.DIN REEVAL.IMOBILIZARIILOR CORPORALE SI NECORP	7	755	0.00	0.00	0.00	0.00	2,127,155.67	2,127,155.67	2,127,155.67	2,127,155.67	0.00
VENITURI DIN PENALITATI	7581	7581.01	0.00	0.00	8,827,975.60	8,827,975.60	3,414,341.78	3,414,341.78	12,242,317.38	12,242,317.38	0.00
Venituri din despagubiri	7581	7581.02	0.00	0.00	767,421.39	767,421.39	9,297.84	9,297.84	776,719.23	776,719.23	0.00
Venituri din restituti	7581	7581.03	0.00	0.00	258.00	258.00	0.00	0.00	258.00	258.00	0.00
VENIT DIN DESPAG.AMENZI/PENALITATI	758	7581	0.00	0.00	9,595,654.99	9,595,654.99	3,423,639.62	3,423,639.62	13,019,294.61	13,019,294.61	0.00
VENITURI DIN CEDAREA ACTIVELOR	7583	7583.01	0.00	0.00	489,914.30	489,914.30	44,929.44	44,929.44	534,843.74	534,843.74	0.00
VEN.DIN VANZ.ACTIVE/ALTE OP.CAPITAL	758	7583	0.00	0.00	489,914.30	489,914.30	44,929.44	44,929.44	534,843.74	534,843.74	0.00
VEN.DIN SUBVENTII PTR.INVESTITII	758	7584	0.00	0.00	263,937.21	263,937.21	270,029.27	270,029.27	533,966.48	533,966.48	0.00
ALTE VENIT DIN EXPLOAT.	7588.01	7588.01.09	0.00	0.00	200,176.13	200,176.13	4,903.94	4,903.94	205,080.07	205,080.07	0.00
ALTE VENIT DIN EXPL.PURT.TVA	7588	7588.01	0.00	0.00	200,176.13	200,176.13	4,903.94	4,903.94	205,080.07	205,080.07	0.00
VENIT.SUME.CUV.UNIT.DAT.BUG.ST	7588	7588.04	0.00	0.00	7,220.34	7,220.34	751.16	751.16	7,971.50	7,971.50	0.00
VENITURI DIN MANDATE SI MESAGERIE	7588	7588.05	0.00	0.00	248,687.35	248,687.35	95,702.53	95,702.53	344,389.88	344,389.88	0.00
ALTE VENIT DIN EXPL.SCUT.TVA	7588	7588.06	0.00	0.00	295,253.58	295,253.58	25,128.53	25,128.53	320,382.11	320,382.11	0.00
ALTE VEN DIN EXPL.NEPUT.TVA	7588	7588.07	0.00	0.00	6,403,069.49	6,403,069.49	83,478.92	83,478.92	6,486,548.41	6,486,548.41	0.00
ALTE VENITURI DIN PLUSURI DE GESTIUNE	7588	7588.09	0.00	0.00	107,165.18	107,165.18	12,816.45	12,816.45	119,981.63	119,981.63	0.00
VENITURI DIN BUNURI PRIMITE GRATUIT	7588	7588.11	0.00	0.00	93,155.31	93,155.31	7,781.54	7,781.54	100,936.85	100,936.85	0.00
ALTE VENIT DIN EXPLOATARE	758	7588	0.00	0.00	7,354,727.38	7,354,727.38	230,563.07	230,563.07	7,585,290.45	7,585,290.45	0.00
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	7	758	0.00	0.00	17,704,233.88	17,704,233.88	3,969,161.40	3,969,161.40	21,673,395.28	21,673,395.28	0.00
TRAFIC INTERNATIONAL	7651	7651.01	0.00	0.00	513,681.36	513,681.36	24,087.75	24,087.75	537,769.11	537,769.11	0.00
DIF.DE CURS.FAVORABILE ALTI.FURNIZ.EXTERNI	7651	7651.02	0.00	0.00	274,010.84	274,010.84	26,514.72	26,514.72	300,525.56	300,525.56	0.00
REEVAL.VALUTA.SFARSIT LUNA (VEN.)	7651	7651.03	0.00	0.00	6,264,118.00	6,264,118.00	540,280.75	540,280.75	6,804,398.75	6,804,398.75	0.00
DIF.FAVOR.CURS.VAL.PT.ELEMENTE.MON.IN VALUTA	765	7651	0.00	0.00	7,051,810.20	7,051,810.20	590,883.22	590,883.22	7,642,693.42	7,642,693.42	0.00
VENITURI DIN DIF.DE CURS.VALUTAR	7	765	0.00	0.00	7,051,810.20	7,051,810.20	590,883.22	590,883.22	7,642,693.42	7,642,693.42	0.00
DOB.INC.CONT.CR.LEI.BRD	766.01	766.01BRD	0.00	0.00	398.14	398.14	0.00	0.00	398.14	398.14	0.00
DOBANDA INCAS. CONT CRT. LEI EXIM BANK	766.01	766.01EXIM	0.00	0.00	1,979,427.28	1,979,427.28	-630,671.16	-630,671.16	1,348,756.12	1,348,756.12	0.00
DOB INCASARI CONT CRT.LEI LEING	766.01	766.01ING	0.00	0.00	2,416.67	2,416.67	0.00	0.00	2,416.67	2,416.67	0.00
DOB.CT.CURRENT LEI.RAIF.FINANCE BANK	766.01	766.01RFB	0.00	0.00	60,424.08	60,424.08	4,124.56	4,124.56	64,548.64	64,548.64	0.00
DOB INC. CONT CRT.LEI TRANSILVANIA	766.01	766.01TRA	0.00	0.00	9,107.74	9,107.74	-400.78	-400.78	8,706.96	8,706.96	0.00
DOBANDA INCAS. CONT CURENT TREZ	766.01	766.01TREZ	0.00	0.00	33,381.12	33,381.12	3,135.65	3,135.65	36,516.77	36,516.77	0.00
DOB INC.CCRT LEI UNICREDIT	766.01	766.01UNICR	0.00	0.00	2,085,218.83	2,085,218.83	-623,811.73	-623,811.73	1,461,407.10	1,461,407.10	0.00
DOBANZI INCAS. DEPOZITE LEI BCR	766	766.01	0.00	0.00	3,107,309.73	3,107,309.73	721,520.84	721,520.84	3,828,830.57	3,828,830.57	0.00
DOB INC DEPOZITE LEI BRD	766.07	766.07BRD	0.00	0.00	1,467,929.52	1,467,929.52	214,054.86	214,054.86	1,681,984.38	1,681,984.38	0.00
DOBANDA INCAS. DEPOZIT LEI EXIM BANK	766.07	766.07EXIM	0.00	0.00	18,668,258.92	18,668,258.92	2,312,395.83	2,312,395.83	20,980,654.75	20,980,654.75	0.00
DOBANZI INC.DEPOZ. LEI ING.BARINGS	766.07	766.07ING	0.00	0.00	17,528.35	17,528.35	633.19	633.19	18,161.54	18,161.54	0.00
DOBANDA DEP.LEI.RAIF.FINANCE BANK	766.07	766.07RFB	0.00	0.00	1,989,780.74	1,989,780.74	912,333.35	912,333.35	2,902,114.09	2,902,114.09	0.00
DOB INC DEPOZITE LEI TRANSILVANIA	766.07	766.07TRA	0.00	0.00	197.98	197.98	4.73	4.73	202.71	202.71	0.00
DOB INC.DEP. LEI UNICREDIT	766.07	766.07UNICR	0.00	0.00	7,879,491.08	7,879,491.08	155,655.09	155,655.09	8,035,146.17	8,035,146.17	0.00
DOBANZI INCAS. DEPOZITE LEI	766	766.07	0.00	0.00	33,130,496.32	33,130,496.32	4,316,597.89	4,316,597.89	37,447,094.21	37,447,094.21	0.00

Nume	Cont superior	Cont	Sold Initial DB	Sold Initial CR	RulPracDB	RulPracCR	RulCumprDB	RulCumprCR	RulCumprDB	RulCumprCR	SaldoFinalDB	SaldoFinalCR	ml_Cumul_CR	2024	ANUL:	2024	LUNA:	12	guarFunciade_ver
Dob. aferente credit Posta Moldova	766	766.08	0.00	0.00	0.00	0.00	20,992.70	20,992.70	20,992.70	20,992.70	0.00	0.00	20,992.70	0.00 L	0.00	0.00 L	3 P	7	54
VENITURI DIN DOBINZI	7	766	0.00	0.00	35,215,715.15	35,215,715.15	3,713,778.86	3,713,778.86	3,713,778.86	3,713,778.86	0.00	0.00	38,929,494.01	0.00 C	0.00	0.00 C	2 P	7	54
ALTE VENITURI FINANCIARE	7	768	0.00	0.00	2,407.50	2,407.50	9,772.07	9,772.07	9,772.07	9,772.07	0.00	0.00	12,179.57	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	7	54
VEN. DIN PROVIZIOANE	781	7812	0.00	0.00	3,257.80	3,257.80	20,623.72	20,623.72	20,623.72	20,623.72	0.00	0.00	23,881.52	0.00 L	0.00	0.00 L	3 P	7	54
VENIT AJUST.PT.DEPREC.IMOBILIZ.	781	7813	0.00	0.00	0.00	0.00	127,591.64	127,591.64	127,591.64	127,591.64	0.00	0.00	127,591.64	0.00 L	0.00	0.00 L	3 P	7	54
VENIT AJUST.DEPREC.ACTIV.CIRC-NEIMPOZABIL	7814	7814.1	0.00	0.00	822,628.23	822,628.23	943,103.77	943,103.77	943,103.77	943,103.77	0.00	0.00	1,765,732.00	0.00 L	0.00	0.00 L	4 P	7	54
VENIT AJUST.DEPREC.ACTIV.CIRC-IMPOZABIL	7814	7814.2	0.00	0.00	615,853.94	615,853.94	1,454,522.60	1,454,522.60	1,454,522.60	1,454,522.60	0.00	0.00	2,070,376.54	0.00 L	0.00	0.00 L	4 P	7	54
VENIT AJUST.DEPREC.ACTIV.CIRC	781	7814	0.00	0.00	1,438,482.17	1,438,482.17	2,397,626.37	2,397,626.37	2,397,626.37	2,397,626.37	0.00	0.00	3,836,108.54	0.00 C	0.00	0.00 C	3 P	7	54
VENIT PROVIZ SI AJUST.DEPREC.ACTIV DE EXPLOATARE	7	781	0.00	0.00	1,441,739.97	1,441,739.97	2,545,941.73	2,545,941.73	2,545,941.73	2,545,941.73	0.00	0.00	3,987,681.70	0.00 C	0.00	0.00 C	2 P	7	54
Venituri din Impoziti pe profit amanat	7	792	0.00	0.00	0.00	0.00	3,151,117.00	3,151,117.00	3,151,117.00	3,151,117.00	0.00	0.00	3,151,117.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P	7	54
CLASA 7		7	0.00	0.00	1,629,670,074.38	1,629,670,074.38	168,894,770.86	168,894,770.86	168,894,770.86	168,894,770.86	0.00	0.00	1,798,564,845.24	0.00 C	0.00	0.00 C	1 P	7	54

WAKA GEN CONVIȘIL DAE
RUCI CURET
—