



Compania Națională Poșta Română S.A.

Bd. Dacia nr. 140, sector 2, 020065, București

Tel: (+4) 021 2007 303 Fax: (+4) 021 2007 470

www.posta-romana.ro



Capital social subscris și vărsat 59 487 787 lei, Registrul comerțului nr. J40/8636/1998, Cod unic de înregistrare RO 427410

DECLARAȚIE

Conform Deciziei ANCOM nr.976/2012, privind Situațiile financiare separate ale anului 2013

Această declarație este făcută în baza art.4, alin.(2) al Deciziei ANCOM nr.976/2012, conform căreia Compania Națională Poșta Română are obligația publicării pe pagina sa de internet a unei declarații privind respectarea cerințelor privind întocmirea, transmiterea situațiilor financiare și a principiilor privind elaborarea sistemului de evidență contabilă separată.

Situațiile Financiare Separate ale Companiei Naționale Poșta Română S.A. au fost întocmite pentru anul încheiat la 31 decembrie 2013 în concordanță cu Decizia ANCOM nr.976/2012, și declarăm următoarele:

Situațiile Financiare Separate prezintă o imagine clară și fidelă a activității CNPR în mod corect din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu prevederile Deciziei Autorității Naționale pentru Administrare și Reglementare în Comunicații („Autoritatea”) nr.976/03.12.2012 privind condițiile de întocmire și auditare a Situațiilor Financiare Separate de către CNPR.

Societatea a întocmit situațiile financiare separate la 31 decembrie 2013 pe baza costului istoric. Acestea au la bază o alocare transparentă a cheltuielilor, veniturilor, activelor și datoriilor Societății la 31 decembrie 2013. Situațiile financiare separate sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și cu OMFP 3055/2009.

Situațiile nu cuprind veniturile, costurile, activele sau datoriile care nu sunt imputabile produselor și serviciilor CNPR, cât și provizioane pentru litigii și provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu cele 4 principii prevăzute la art.20, alin.(3) din Decizia președintelui ANRC nr.293/2009, și anume: principiul cauzalității, principiul obiectivității, principiul consistenței tratamentului contabil, principiul transparenței;

Societatea a respectat legislația din domeniul serviciilor poștale și din domeniul financiar contabil;

Societatea a prezentat următoarele elemente componente ale Situațiilor Financiare Separate aferente exercițiului financiar 01 ianuarie – 31 decembrie 2013

- descrierea rețelei/infrastructurii CNPR, a fluxului activităților în cadrul infrastructurii și a fluxului informațiilor contabile, precum și alte informații necesare pentru înțelegerea activității CNPR;
- descrierea segmentelor de afaceri delimitate în cadrul activității CNPR (servicii din cadrul serviciului postal universal, alte servicii poștale, servicii și activități non-poștale);
- prezentarea principiilor contabile care stau la baza întocmirii situațiilor financiare separate (de exemplu: principiile de recunoaștere a cheltuielilor și veniturilor);

- d. prezentarea surselor de date folosite pentru dezvoltarea sistemului de evidență internă a costurilor; modul de obținere și prelucrare a acestora, în vederea fundamentării informațiilor cuprinse în cadrul situațiilor financiare separate;
- e. descrierea detaliată a metodelor de eșantionare folosite în vederea estimării suprafețelor utilizate, a volumelor trimitărilor poștale și a timpilor alocați pentru activitățile necesare în vederea furnizării fiecărui serviciu;
- f. explicații cu privire la inductorii folosiți pentru repartizarea costurilor pe activități, explicații cu privire la inductorii folosiți pentru repartizarea costurilor pe servicii individuale, metodele de ponderare folosite pentru alocarea costurilor;
- g. descrierea detaliată a metodelor de alocare a costurilor pe activități și pe servicii individuale;
- h. situația cheltuielilor pe principalele faze de prelucrare a trimitărilor poștale din sfera serviciului universal (colectare, sortare, transport și distribuire) pentru anul 2013, tarifele speciale aplicabile în anul 2013 și criteriile și condițiile de acordare a tarifelor speciale;
- i. determinarea capitalului mediu angajat în desfășurarea activității CNPR, precum și descrierea metodelor utilizate pentru alocarea acestuia pe segmente de afaceri și pe servicii individuale;
- j. contul de profit și pierdere și bilanțul la nivel de segment de afaceri sau categorie de servicii, situația costurilor, veniturilor și rentabilității la nivel de serviciu individual;
- k. reconcilierea situațiilor financiare separate, respectiv a contului de profit și pierdere și a situației capitalului mediu angajat, cu situațiile financiare întocmite conform legislației financiar-contabile;
- l. situația costurilor și veniturilor unităților poștale;
- m. reconcilierea situației costurilor și veniturilor unităților poștale cu contul de profit și pierdere al situațiilor financiare statutare

Pentru furnizarea informațiilor necesare întocmirii Situațiilor Financiare Separate pentru anul 2013, s-au făcut cercetări, estimări și raționamente asupra modului optim de obținere a acestor date, urmărind relația de cauzalitate între venituri și cheltuieli, respectiv active și pasive pe de o parte și activitățile generatoare pe de altă parte.

Acolo unde este posibil, se pot analiza direct informațiile disponibile, iar în alte cazuri, eșantionarea a fost implementată ca fiind singura modalitate de obținere a datelor necesare realizării situațiilor financiare separate.

Pentru întocmirea situațiilor financiare separate au fost folosite date financiare și date operaționale din sistemul informațional intern al Companiei Naționale Poșta Română, astfel:

- datele privind veniturile și cheltuielile, respectiv activele și pasivele au fost obținute din balanța financiară și balanța de gestiune a CN Poșta Română; pentru repartizarea veniturilor și cheltuielilor au fost luate în considerare rulajele anuale ale conturilor de venituri și cheltuieli iar pentru realizarea situației capitalului mediu angajat au fost luate în considerare valorile medii ale soldurilor conturilor de la începutul exercițiului financiar și sfârșitul exercițiului financiar;

- datele privind cheltuielile salariale, respectiv repartizarea acestora pe tipuri de activități desfășurate, au fost extrase din aplicația informatică de evidență a salariaților;

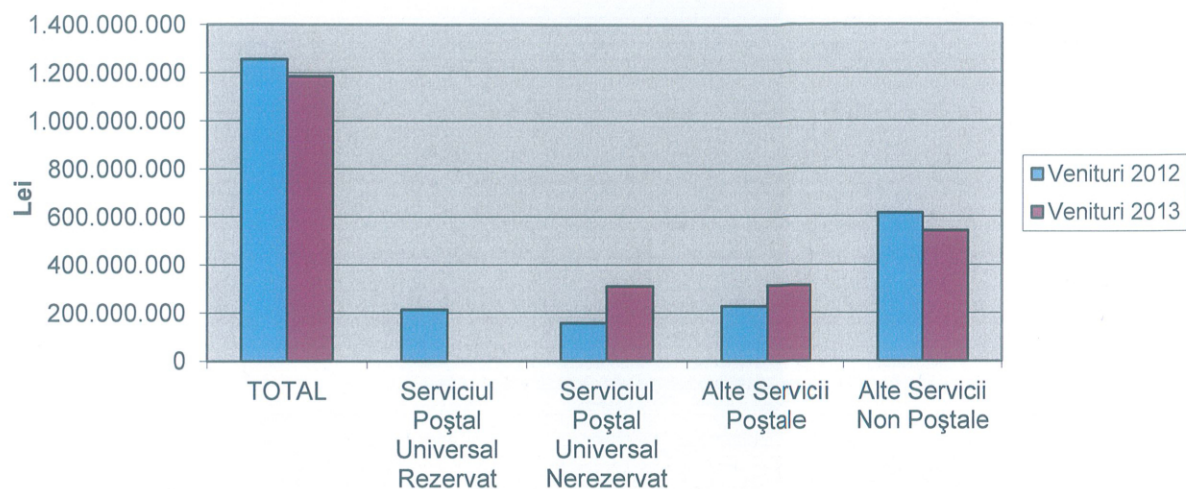
- datele privind numărul de trimiteri, respectiv servicii prestate au fost extrase din bazele de date existente pentru acele servicii a căror prestare presupune prelucrarea informatică, din evidențele operative ale departamentelor și serviciilor companiei sau prin eșantionare pentru datele a căror obținere nu se pretează măsurării directe;

- datele privind costul și structura producției la Fabrica de Timbre au fost obținute din evidențele operative ale acestei sucursale specializate;

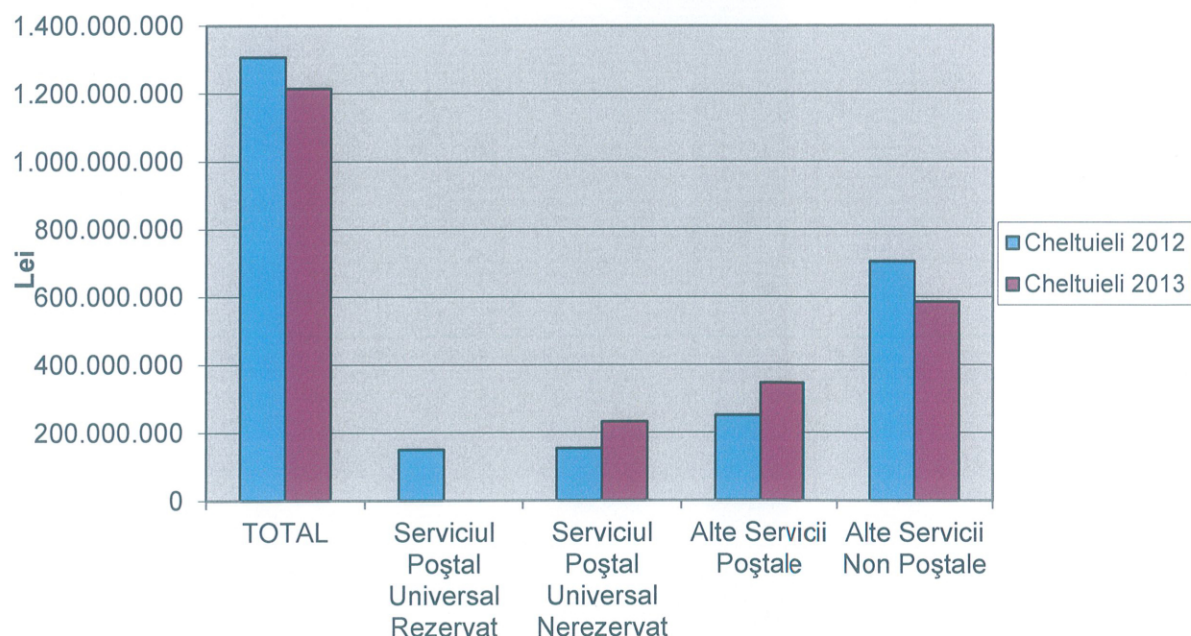
- datele privind amortizarea mijloacelor fixe au fost obținute din registrul mijloacelor fixe și din sistemul de contabilitate al subunităților CN Poșta Română la nivel de direcție regională, respectiv sucursală specializată, determinându-se valoarea amortizării pe tip de sucursala și pe fiecare tip de mijloace fixe;

- datele privind utilizarea spațiilor pentru desfășurarea activităților; aceste date sunt obținute din evidențele operative ale serviciului administrativ al CNPR;

Venituri pe segmente de afaceri - situatie comparativa 2012/2013



Cheltuieli pe segmente de afaceri - situatie comparativa 2012/2013



Director General,
Alexandru PETRESCU



Director Economic,
Gabriela MANTU