

---

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

**SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE (neconsolidate)**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice**  
**nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare.**

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

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2012**

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri - Total din care	Prin transfer	Reduceri - Total din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital subscris	59.487.787					59.487.787
Rezerve din reevaluare	408.330.513	177.657		45.494.065	45.248.099	363.014.105
Rezerve legale	11.673.958					11.673.958
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	188.545.358	45.248.099	45.248.099			233.793.457
Alte rezerve	204.152.061	7.314.915		13.740.786		197.726.190
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	(302.580.219)	(182.932.177)	(182.932.177)			(485.512.395)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	(1.006.354)	12.818.427				11.812.072
Profit sau pierdere	(182.932.177)	(52.061.179)		(182.932.177)	(182.932.177)	(52.061.179)
<b>TOTAL</b>	<b>385.670.927</b>	<b>(169.434.258)</b>	<b>(137.684.078)</b>	<b>(123.697.326)</b>	<b>(137.684.078)</b>	<b>339.933.995</b>

- ▲ La Rezerve din reevaluare a fost inregistrata o diferenta de 177.657 lei omisa la inregistrarea reevaluarii din 31.12.2011, iar la reduceri au fost inregistrate rezervele aferente cladirii si terenului retrocedate la Cluj si rezervele aferente vanzarii partiale de la Craiova, precum si surplusul realizat din amortizari pentru perioada 2009-2012.
- ▲ Rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare au crescut corespunzator cu transferul din rezerve din reevaluare.
- ▲ Cresterea contului de "Alte rezerve" in valoare de 7.314.915 lei, se datoreaza inregistrarii unui numar de 5 terenuri si o cladire pentru care s-au obtinut titlurile de proprietate, iar scaderea cu 13.740.786 lei inregistrarii deciziei Curtii de Conturi cu privire la valoarea efectelor postale intrate la Muzeul National Filatelic in perioada 2007-2009. Pana la 31.12.2010 aceste timbre erau inregistrate in conturi in afata bilantului. In urma deciziei 5/2010 a Curtii de Conturi a Romaniei acestea au fost inregistrate in patrimoniul CNPR;

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

- ▲ Rezultatul reportat a inregistrat o crestere de 12.818.427 lei prin stornarea sumelor inregistrate pe costuri in anul 2010 si 2011 la facturile emise de G4 Solutions SRL urmare a Deciziei Inaltei Curti de Casatie si Justitie nr.2578/4.05.2012 prin care a fost constatata nulitatea absoluta a actelor aditionale incheiate la contractele de prestari servicii nr 101/R830/27.04.2006 si nr 101/2783/27.04.2006

Comparativ cu anul 2012, prezentam Situatiile modificarii capitalurilor la 31.12.2011:

<b>Denumirea Elementului</b>	<b>Sold la inceputul exercitiului</b>	<b>Cresteri - Total din care</b>	<b>Prin transfer</b>	<b>Reduceri - Total din care</b>	<b>Prin transfer</b>	<b>Sold la sfarsitul exercitiului</b>
Capital subscris	59.487.787					59.487.787
Rezerve din reevaluare	639.175.048	40.641.455		271.485.990	179.445.491	408.330.513
Rezerve legale	11.673.958					11.673.958
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	9.099.866	179.445.492	179.445.491			188.545.358
Alte rezerve	141.182.987	62.969.074				204.152.061
Rezultatul reportata reprezentand pierderea neacoperita	(181.551.783)	(121.028.436)	(121.028.436)			(302.580.219)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	369.432	278.447		1.654.233		(1.006.354)
Profit sau pierdere	(121,028,436)	(182.932.177)		(121.028.436)	(121.028.436)	(182.932.177)
<b>TOTAL</b>	<b>558.408.859</b>	<b>(20.626.145)</b>	<b>58.417.055</b>	<b>152.111.787</b>	<b>58.417.055</b>	<b>385.670.927</b>

- ▲ La sfarsitul exercitiului financiar 2011 a fost efectuata reevaluarea cladirilor si terenurilor aflate in patrimoniu companiei. In urma reevaluarii au rezultat cresteri ale valorilor la unele cladiri si terenuri in valoare de 40.641.455 lei precum si diminuari in valoare totala de 108.726.705 lei din care diminuari din reevaluari anterioare in valoare de 92.040.499 lei si diminuari inregistrate pe costuri in valoare de 16.686.206 lei

- ▲ La sfarsitul anului 2011 a fost transferate la rezerve reprezentand surplusul din reevaluare

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

suma de 179.445.492 lei reprezentand castig realizat pe masura folosirii activului sau la scoaterea din functiune.

- ▲ Cresterea contului de "Alte rezerve" in valoare de 62.969.074 lei, se datoreaza inregistrarii timbrelor filatelice din patrimoniul Muzeului Filatelic in patrimoniul. Pana la 31.12.2010 aceste timbre erau inregistrate in conturi in afara bilantului. In urma deciziei 5/2010 a Curtii de Conturi a Romaniei acestea au fost inregistrate in patrimoniul CNPR

Director General,  
Ion SMEEIANU



Director Economic si Dezvoltare,  
Gabriela MANTU

Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate ,  
Metodologii Contabile si Fiscale,  
Tita David

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

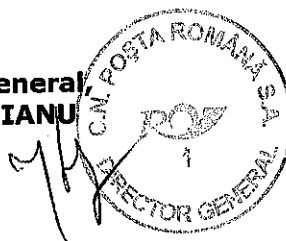
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE - metoda indirecta :**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Profit/ (pierdere) inainte de impozitul pe profit	(182.932.177 )	(52.061.179)
<b>Ajustari pentru elemente nemonetare:</b>		
Reduceri de valoare din reevaluarea cladirilor si terenurilor	16.686.206	
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor net	70.068.109	61.918.951
Castig din cedari de mijloace fixe	(509.142)	(131.923)
Cheltuieli de exploatare privind deprecierea activelor circulante, net	4.929.283	8.242.508
Provizioane/ (Reversari) pentru riscuri si cheltuieli, net	123.898.313	(103.893.917 )
Venituri din dobanzi, net	(5.331.765)	(9.358.372)
<b>Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant</b>	<b>26.808.827</b>	<b>(95.283.932)</b>
<b>Modificari ale capitalului circulant net in:</b>		
Stocuri	3.357.277	5.166.833
Creante comerciale si alte creante	(43.704.935)	(25.818.449)
Furnizori si alte datorii	110.227.780	180.686.867
<b>Modificarile capitalului circulant</b>	<b>69.880.122</b>	<b>160.035.250</b>
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit platit	-	-
<b>Flux net de trezorerie generat in activitatea de exploatare</b>	<b>96.688.949</b>	<b>64.751.318</b>
<b>Flux de trezorerie din activitatea de investitii</b>		
Plati pentru achizitii de imobilizari	(77.299.333)	(11.744.601)
Incasari din vanzarea de imobilizari	509.142	165.762
Dobanzi incasate	5.331.765	9.358.372
<b>Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de investitii</b>	<b>(71.458.426)</b>	<b>(2.220.467)</b>
<b>Flux de trezorerie din activitatea financiara</b>		
Dividende platite	-	-
Plata obligatiilor de leasing financiar	(23.664.919)	-

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

Rambursari de credite	-	-
<b>Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii</b>	<b>(23.664.919)</b>	<b>(18.186.371)</b>
<b>Cresterea/ (descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate</b>	<b>1.565.603</b>	44.344.480
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(28.317.878)	(26.752.276)
<b>Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului</b>	<b>(26.752.275)</b>	<b>17.592.204</b>

**Director General,**  
**Ion SMEEIANU**



**Director Economic si Dezvoltare,**  
**Gabriela MANTU**

**Intocmit,**  
**Sef Departament Contabilitate ,**  
**Metodologii Contabile si Fiscale,**  
**Tita David**

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

**NOTA 1**  
**ACTIVE IMOBILIZATE**

**Imobilizări corporale conform registrului mijloacelor fixe la data de 31 decembrie 2012:**

<b>COST</b>	<b>Sold la 01.01.2012</b>	<b>Intrari</b>	<b>Iesiri</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>
Terenuri	172.369.868	7.221.765	107.126	179.484.507
Constructii	470.732.802	392.718	173.875	470.951.645
Instalații tehnice și mașini	186.757.780	0	607.360	186.150.420
Mobilier si birotica	127.558.792	-60.823.174	340.701	66.394.917
Avansuri si imobilizari corporale in curs	19.133.049	11.439.899	121.912	30.451.036
<b>TOTAL</b>	<b>976.552.291</b>	<b>-41.768.792</b>	<b>1.350.974</b>	<b>933.432.525</b>

In anul 2012 au evaluate si inregistrate 5 terenuri pentru care s-a obtinut titluri de proprietate astfel:  
 In baza Hotararii Consiliului de Administratie nr 95/20.09.2011 au fost inregistrate 3 terenuri si o cladire:

Teren aferent sediu OJP Targu Mures - 2.043.173 lei  
 Teren aferent OJP Sibiu - 4.609.700 lei  
 Teren aferent OJP Sfantu Gheorghe- 270.892 lei  
 Cladire sediu OP Cernat - 93.150 lei

In baza Hotarari Consiliului de Administratie 86/4.12.2012 au fost inregistrate 2 terenuri:  
 Teren aferent OP 7 galati - 282.900 lei  
 Teren aferent OP 7 Braila - 15.100 lei

In urma Sentintei Civile 734/27.05.2009 definitiva si irevocabile a fost retrocedata o cladire si terenul aferent din Municipiul Cluj-Napoca dupa cum urmeaza:

Cladire: 23850 lei si teren 107.126 lei.

Deasemenea a mai fost vanduta o suprafata partiala din cladirea de la Targu Jiu 5 in urma Deciziei 671/2010 ICCJ unei hotarari judecatoresti in temeiul Legii 346/2004 privind stimularea infiintarii si dezvoltarii Intreprinderilor Mici si Mijlocii in valoare de 150.026 lei.

Rulajele la grupa mobilier si birotica se datoreaza inregistrarilor efectuate de catre Sucursala Muzeul National Filatelic cu privire la timbrele filatetelice si efectele postale detinute in patrimoniu .

Sucursala Muzeul National Filatelic are un patrimoniu filatelic, format din peste 11 milioane de marci postale romanesti si straine, astfel :

- Timbre romanesti, reprezentand emisiuni de timbre postale, de-a lungul timpului care au capatat valoare filatetica;
- Timbre postale straine, primite in cadrul schimburilor bilaterale de la Administratiile Postale Straine, conform reglementarilor Uniunii Postale Universale;
- Timbre fiscale emise de-a lungul timpului;-Efecte postale, editate de-a lungul timpului;
- Obiecte muzeistice rezultate in urma colectarii de diverse obiecte din subunitatile C.N.Posta Romana S.A.

Prin Decizia nr. 5/20.07.2009 a Curtii de Conturi a Romaniei, s-a dispus :

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

1. Evidentierea si inregistrarea in conturi bilantiere a timbrelor si efectelor postale care au apartinut Conservatorului de timbre si incepand cu anul 2004, Muzeului National Filatelic.
2. Evidentierea si inregistrarea in patrimoniul public al statului a timbrelor si efectelor postale aflate in gestiunea Muzeului National Filatelic .

Prin Sentinta Civila nr. 4085/25.10.2010, pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti, Sectia Contencios

Administrativ si Fiscal la contestatia formulata de C.N. Posta Romana S.A. la Decizia nr. 5, s-a hotarat anulara punctului 2 din Decizia nr. 5/20.07.2009 privind evidentierea si inregistrarea timbrelor si efectelor postale in patrimoniu public al statului, motivate de inexistenta unui act normativ prin care timbrele si efectele postale sa fie declarate ca fiind proprietate publica.

- Tinand seama de pct. 1 din Decizia nr. 5/20.07.2009 a Curtii de Conturi a Romaniei s-a procedat la inregistrarea in contul 214 a valorii de inventar a timbrelor aflate in patrimoniu la 31.08.2011 in corespondenta cu contul 1068 "alte rezerve". Suma inregistrata la alte rezerve a fost de 62.788.017 lei.
- In cursul anilor 2011 si 2012 au intrat timbre filatelice cu titlu gratuit la Muzeul Filatelic, conform Deciziei ANCOM 968/2011, aceste timbre au fost inregistrate in contul 214 in corespondenta cu contul 4753.09 la valoarea nominala. Timbrele Filatelice intrate provin de la SC Romfilatelia si de la Administratiile Postale straine conform Deciziilor Uniunii Postale Universale.
- Romfilatelia furnizeaza timbre filatelice care se transmit administratiilor postale straine in cadrul schimburilor bilaterale. Aceste timbre se inregistreaza in conturi in afara bilantului pana la transmiterea in cadrul schimburilor bilaterale.

Prin Decizia 4021/9.10.2012 Inalta Curte de Casatie si Justitie admite recursul Curtii de Conturi la Sentinta Civila 4085/25.10.2010 , respinge actiunea in anulare a CN Posta Romana SA si mentine masura dispusa de Curtea de Conturi a Romaniei prin Decizia 5/2009 prin care obliga CNPR sa inregistreze in Patrimoniu Public timbrele si efectele postale preluate prin protocol de la Banca Nationala . Decizia este definitiva si irevocabila.

La sfarsitul exercitiului financiar 2012, in urma Deciziei ICCJ si a controlului efectuat de catre Curtea de Conturi a Romaniei, timbrele filatelice care au fost in administrarea Conservatorului de timbre si apoi in administrarea Muzeului national Filatelic au fost inregistrate in contul 1016 „Patrimoniu Public”.

In acest cont au fost in fapt inregistrate timbrele preluate prin protocol de la BNR , si anume un numar de 8.155.719 timbre cu o valoare de 22.415,66 lei conform deciziei nr 5/2009 a curtii de Conturi

O alta problema scoasa in evidenta prin raportul Curtii de Conturi este faptul ca s-a constatat ca la inregistrarea in contabilitate a efectelor postale primite cu titlul gratuit de la Fabrica de Timbre s-au efectuat evaluari eronate a acestora, adica in loc sa fie evaluata fiecare coala cu 25 de euro , s-a evaluat cu 25 de euro fiecare imagine, pe o coala fiind mai multe imagini. Urmare acestei situatii , echipa de controlori ai Curtii de Conturi a dispus scaderea valorii acestor efecte postale de la 70.893.285 lei la 2.250.351 lei , diferenta fiind de 68.642.933.85 lei.

S- au efectuat urmatoarele inregistrari la 31.12.2012:

214.10	<u>          %</u>	- 117.712.580,88
	1068.05	- 62.788.017,21
	4753.09	- 16.231.278,52
	4754	- 38.693.285,15



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

Noua inregistrare la 31.12.2012:

214.10 = 1068.05 49.047.230,71  
 214.10 = 1016 22.415,66

Suma de 49.069.647.03 lei rezulta prin scaderea diferentei constatate de catre Curtea de Conturi a Romaniei de 68.642.933,85 lei din soldul contului 214.10 de 117.712.580,88 lei. In contul 214 sunt inregistrate timbrele filatelice.

In evidenta contabila timbrele filatelice sunt inregistrate la cost ( cele intrate pana in 2011) sau valoare nominala (cele intrate dupa Decizia ANCOM). Prin Decizia 557/21.12.2011a fost numita o comisie de evaluare a intregului patrimoniu filatelic in baza cataloagelor filatelice.

Intrarile la imobilizari corporale in curs sunt reprezentate de lucrarile efectuate la cladirea din Calea Giulesti 6-8.

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 01.01.2012</b>	<b>Amortizare inregistrata in cursul anului</b>	<b>Amortizare aferinta iesirilor de imobilizari</b>	<b>Sold la 31.12.201 2</b>
Constructii	0	18.839.396	1.200	18.838.196
Instalații tehnice și mașini	140.322.655	23.085.036	417.326	162.990.365
Mobilier si birotica	10.341.683	1.544.232	158.068	11.727.847
<b>TOTAL</b>	<b>150.664.338</b>	<b>43.468.664</b>	<b>576.594</b>	<b>193.556.408</b>
<b>Valoare neta contabila</b>	<b>825.887.953</b>	<b>-85.237.456</b>	<b>774.380</b>	<b>739.876.117</b>

La 31 decembrie 2012, constructiile si terenurile includ, in principal, sediul administrativ al societatii, cladirile oficiilor postale si terenurile aferente. Societatea are inregistrate in imobilizari corporale si in rezerve, terenuri si cladiri al caror titluri de proprietate nu sunt clarificate. Imobilizarile corporale ipotecate sunt prezentate la nota 10.10.

**Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care CN Posta Romana este locatar:**

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

- HP Europe Finance nr.101/1897/09.04.2008, echipamente tehnica de calcul;
- S.C.Porsche Mobility nr.101/7631/22.12.2008, mijloace de transport auto si utilitar

La sfarsitul anului financiar 2012, CNPR detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma 1.102.475.913 lei, mai mici ca in exercitiul precedent cu 42.081.419 lei respectiv cu 3.68%. Diminuarea se datoreaza in principal scaderii valorii efectelor postale de la Muzeul National Filatelic cu suma de 68.642.933,85 lei. Structura acestora comparativ cu exercitiul precedent fiind urmatoarea:

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

Nr. Crt.	Valoare Bruta	31.12.2011	31.12.2012	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	2	3	4=3-2	5=4/2%
1.	Imobilizari necorporale	85.008.077	85.347.372	339.295	0.4
2.	Imobilizari necorporale in curs	1.383.206	1.383.206	0	N/A
3.	Imobilizari corporale	957.419.242	902.981.489	-54.437.753	-5.68
4.	Imobilizari si avansuri pentru imobilizari	19.133.049	30.451.036	11.317.987	51.15
5.	Imobilizari financiare	81.613.758	82.312.810	699.052	0.85
	<b>Total</b>	<b>1.144.557.332</b>	<b>1.102.475.913</b>	<b>-42.081.419</b>	<b>-3.68</b>

La aceleasi date de referinta , amortizarea acumulata si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor este in suma de 282.182.308 lei, astfel:

Nr. Crt.	Valoare Bruta	Sold la 31.12.11	Sold la 31.12.12	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	3		4=3-2	5=4/2%
1.	Amortizari pentru imobilizari necorporale	52.830.033	71.280.300	20.667.447	64.25
2.	Amortizari pentru imobilizari corporale	150.664.338	193.556.408	-10.104.407	6.28
3.	Ajustari pentru deprecieri imobilizari corporale	0	0	-2.584	100
4.	Ajustare pentru imobilizari financiare	17.345.600	17.345.600	0	0
	<b>Total</b>	<b>220.839.971</b>	<b>282.182.308</b>	<b>61.342.337</b>	<b>27.78</b>

**Imobilizări necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost.  
 Situatia imobilizarilor necorporale la 31.12.2012, se prezinta astfel :

Valoare Bruta	Sold la 31.12.2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2012
Programe informatice	2.210.484			2.210.484
Licente Soft	82.767.552	58.690		82.826.241
Concesiuni terenuri	30.041	280.606		310.647
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.383.206			1.383.206
<b>TOTAL</b>	<b>86.391.283</b>	<b>339.296</b>		<b>86.730.578</b>
<b>Amortizari</b>				
<b>Programe informatice</b>	<b>2.166.310</b>	<b>14.830</b>	<b>20</b>	<b>2.181.120</b>

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

<b>Concesiuni si licente</b>	<b>50.663.723</b>	<b>18.435.457</b>		<b>69.099.180</b>
<b>Total amortizari imobilizari necorp</b>	<b>52.830.033</b>	<b>18.450.287</b>	<b>20</b>	<b>71.280.300</b>
<b>Valoare Neta</b>	<b>33.561.250</b>			<b>15.450.278</b>

**Se remarca faptul ca in anul 2012 au fost achizitionate :**

- licente soft pentru site-ul E-commerce si programul de calcul devalize - situatii de lucrari,
- la Craiova a fost inregistrat un contract de concesiune teren.

La imobiliarile necorporale in curs nu exista cresteri , soldul reprezentand licentele track&trace care nu au fost puse inca in functiune.

Pozitia de concesiuni, brevete, licente cuprinde terenuri primite in concesiune precum si licente. Inregistrarea in contabilitatea CNPR a acestor imobilizari s-a facut in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu privire la modul de inregistrare in contabilitatea a concesiunilor , respectiv in debitul contul 205 „Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare”. De asemenea, mentionam ca la bunurile publice concesionate nu se calculeaza amortizare.

<b>Imobilizari financiare</b>	<b>Sold la 31.12.2011</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>
Titluri de participare	49.667.117	-	-	49.667.117
Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor	(17.345.600)	-	-	(17.345.600)
<b>Valoarea neta</b>	<b>32.321.517</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.321.517</b>

Situatia centralizatoare a imobiliarilor financiare se prezinta astfel:

**Lei**

**lei**

<b>Nume societate</b>	<b>Tara</b>	<b>% in capitalul social la 31.12.201 1</b>	<b>Valoare la 31.12.201 1</b>	<b>% in capitalul social la 31.12.201 2</b>	<b>Valoare la 31.12.201 2</b>
Active International	Romania	19.6	490.000	19.6	490.000
Garanta SA	Romania	0,24694	69.500	0,24694	69.500
Postelecom (schimbat denumirea in First Project SA)	Romania	80	17.345.600	80	17.345.600
Romfilatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Romania	12.16	24.054.610	12.16	24.054.610
Postelecom Network		49	490	49	490
<b>Total brut</b>			<b>49.667.117</b>		<b>49.667.117</b>

**Nota:** Precizam ca investitia C.N. Posta Romana in First Project este in suma de 17.345.600 lei, reprezentand diferenta intre capitalul subscris in suma de 39.600.000 lei si capitalul nevarsat in suma

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

de 22.254.400 lei. Pentru investitia in First Project SA s-a inregistrat o depreciere de pierdere de valoare de 17.345.600 lei deoarece societatea este in faliment.

Valoarea neta a actiunilor detinute la entitatile afiliate dupa inregistrarea ajustarii privind pierderea de valoare a actiunilor detinute este de 32.321.517 lei.

In luna decembrie 2012 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Active International a hotarat dizolvarea si lichidarea voluntara a societatii SC Active International SA. S-a hotarat vanzarea intregului portofoliu de actiuni detinut de societate la BVB precum si toate bunurile mobile si imobile pe care le detine societatea. Totodata a fost numit in calitate de lichidator judiciar Cabinetul Individual de Insolventa Firanescu Nicoleta. Avand in vedere ca societatea detine capitaluri proprii suficiente pentru a restitui participatiile actionarilor.

Litigiul in legatura cu investitia in Imopost Developments este prezentat in nota 10.8 (a).

**Alte immobilizari financiare (cont 2678)**

In alte immobilizari financiare sunt inregistrate garantiile pentru spatiile inchiriate de la terti pentru utilitati, garantiile materiale retinute salariatilor, scrisori de garantie de participare la licitatii sau de buna executie si cautiuni.

S-au depus cautiuni pentru suspendare executare silita la dosare de executare silita, astfel:

Decizia nr.52 /2010 a Consiliului Concurentei - 1.033.733 lei  
 Decizia 1192010 a Curtii de Arbitraj in favoarea STS - 2.034.489 lei;  
 ANAF - decizia 52/2010 a Consiliului Concurentei - 10.337.332 lei;

Situatia contului se prezinta astfel:

Descriere	lei	
	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012
Garantii spatii inchiriate si consum utilitati	1.232.876	1.147.692
Garantii materiale retinute de la salariati	7.481.678	7.455.202
Cautiune suspendare executare silita	14.587.412	13.449.701
Garantii participare la licitatie	318.579	2.417.478
Garantii de buna executie contracte in derulare	7.524.690	8.031.981
Garantii chirii oficii postale Spania	418.446	0
Garantii chirii oficii postale Italia	239.112	0
Garantii Chirii	143.848	143.639
<b>Total sold cont 2678</b>	<b>31.946.641</b>	<b>32.645.693</b>

**NOTA 2 PROVIZIOANE**

Situatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli este urmatoarea :

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

Denumire	lei		Modificari		Sold la 31 decembrie 2012
	Sold la 31 decembrie 2011		Cresteri	Reduceri	
Provizioane pentru litigii -retrocedari cladiri si terenuri	128.837.680		3.512.998	128.745.809	3.604.869
<b>Total</b>	<b>128.837.680</b>		<b>3.512.998</b>	<b>128.745.809</b>	<b>3.604.869</b>

In tabelul de mai jos prezentam structura provizioanelor pentru litigii ,astfel :

Serviciul Economic Teritorial	Valoare provizion ,lei	Natura litigiului
Iasi	559.691	Pretentii reziliere contract= 506.186 Plangeri contaventionale = 53.505
Craiova	44.053	Litigii de munca
Constanta	1.295.742	Litigii de munca
Ploiesti	1.516.183	Retrocedari cladiri si teren
Cluj	89.200	Litigii de munca
Brasov	100.000	Litigii de munca
<b>Total</b>	<b>3.604.869</b>	

Pentru detalii in legatura cu reversarea de provizion vezi Nota 4.

**NOTA 3 REZULTATUL EXERCITIULUI**

Rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2013 este o pierdere in suma de 52.061.179 lei. Comparativ cu anul 2011 rezultatul exercitiului se prezinta astfel:

lei	Lei	
	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012
<b>Profit net de repartizat / Pierdere</b>	<b>(182.932.177)</b>	<b>(52.061.179)</b>
<b>Profit nerepartizat</b>	-	-

**NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

In conturile anuale 2012, C.N.Posta – Romana S.A., a recunoscut in contul de profit si pierderi, veniturile si cheltuielile in conformitate cu prevederile OMFP 3.055 / 2009 cu modificarile si completarile ulterioare, dupa cum urmeaza:

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

Explicatii	Lei		Diferenta 2012-2011
	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012	
<b>1.Cfra de afaceri neta</b>	<b>1.264.810.799</b>	<b>1.205.532.168</b>	<b>-59.278.631</b>
<b>2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>1.073.739.552</b>	<b>1.017.821.394</b>	<b>-55.918.158</b>
3.Cheltuielile activitatii de baza	1.071.200.887	1.013.448.311	-57.752.576
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	851.511	3.386.879	2.535.368
5.Cheltuielile indirecte de productie	1.687.154	986.204	-700.950
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>191.071.247</b>	<b>187.710.774</b>	<b>-3.360.473</b>
7.Cheltuielile de desfacere	-	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	431.787.396	407.507.642	79.093.570
9.Alte venituri din exploatare	51.014.713	158.361.905	107.347.192
<b>10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>(189.701.436)</b>	<b>(61.434.965)</b>	<b>(128.266.471)</b>

Din analiza pe baza datelor din tabelul prezentat, reles urmatoarele :desi cifra de afaceri realizata in 2012 a fost mai mica decat cea din 2011 cu 59.278.631 lei, pierderea din activitatea de exploatare a fost mai mica in anul 2012 fata de 2011 cu 128.266.471 lei .Acest fapt se explica prin doua tendinte si anume , una este reducerea costului serviciilor prestate cu 55.918.158 lei si a doua este de crestere a altor venituri din exploatare cu 107.347.192 lei . Alte venituri din exploatare reprezinta in principal de reluarea la venituri a provizionului constituit pentru amenda Consiliului Concurentei in suma de 103.373.420 lei

In Contul de profit si pierdere (formular COD 20), compania a inregistrat veniturile din exploatare la randul 12 si cheltuielile de exploatare la randul 35, la cost istoric, grupate pe naturi si conturi astfel:

Explicatii	Lei		Diferente 2012-2011
	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012	
Venituri realizate din activitatea de exploatare postala	1.234.513.014	1.175.334.462	-59.178.552
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.801.920	2.608.298	-193.622
Venituri din chirii	4.580.650	4.907.112	326.462
Venituri din vanzarea marfurilor	22.915.214	22.252.118	-663.096
Venituri din cedari de active	509.142	430.178	-78.964
Variatia stocurilor de produse finite	8.227.903	7.066.307	-1.161.596
Alte venituri din exploatare	12.233.736	17.516.592	5.282.856

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

<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>1.285.781.579</b>	<b>1.230.115.067</b>	<b>-55.666.512</b>
--------------------------------------	----------------------	----------------------	--------------------

Scaderea cu 55.666.512 lei la veniturile din exploatare se datoreaza in principal scaderii prestatilor din exploatarea postala, adica din activitatea de baza a companiei.

<b>Explicatii</b>	Lei		Diferente 2012-2011 lei
	<b>31 decembrie 2011</b>	<b>31 decembrie 2012</b>	
Cheltuieli materiale	253.306.182	226.282.540	-27.023.642
Costul marfurilor vandute	19.066.796	18.122.694	-944.102
Cheltuieli cu personalul	890.252.358	885.439.167	-4.813.191
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	64.284.756	58.703.514	-5.581.242
Cheltuieli cu amortizarea cont 6811	86.754.315	61.918.951	-24.835.364
Cheltuieli cu provizioane	158.868.942	38.006.020	-120.862.922
Venituri din ajustari si provizioane	-30.043.930	-133.657.426	-103.613.496
Alte cheltuieli materiale	32.993.596	136.734.572	103.740.976
<b>TOTAL</b>	<b>1.475.483.015</b>	<b>1.291.550.032</b>	<b>-183.932.983</b>

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o scadere de 183.932.983 lei fata de 2011 ,scadere datorata in principal reluarii provizionului constituit pentru amenda Consiliului Concurentei in valoare de 103.373.420 lei.

Pentru perioada viitoare se preconizeaza ca pierderea contabila curenta de 51.061.179 lei sa fie acoperita din profiturile anilor urmati.

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

**NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**A . Creante**

Situatia comparativa a creantelor comerciale la 31.12.2012 fata de 31.12.2011 este urmatoarea:

Creante Comerciale	Lei		Diferente 2012-2011
	31.12.2011	31.12.2012	
Clienti	75.528.835	89.385.203	13.856.368
Furnizori debitori interni prestari servicii	-	913.283	913.283
Clienti incerti	8.008.185	22.457.366	14.449.181
Clienti - facturi de intocmit	53.698.165	40.759.926	-12.938.239
<b>Subtotal</b>	<b>137.235.185</b>	<b>153.515.778</b>	<b>16.280.593</b>
Ajustari depreciere clienti	(14.020.271)	(23.916.172)	9.895.901
<b>Total</b>	<b>123.214.914</b>	<b>129.599.606</b>	<b>6.384.692</b>

Se constata o crestere in anul 2012 a soldului clientilor neincasati datorate cresterii perioadei de plata dar si faptului ca la finele anului s-au emis facturi de penalitati calculate pentru ultimii trei ani la clientii care au inregistrat restante la plata.

Creantele comerciale sunt prezentate in Bilant la randul 25, la valoare neta, adica la valoarea nominala ajustata cu valoarea depreciierilor constatate.

**Clienti**

In cadrul creantelor comerciale, soldul contului Clienti prezinta cea mai importanta valoare in suma de 89.385.203 lei.

Soldul contului Clienti a crescut fata de anul 2012 cu suma de 6.384.692 lei ceea ce denota o viteza de rotatie mai mica de colectare a facturilor intocmite catre clienti.

Prezenta structura pe vechimi a creantelor - clienti existente in sold la 31.12.2012, astfel:

Creante	Lei		Termen de lichiditate Peste 1 an
	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sub 1 an	
Clienti	89.385.203	86.470.822	2.914.381
Clienti incerti	22.457.366	6.729.045	15.728.321
Clienti facturi de intocmit	40.759.926	40.759.926	0
Furnizori debitori interni prestari servicii	913.283	913.283	0
Ajustari pentru depreciere	(23.916.172)	(5.273.470)	(18.642.702)
<b>Total</b>	<b>129.599.606</b>	<b>129.599.606</b>	<b>0</b>



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

**Cienti incerti**

La data de 31.12.2012, clientii incerti prezinta un sold de 22.457.366 lei, pentru care s-a inregistrat o ajustare de valoare de 100%.

**Cienti facturi de intocmit**

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, CNPR a reflectat in contul de „Cienti - facturi de intocmit”, veniturile aferente prestatiilor din trafic international prestate in anul 2011 si 2012 si care urmeaza a fi acceptate de Administratiile postale straine, conform prevederilor UPU, in anul 2013.

**Alte creante** comerciale sunt prezentate in Bilant la randul 28, la valoare neta, adica la valoarea nominala diminuata cu ajustarile de depreciere.

In structura „Alte creante” se prezinta astfel:

Explicatii	Lei		Diferente 2012-2011
	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012	
Creante cu personalul	1.026.188	936.284	-89.904
TVA neexigibil	-	6.415	6.415
Contributia pentru concedii si indemnizatii	8.261.360	3.532.698	-4.728.662
Debitori diversi	30.849.741	44.969.368	13.195.593
Decontari din operatiuni in participatiune	681.491	-	-357.457
Dobanzi de incasat	443	25	-418
Alte impozite si taxe	99.874	48.836	-51.038
Impozit pe profit	280.146	280.146	0
Sume de primit cu caracter de subventii	62.578	11.781	-50.797
Alte datorii si creante cu bugetul statului	302.820	321.197	18.377
<b>Subtotal</b>	<b>41.564.641</b>	<b>50.106.750</b>	<b>8.542.109</b>
Provizioane depreciere	(16.222.021)	(37.845.217)	(21.623.196)
<b>Total general</b>	<b>25.342.620</b>	<b>12.261.533</b>	<b>-13.081.087</b>

**Creante cu personalul**

Suma de 936.284 lei prezentata la pozitia „creante cu personalul” se formeaza din :

- Avansuri acordate personalului - cont 425 561.722 lei
- Alte creante legate de personal - cont 4282 374.562 lei

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

**Contributia pentru concedii si indemnizatii** in suma de 3.532.698 lei reprezinta suma platita din fondurile societatii pentru concedii medicale , in conformitate cu prevederile legale si care trebuie sa se recupereze de la FNUAS.

**Structura Debitorilor Diversi la data de 31.12 2012 se prezinta astfel:**

<b>Simbol cont</b>	<b>Denumire cont</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>	<b>Ajustare pentru depreciari</b>	<b>Valoare ajustata</b>
461.01.01	Alti debitori din activitatea de baza	1.995.025	1.553.168	441.857
461.01.02	Debitori presa	11.877	0	11.877
461.01.06	Debitori in litigiu	38.486.027	35.018.943	3.467.084
461.03	Debitori Western Union	321.148	0	321.148
461.04.03	Alti debitori transfer	2.306.200	728.027	1.578.173
461.07	Minusuri decont banesc in valuta	134.154	114.010	20.144
461.09	Alti debitori	1.714.937	431.069	1.283.868
<b>Total Debitori</b>		<b>44.969.368</b>	<b>37.845.217</b>	<b>7.124.151</b>

Comparativ cu anul 2011 situatia debitorilor se prezinta astfel:

<b>Debitori diversi</b>	<b>Sold la 31.12.2011</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>	<b>Diferenta 2012-2011</b>
Debitori din activitatea de baza (cont 461.01: Presa; litigii. Debitori curenti activitatea de baza, etc)	25.651.958	40.492.929	14.840.971
Debitori din activitatea de transfer (cont 461.04 , Western Union, alti debitori)	3.931.896	2.627.348	-1.304.548
Minusuri deconturi in valuta (cont 461.07)	133.480	134.154	674
Alti debitori (cont 461.09)	1.132.407	1.714.937	258.496
<b>Total</b>	<b>30.849.741</b>	<b>44.969.368</b>	<b>13.795.593</b>

Cresterea soldului se datoreaza inregistrarii in contul Debitori in Litigiu a sumelor executate silit de catre Smart Telecom Solutions conform Deciziei Curtii de Arbitraj din Romania in valoare de 21.338.894 lei, pana la solutionarea definitiva a dosarelor aflate pe rolul instantelor.

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

**Dobanzi de incasat**

CNPR a inregistrat in Contul de Profit si Pierderi al anului 2012, suma de 25 lei, reprezentand dobanzile previzionate aferente conturilor de disponibilitati si depozite overnight aferente anului 2012 si care se vor incasa in anul 2013 , conform extraselor bancare.

**B. Datorii**

**Sume datorate institutiilor de credit**

C.N. Posta Romana S.A. a utilizat urmatoarele credite la data de 31.12.2012:

Nr Cr	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2012	Rata dobanzii cf.contract	Data scadentei	Garantii aduse facilitatii
1	Overdraft (cash)	Transilvania	20.000.000	19.726.204	Robor 6 luni + marja 3%	05.06.2013, cu posibilitatea prelungirii	Garantie reala mobiliara
<b>Total datorii institutii de credit</b>				<b>19.726.204</b>			

Situatia creditelor la 31.12.2011 a fost urmatoarea:

Nr Cr t	Tip facilitat e	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2011	Rata dobanzii cf.contract	Data scadentei	Garantii aduse facilitati i
1	Overdraft (cash)	Citi Bank	20.000.000	20.003.611	Robor 1 luna + marja 0.15%	Lichidat 2012	Garantie reala mobiliara
2	Overdraft (cash)	Transilvania	20.000.000	19.987.541	Robor 6 luni + marja 0.75%	17.06.2012	Garantie reala mobiliara
3	Overdraft (cash)	BCR	40.000.000	39.997.805	Robor 1 luna + marja 0.75%	22-Jun-2012	Garantie reala mobiliara
<b>Total datorii institutii de credit</b>				<b>79.988.957</b>			

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31.12.2012 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	119.738.658	119.738.658		-
Sume datorate societatile afiliate	69.184	69.184		-
Alte datorii, inclusiv fiscale din care:	508.506.420	427.447.153	81.059.267	

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

Leasing PORCHE MOBILITY	5.987.079	5.987.079	
Avansuri de la clienti	1.225.587	1.225.587	-
Sume datorate institutiilor de credit	19.726.204	19.726.204	-
<b>Total</b>	<b>649.266.053</b>	<b>568.206.786</b>	<b>81.059.267</b>

Comparativ, situatia datoriilor la 31.12.2012 fata de 31.12.2011 se prezenta astfel :

<b>Datorii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2011</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2012</b>	<b>Diferenta 2012-2011</b>
Datorii comerciale	132.739.633	119.738.658	-13.000.975
Sume datorate societatilor afiliate	234.836	69.184	-165.652
Alte datorii, inclusiv fiscale din care:	343.973.916	508.506.420	164.532.504
Leasing PORCHE MOBILITY	24.173.450	5.987.079	-18.186.371
Avansuri de la clienti	18.448	1.225.587	1.207.139
Sume datorate institutiilor de credit	79.988.957	19.726.204	-60.262.753
<b>Total</b>	<b>556.955.790</b>	<b>649.266.053</b>	<b>92.310.263</b>

Din totalul datoriilor (rd 45 din Bilant formularul COD 10), atat la finele anului 2011 cat si la finele anului 2012, datoriile cele mai importante sunt:

<b>DATORII</b>	<b>Sold la 31.12.2011</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>	<b>Diferenta 2012-2011</b>
Furnizori	85.598.376	75.032.107	-10.566.269
Furnizori de imobilizari	2.150.574	26.328	-2.124.246
Furnizori facturi nesosite	44.990.683	44.680.223	-310.460
<b>Total</b>	<b>132.739.633</b>	<b>119.738.658</b>	<b>-13.000.975</b>

Datoriile comerciale au scazut in anul 2012 fata de anul 2011 cu 13.000.975 lei. In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor CNPR a contabilizat in anul 2012, prestatii executate de diversi furnizori de servicii si utilitati in cursul anului 2012 la pozitia furnizori facturi nesosite, pentru care facturile s-au primit in prima parte a anului 2013. Tot in acest cont se inregistreaza valoarea estimata a traficului de corespondenta externa.

La aceasta pozitie, compania a inregistrat un sold in valoare de 44.680.223 lei.

**Alte datorii inclusiv datorii fiscale**

La „ Alte datorii „rd.44 si 55 din Bilant formularul COD 10, se prezinta obligatiile curente ale companiei fata de salariati, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale, imprumuturi si datorii asimilate

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

<b>Explicatii</b>	<b>31 decembrie 2011</b>	<b>31 decembrie 2012</b>	<b>Diferenta 2011-2010</b>
Leasing PORSCHE MOBILITY	24.173.450	5.987.078	-18.186.371
Imprumuturi si datorii pentru concesiuni	29.004	306.681	277.677
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	838.700	1.130.194	291.494
Personal salarii datorate	16.343.244	18.518.108	2.174.864
Personal ajutoare materiale	356.337	470.415	114.078
Drepturi de personal neridicate	11.268	24.702	13.434
Retineri din salarii datorate tertilor	2.181.451	2.228.189	44.738
Alte datorii in legatura cu personalul	7.636.532	8.576.292	939.760
Contributia la asigurari sociale	74.783.440	75.797.666	1.014.226
Contributia la fondul de somaj	1.209.857	1.575.327	365.470
TVA de plata	28.950.896	29.933.838	982.942
Impozit salarii	5.939.465	6.901.005	961.540
Fonduri speciale	542.973	758.215	215.242
Alte datorii cu bugetul	7.714.237	87.848.838	80.134.602
Creditori diversi	169.727.514	267.948.866	98.221.352
Decontari din operatii in participare - pasiv	3.531.067	501.006	-3.030.060
<b>Total</b>	<b>343.973.916</b>	<b>508.506.420</b>	<b>164.532.504</b>

La pozitia creditori diversi unde s-a inregistrat o crestere fata de anul 2011 de 98.221.352 lei sunt inregistrate sumele incasate in numele clientilor in luna decembrie si care au fost transferate in conturile acestora in luna ianuarie a anului 2013.

Ponderea o detin datoriile curente legate de personal , care au termen scadent in luna ianuarie 2013 si o parte din contravaloarea biletelor de odihna in luna februarie 2013 ,precum si datoriile catre bugetul statului pentru care CNPR beneficiaza de esalonare la plata conform O.G. 29/2011 a obligatiilor restante la 14.02.2012.

Debitul total pentru care s-a obtinut esalonarea este de 77.411.943 lei la care se adauga majorari de intarziere in suma de 3.118.847 lei si penalitati in suma de 4.533.430 lei. Scadentatulul agreat se intinde pana in martie 2015.

Ulterior a fost inclusa in esalonare si amenda primita de la Consiliul concurentei in valoare 103.359.070 si a fost emisa Decizia de esalonare nr.1051857/14.06.2017. In vederea acordarii esalonarii compania a depus ca gaj in favoarea organului fiscal cladiri si terenuri prezentate la nota. 10.10 „Conturi in afara bilantului „ - Giruri si garantii acordate.

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

Obligatiile fiscale esalonate la plata conform deciziei ANAF nr. 1051857 la data de 14.06.2012 au fost urmatoarele:

Nr crt	Denumirea obligatiei fiscale	Total , din care	Obligatie fiscala principala	Majoraride intarziere	Penalitati
1	TVA de plata	24.354.426	22.824.998	595.422	934.006
2	CAS	54.774.621	49.222.696	2.296.122	3.255.803
3	Somaj	1.246.162	1.062.587	91.812	91.763
4	Amenda Cons. Concurentei	103.359.070	103.359.070	0	0
	<b>Total</b>	<b>183.734.279</b>	<b>176.469.351</b>	<b>2.983.356</b>	<b>4.281.582</b>

In perioada 15.06.2012 - 31.12.2012 CNPR a achitat 7 rate in valoare totala de 37.827.636 lei din care la obligatia principala 36.331.918 lei  
 La data de 31.12.2012 debitele aferente esalonarii la plata sunt urmatoarele:

Nr. crt	Denumirea obligatiei fiscale	Achitat - total, din care	Obligatia principala	Penalitati si majorari de intarziere	Sold la 31.12.2012 obligatia principala	Sold la 31.12.2012 Majorari si penalitati
1	TVA de plata	4.914.142	4.699.261	314.881	18.125.737	1.214.547
2	CAS	11.277.119	10.134.082	1.143.037	39.088.614	4.408.888
3	Somaj	256.564	218.764	37.800	843.823	145.775
4	Amenda	21.279.811	21.279.811		82.079.259	0
	<b>Total</b>	<b>37.827.636</b>	<b>36.331.918</b>	<b>1.495.718</b>	<b>140.137.433</b>	<b>5.769.210</b>

**SITUATIA CONTRACTELOR DE ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE:**

**1. Contract de asociere in participatiune nr. 101/1356/28.02.2007 incheiat cu SC TERRADOX SOLUTIONS SRL – incetatat prin acordul partilor la data de 01.08.2012, conform Actului Aditional nr. 5 la contract**

1. Obiectul asocierii:

Activitate de procesare documente si de pregatire a acestora pentru distribuire sub forma de corespondenta in regim mixt, atat in format electronic, cat si in format fizic, serviciul denumit Posta Hibrida, care presupune:

- pregatirea datelor si documentelor de imprimare digitala;
- imprimarea digitala la distanta, foldarea si anveloparea documentelor cu date variabile;
- distribuirea plicurilor catre destinatarii finali.

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli: 50%;  
 - repartizare profit: 64% CNPR;  
 36% Terradox.

3. Evidenta contabila a fost tinuta de SC Terradox Solutions SRL.

4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere, dupa decontarea cu partenerul de contract (perioada 01.01.2012 – 31.07.2012):

Venituri: 6.979.379.45 lei;  
 Cheltuieli: 6.669.360.58 lei;  
 Profit: 396.824.14 lei.

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

**2. Contract de asociere in participatiune nr. 140/1635/08.11.2010 incheiat cu PAYZONE SA si DIG PRODCOM – incetatat la data de 20.08.2012, conform Declaratiei de denuntare unilaterala nr. 101/7108/18.06.2012, din partea CNPR**

1. Obiectul asocierii:

Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate si a factorilor postali (locatii: Bucuresti, Constanta, Craiova, Ploiesti, Timisoara – Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz).

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli: - CNPR 65%;  
- Payzone 24%;  
- Dig Prodcorm 11%;  
- repartizare profit: - CNPR 50%;  
- Payzone 35%;  
- Dig Prodcorm 15%.

3. Evidenta contabila a fost tinuta de CN Posta Romana SA.

4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere, dupa decontarea cu partenerii de contract (perioada 01.01.2012 – 20.08.2012):

Venituri: 3.032.195.18 lei;  
Cheltuieli: 2.543.009.90 lei;  
Profit: 489.185.28 lei.

**3. Contract de asociere in participatiune nr. 140/1638/09.11.2010 incheiat cu PRINTEC GROUP SRL – incetat la data de 09.09.2012, conform Notificarii nr. 101/8666/06.08.2012, din partea CNPR**

1. Obiectul asocierii:

Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate si a factorilor postali (locatii: Brasov, Cluj, Iasi – Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz)

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli: - CNPR 65%;  
- Printec 35%;  
- repartizare profit: - CNPR 50%;  
- Printec 50%;

3. Evidenta contabila a fost tinuta de CN Posta Romana SA.

4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere, dupa decontarea cu partenerul de contract (perioada 01.01.2012 – 09.09.2012):

Venituri: 1.745.229.21 lei;  
Cheltuieli: 1.463.657.78 lei;  
Profit: 281.571.43 lei.

**4. Contract de asociere in participatiune nr. 1162/21.08.2012 incheiat cu PAYZONE SA**

1. Obiectul asocierii:

Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate (locatii: Bucuresti, Constanta, Craiova, Ploiesti, Timisoara – Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz).

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli: - CNPR 76%;

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

- Payzone 24%.

3. Evidenta contabila este tinuta de CN Posta Romana SA.  
 4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere, dupa decontarea cu partenerul de contract (perioada 21.08.2012 - 31.12.2012):  
 Venituri: 2.076.940.21 lei;  
 Cheltuieli: 1.684.910.12 lei;  
 Profit: 392.030.09 lei.

**5. Contractul de asociere in participatiune nr. 140/1369/10.09.2012 incheiat cu PRINTEC GROUP SRL**

1. Obiectul asocierii:  
 Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate (locatii: Brasov, Cluj, Iasi - Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz)  
 2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli: - CNPR 76%;  
 - Printec 24%.  
 3. Evidenta contabila este tinuta de CN Posta Romana SA.  
 4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere, dupa decontarea cu partenerul de contract (perioada 10.09.2012 - 31.12.2012):  
 Venituri: 913.123.85 lei;  
 Cheltuieli: 809.458.52 lei;  
 Profit: 103.665.33 lei.

**Sume datorate entitatilor afiliate**

La finele anului 2012 CN POSTA ROMANA SA a inregistrat un sold in suma de 69.184 lei, suma datorata SC Romfilatelia SA pentru timbrele postale livrate.

**Cienti creditor**

La sfirsitul anului 2011 C.N. Posta Romana S.A. prezenta sold la contul 419 in suma de 1.225.587 lei si reprezinta situatii provizorii de taxe terminale pentru anul 2012 incasate de la administratiile postale straine. Pana in 2012 nu au fost solicitate asemenea plati provizorii de la administratiile postale straine.

**Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an**

<b>Explicatii</b>	<b>31 decembrie 2011</b>	<b>31 decembrie 2011</b>
Contributii sanatate		5.494.052
TVA de plata		10.069.861
CAS		16.221.850
Somaj		468.799
Amenda Consiliul Concurentei, dobanzi si penalitati		48.804.705
Imprumuturi si datorii - leasing Porche	5.089.004	0
<b>Total Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale.</b>	<b>5.089.004</b>	<b>81.059.267</b>

Suma de 81.059.267 lei reprezinta ratele de plata in anul 2014 si 2015 la esalonarea datoriilor catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale.



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

**NOTA 6**  
**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

**Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (neconsolidate)**

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

În prezentarea situațiilor financiare, s-a ținut cont de asemenea de prevederile următoarelor acte normative:

Ordonanța Nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 128/15.02.2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici;

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 418/06.05.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

**ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 3055/2009 ("REGLEMENTĂRI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE"), CU MODIFICĂRILE ULTERIOARE.**

Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare, se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2010 de către societățile care îndeplinesc criteriile stabilite de acest act normativ.

Situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare.

**Moneda de prezentare**

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate. Cladirile și terenurile au fost înregistrate la valoarea justă în urma reevaluării efectuate la 31.12.2011.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la costul istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Companiei și conform OMF nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

- a) Directiva a patra a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978d, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF NR.

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

- 3055/2009;
- b) art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achiziție,
  - c) prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE
  - d) prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE
  - e) prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009, referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE
  - f) Directiva a șaptea a Comunităților Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate, cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF NR. 3055/2009.

### **Bazele contabilității**

Societatea își întocmește situațiile contabile în RON, în conformitate cu legea românească, iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministrul Finanțelor Publice din România.

### **Principii contabile semnificative**

Elementele prezentate în situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012 au fost evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### ***Principiul continuității activității***

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

#### ***Principiul permanenței metodelor***

Regulile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

#### ***Principiul prudenței***

Evaluarea elementelor incluse în situațiile financiare a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

#### ***Principiul independenței exercitiului***

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data încasării sau efectuării plății.

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

***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv***

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

***Principiul intangibilitatii exercitiului***

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

***Principiul necompensarii***

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

***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

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

***Principiul pragului de semnificatie***

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Situatiile financiare sunt întocmite pe baza principiului de continuitate a activității.

***Continuitatea activității***

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 52.061.179 lei (pierdere din exploatare: 61.434.965 lei). Cu toate acestea, Societatea este increzatoare ca-si va putea realiza activele si pasivele curente pentru perioada urmatoare, precum si ca isi va indeplini programul de investitii.

Continuitatea activitatii Societatii depinde de imbunatatirile ce se vor aduce performantei sale operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

***Conversia tranzacțiilor în monedă străină***

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României, în ultima zi bancară a anului

Ratele de schimb la 31,12,2012 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,4287 lei; 1USD= 3,3575 lei; 1 DST= 5.1637 lei.

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

## **Imobilizări corporale**

### **Recunoastere**

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

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2011, la valoarea justă de la data bilantului, conform OMFP 3055/2009. Valoarea justa s-a determinat pe baza unor evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu.

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

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

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active. Costurile de întreținere, reparații 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.

### **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:

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

Duratele de viața utile se încadrează în duratele de viața fiscale stabilite prin OMF 2139/2004, fapt pentru care compania nu înregistrează diferențe între valoarea amortizării contabile și valoarea amortizării fiscale.

Vehiculele achiziționale în leasing de la Porsche Mobility în cursul anului 2009 sunt amortizate pe o durată de 4 ani, încadrându-se în limitele calendarului fiscal.

### **Deprecierea activelor**

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odată cu inventarierea întregului patrimoniu și apariția unor indicii asupra faptului că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere

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

este reprezentata de diferența dintre valoarea contabila si maximul dintre prețul de vânzare si valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate pana la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

**Imobilizări necorporale**

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

Cheltuiala cu licențele informatice achiziționate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 3 ani. Licențele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

**Intreprinderi asociate**

Investițiile in intreprinderi asociate sunt înregistrate la cost. In cazul aporturilor in natura la capitalul unor, intreprinderi asociate contravaloarea activelor financiare obtinute sunt reflectate la valoarea justa. Pentru asocierile in participatie, Compania inregistreaza distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri contabilizate dupa natura lor, cheltuielile si veniturile preluate din deconturile intocmite de societatile ce tin contabilitatea asocierilor la care compania este parte. CN Posta Romana nu tine contabilitatea nici unei asocieri in participatiune. Tranzactiile cu entitati afiliate sunt prezentate distinct in notele anexa la conturile anuale.

**Titluri deținute ca imobilizări**

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

**Societati 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 in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ celelalte societăți.

**Creante comerciale**

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

Provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale este constituit in cazul in care nu exista certitudinea ca entitatea va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale.

Provizionul este calculat ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea estimata a fi recuperata.

**Investitii financiare pe termen scurt**

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

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

### **Stocuri**

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

### **Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru depreciere creanțe incerte. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost identificate.

### **Datorii**

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric in lei. Cursul de schimb folosit pentru a transforma datorii în valută este fie cel indicat de autoritățile vamale pentru importuri, fie 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.

### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul in care Societatea are o obligație legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesara o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice si poate fi făcuta o estimare credibila in ceea ce privește valoarea obligației.

### **Numerar și echivalent de numerar**

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind numerar în casă si depozite pe termen scurt cu scadența până la 3 luni.

### **Contracte de leasing financiar**

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

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

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

### **Contracte de leasing operational**

Platile in contractele de leasing operational pentru imobilizarile corporale sunt recunoscute de societate ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere.

### **Contribuții pentru salariați**

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

### **Drepturile salariatilor pe termen scurt**

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile, bonurile de masa si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

### **Drepturi dupa angajare**

Societatea si fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurarile sociale) la fondul national de pensii, gestionat de Asigurarile Sociale de Stat (un plan de contributii definit, finantat pe parcurs). In consecinta, Societatea nu are nici o obligatie legala sau implicita sa plateasca drepturi salariale viitoare. Singura obligatie a Societatii este sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar. Daca Societatea inceteaza sa angajeze membri ai planului de Asigurari Sociale de Stat, aceasta nu are obligatia sa plateasca drepturi castigate de angajatii proprii in anii anteriori. Contributiile Societatii legate de planurile de contributii definite afecteaza contul de profit si pierdere al anului la care se refera.

Conform Contractului Colectiv de Munca negociabil anual, compania este obligata sa plateasca la pensionarea angajatilor, echivalentul a 1-5 salarii brute, in functie de vechimea calitatii de salariat in cadrul companiei, la data pensionarii. Aceste obligatii sunt aplicabile pentru angajatii care se pensioneaza pe perioada contractului colectiv de munca.

Pentru aceste obligatii compania nu a constituit un provizion bazandu-se pe prevederile OMFP 3055/2009 care prevad ca se constituie provizion pentru beneficiile angajatilor in limita sumelor pe care societatea sconteaza ca are surse sa le achite.

### **Costul capitalului împrumutat**

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

### **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului. Rata impozitului pe profit pentru anul 2012 a fost de 16%.

### **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate excluzând TVA - ul. Veniturile sunt recunoscute in momentul furnizarii serviciilor sau in momentul livrării produselor si

**C.N. POSTA ROMANA S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

acceptării acestora de către clienți, respectiv la data la care riscurile și beneficiile asociate deținerii acestora sunt transferate clienților. Vânzările sunt prezentate la valoarea netă, fără TVA și rabaturi 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 bunurilor vândute sau serviciilor furnizate.

Veniturile din traficul internațional sunt generate de activitățile specifice în conformitate cu prevederile convenției UPU, prin care Compania participă la asigurarea serviciului postal universal.

Prin Ordinul 118/2004, 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, se delegă Companiei Naționale "Poșta Română" - S.A. 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 timbrilor 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.

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute la valoarea brută în contul de profit și pierdere în cursul exercitiului la care se referă prestația.

### **Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă și sunt contabilizate în conformitate cu prevederile OMF 3055/2010 cu modificările ulterioare, prezentarea lor în contul de profit și pierderi fiind făcută după natura lor.

### **Tranzacții în valută**

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la sfârșitul fiecărei luni calendaristice precum și la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente împrumuturilor.

### **Valoarea reală a instrumentelor financiare**

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

### **Societatea își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:**

- cursul de schimb Leu-valută;
- ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- puterea de cumpărare a Leului românesc.



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

Prin urmare, valoarea de piață reală a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea evidențiată în situațiile Societății.  
Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea reală, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.

### **Subventii pentru investitii**

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 ca venit în mod sistematic de-a lungul duratelor de viață ale activelor imobilizate.

### **Capital social**

Compania Nationala Posta Romana SA este o societate comercială pețiuni, cu capital majoritar de stat. Actionariatul CN Posta Romana este detinut in proportie de 75% de catre statul roman prin prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor si 25 % de catre Fondul Proprietatea.

### **Dividende**

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

### **Rezerva din reevaluare**

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justă de la data bilanțului. In acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003, 31 decembrie 2008 si la 31.12.2011. La 31decembrie 2008 si 31 decembrie 2011 evaluarea a fost efectuata numai pentru constructii si terenuri.

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

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

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

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o

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

cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

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

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

### **Rezerve legale**

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

### **Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care compania are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand, pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. In conturile anuale ale companiei apar reflectate in aceste provizioane urmatoarele grupe :

1. Provizioane pentru pensii și obligații similare ( participarea salariatilor la profit);
2. Provizioane pentru impozite;
3. Alte provizioane;

### **Estimari**

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

### **Datorii contingente**

O datorie contingentă este:

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

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

- valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

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

### **Situatii comparative**

In scopul asigurarii comparabilitatii situatiilor financiare, anumite informatii prezentate in 2009 au fost reclasificate conform prezentarii pentru anul 2010.

### **Evenimente ulterioare datei bilantului**

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

### **NOTA 7 Participatii si surse de finantare**

Compania Nationala Posta Romana SA este o societate comercială pe actiuni.

Capitalul social initial a fost de 10.835.969 lei si s-a constituit prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome « Posta Romana » conform HG.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 leu 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 lei prin incorporarea rezultatelor reevaluarilor.

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

In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 lei reprezentand c/val terenurilor pentru care au fost obtinute titluri de proprietate. Astfel la 31.12.2010 capitalul social al societatii a fost de 59.487.787 lei corespunzator unui numar de 59.487.787 actiuni cu valoare nominala de 1 leu.

De la data constituirii Companiei, acțiunile au fost deținute în totalitate de statul român pana la data de 31.12.2005 reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor.

In anul 2005 a avut loc o modificarea structurii actionariatului companiei, ca urmare a respectării prevederilor HG nr.1481/2005 privind infiintarea societatii comerciale «Fondul Proprietatea» prin care i se transfera 25% din actiunile Compania Nationala « Posta Romana SA ».

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

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

Numar de actiuni la pret de 1 leu/actiune	2011	2012
La 1 ianuarie	59.487.787	58.487.787
Cresteri/Descrasteri	-	-
<b>La 31 Decembrie</b>	<b>59.487.787</b>	<b>59.487.787</b>

**Capitalul social**

Capitalul social este neschimbat la 31.12.2012 fata de 31.12.2011.  
Structura capitalului social este urmatoarea :

Denumire Actionar	Numar actiuni	Anul 2012		Numar actiuni	2011	
		Valoare Nominala totala	% din capital social		Valoare Nominala totala	% din capital social
MCSI	44.615.840	44.615.840	75	44.615.840	44.615.840	75
Fondul Proprietatea	14.871.947	14.871.947	25	14.871.947	14.871.947	25
Total	59.487.787	59.487.787	100	59.487.787	59.487.787	100

**Obligatiuni**

Compania nu are emise obligatiuni de nici un fel.

**NOTA 8**  
**INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

In tabelul de mai jos se prezinta structura fondului de salarii si structura personalului angajat aferent anului 2012 :

Explicatii	31 decembrie 2011		31 decembrie 2012	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Director general	1	80.292	1	128.080
Conducere	52	5.680.377	13	3.419.014
Adm.	827	37.289.282	1694	42.376.454
DRP-uri	31.277	596.708.743	30.116	594.522.122
CA	8	7.236	7	34.456
Cheltuieli cu colaboratorii		245.495		447.155
<b>Total</b>	<b>32.124</b>	<b>640.011.425</b>	<b>31.046</b>	<b>640.927.281</b>

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

Explicatii	31 decembrie 2011		31 decembrie 2012	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Cheltuieli cu asigurari sociale		- 186.025.890		- 183.170.658
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	32.124	64.215.043	31.046	61.341.228
<b>Total</b>		<b>890.252.358</b>		<b>885.439.167</b>

Fondul de salarii cuprinde salariile aferente personalului angajat, indemnizatiile Consiliului de Administratie, precum si plata conventiilor civile.

Fondul de salarii si alte drepturi de personal realizate in anul 2012 comparativ cu anul 2011 se prezinta astfel:

Explicatii	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
Cheltuieli cu personalul salarii ct 641, din care :	640.011.425	640.927.281
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	64.215.043	61.341.228
<b>Total salarii si indemnizatii (rd 19 formular 20)</b>	<b>704.226.468</b>	<b>702.268.509</b>

Numarul mediu al angajatilor Companiei Nationale „Posta Romana” SA la data de 31.12.2012 este de 31.046 persoane, cu 1.078 mai putin decat in anul 2011. Diferenta provine din iesiri din sistem pe cale naturala si disponibilizarile efectuate in cursul anului 2012. In anul 2012 au fost disponibilizati 769 de salariatii din care 650 au avut dreptul la salarii compensatorii. Valoarea totala a platilor compensatorii achitate in anul 2012 a fost de 13.544.589 lei.

Desi au fost efectuate disponibilizari in cursul anului 2012 ceea ce ar fi trebuit sa se reflecte intr-o diminuare mai accentuata a fondului de salarii in anul 2012 fata de anul 2011, diminuarea a fost de numai 915.406 lei si se explica prin faptul ca in anul 2011 s-a aplicat masura de acordare a cate 2 zile libere neplatite salariatilor din luna iunie pana in decembrie . In anul 2012 s-a aplicat diminuarea timpului de lucru cu 2 zile libere neplatite numai in perioada ianuarie - aprilie.

Pe parcursul exercitiului, nu au fost acordate credite sau alte facilitati directorilor si administratorului. De asemenea, compania nu a constituit garantii in numele acestora. Salariul mediu brut pe an, pe salariat a fost de 20.644 lei fata de 19.923 lei in anul 2011.

In cursul anului 2012 conducerea societatii a fost asigurata de un Consiliu de Administratie si un director general, astfel:

Nume si Prenume	Funcția	Perioada
Neagoie Dumitru Daniel	Presedinte Consiliul de Administratie	25.06.2010 - 10.05.2012
Smeeianu Ion	Presedinte Consiliul de Administratie	10.05.2012 - 10.12.2012
Volintiru Constantin	Presedinte Consiliul de Administratie	10.12.2012 - 31.12.2012
Smeeianu Ion	Membru Consiliul de administratie	10.12.2012 - 31.12.2012
Cighi Adrian	Membru Consiliul de Administratie	16.09.2010 - 31.12.2012

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

Alexandru Cristian	Membru Consiliul de Administratie	20.06.2012 - 10.12.2012
Rusu Paul	Membru Consiliul de Administratie	23.11.2010 - 11.04.2012
Savonea Radu Bogdan	Membru Consiliul de Administratie	16.09.2010 - 10.05.2012
Cioaca Gabriel	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2010 - 10.05.2012
Bogdan Dragos	Membru Consiliul de Administratie	29.07.2010 - 10.05.2012
Elian Carmen	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 - 10.12.2012
Danet Carmen Mihaela	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 - 10.12.2012
Voicu Diana	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 - 10.12.2012
Alexe Ionelia	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 - 10.12.2012
Codrea Claudiu	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 - 10.12.2012
Pantazescu Marian	Membru Consiliul de Administratie	10.12.2012 - 31.12.2012
Eserghep Gelil	Membru Consiliul de Administratie	10.12.2012 - 31.12.2012
Malacopol Sava	Membru Consiliul de Administratie	10.12.2012 - 31.12.2012
Adrian Apolzan	Membru Consiliul de Administratie	10.12.2012 - 31.12.2012

In anul 2012, Adunarea Generala a Actionarilor a fost reprezentata de urmatoorii membrii:

Actionari	Reprezentanti	Perioada
MCSI	Kalapis Adrian	01.01.2010 - 31.12.2012
Fondul Proprietatea	Cighi Adrian	16.09.2010 - 31.12.2012

In luna decembrie 2012, conducerea societatii, a fost asigurata de:

Nume, prenume	Funcția
Smeelianu Ion	Director General
Petrescu Alexandru	Director Executiv
Stanescu Adrian	Director Executiv
Popa Daniela	Director Executiv
Mantu Gabriela	Director Economic
Stanciu Rares	Director Comercial
Matache Adrian	Director Exploatare Postala

In anul 2012 compania nu a avut cenzori.  
 Auditul financiar a fost asigurat de SC DELOITTE AUDIT SRL .

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

**NOTA 9 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

	<b>31 decembrie 2011</b>	<b>31 decembrie 2012</b>
<b>Indicatori de lichiditate</b>		
Lichiditate curenta	0.39	0.34
Lichiditate imediata	0.36	0.32
<b>Indicatori de risc</b>		
Gradul de indatorare	1.04	23.84
Indicatorul gradului de indatorare	1.03	19.25
<b>Indicatori operationali</b>		
Rotatia stocurilor – zile	6.83	4.89
Viteza de rotatie a debitelor – zile	32.19	38.27
Viteza de rotatie a creditelor – zile	49.56	45.33
Viteza de rotatie a activelor totale	1.11	1.19
<b>Indicatori ai profitabilitatii</b>		
Marja bruta din vanzari marfuri	15.11	15.57
	<b>Societatea a inregistrat pierdere</b>	

**NOTA 10**  
**ALTE INFORMATII**

**10.1 Prezentarea companiei**

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

Sediul social al companiei este in Bucuresti, B-dul Dacia nr 140 sector 2 .

Compania își desfășoară activitatea în domeniul comunicațiilor 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 Legii serviciilor poștale nr. 83/1996 și cu licențele ori autorizațiile acordate de Ministerul Comunicațiilor si Tehnologiei Informatiei si de catre ANRCTI.

Compania asigură, în temeiul contractelor sau convențiilor ori al prevederilor legale, serviciile de poștă necesare sistemului național de apărare și sistemului de siguranță națională, la solicitarea autorităților publice competente.

Compania participă pe piața liberă a serviciilor cu valoare adăugată de poștă și presă și desfășoară și alte activități colaterale, necesare realizării în condiții de rentabilitate a obiectului său principal de activitate, respectiv comerț exterior, aprovizionare, cercetare și proiectare tehnologică și informațională, medicale, învățământ, social-culturale.

Posta Romana a detinut in anul 2012 monopolul pe segmentul distribuirii scrisorilor cu greutate de pana in 50 grame (servicii rezervate) fiind singura autorizata pentru prestarea serviciului postal universal. Incepand cu anul 2013 piata pe segmentul de scrisori cu greutate pana la 50 de grame a fost liberalizat dar CN Posta Romana are obligatia distribuirii corespondentei reprezentand serviciul universala in mediu rural.

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

CNPR SA are ca obiect de activitate:

**Servicii poștale:**

- Servicii poștale de bază (definite conform Legii nr. 83/1996), destinate publicului, efectuate, contra cost, în interiorul țării și în traficul internațional:
  - a) corespondență: scrisori, cărți poștale, imprimate (inclusiv înscrisurile în relief, înregistrările sonore pentru folosința nevăzătorilor), acte de procedură juridică, telegrame (cu excepția transmiției);
  - b) pachete mici (până la două kg);
  - c) mandate poștale sau telegrafice.
- Servicii poștale, altele decât cele de bază:
  - 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 vămuirea trimiterilor poștale, în calitate de comisionar în vamă;
  - e) ambalarea, condiționarea și depozitarea în vederea expedierii;
  - f) orice alte servicii executate pe bază de contracte sau convenții, în numele terților, legate direct sau indirect de activitatea companiei.

**Comercializarea și păstrarea timbrelor și efectelor poștale în conservatorul de timbre:**

- a) comercializarea de timbre și efecte poștale;
- b) 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 său de timbre;
- c) asigurarea condițiilor de conservare, evidență și păstrare a timbrelor de patrimoniu avute în gestiune la data înființării și obligația de a achiziționa timbre de patrimoniu în vederea completării colecției naționale, cu respectarea legislației în vigoare.

**Servicii financiare:**

- a) incasarea facturilor de utilitati
- b) incasare impozite si taxe
- c) distribuire pensii si alte drepturi sociale

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

- a) editare și tipărire;
- b) aprovizionare și comerț exterior;
- c) construcții și reparații de utilaje, echipamente și mijloace de transport;
- d) servicii informatice, programe de bază și aplicații;
- e) servicii de transporturi rutiere, navale și aeriene pentru mărfuri și persoane;
- f) consultanță, cercetare și proiectare;
- g) închirieri de mijloace de transport;
- h) construcții civile în antrepriză și în regie proprie, inclusiv lucrări de instalații, izolații și alte lucrări care dau funcționalitate clădirilor;
- i) închirieri de spații (manipulări și depozitări);
- j) învățământ, instruire și documentare, organizare de programe, cursuri și seminarii;
- k) comerț cu amănuntul;
- l) hoteluri și moteluri cu restaurant, alte unități de cazare și de alimentație publică;



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

- m) schimb valutar;  
n) realizarea de acțiuni cu caracter social pentru personalul propriu și pentru membrii de familie ai acestuia.

In cursul anului 2012 au fost desfiintate Directiile Regionale de Posta, Sucursala Servicii Integrate, Sucursala Servicii Postale si Sucursala Servicii Financiare ramanad doar 2 sucursale : Fabrica de Timbre si Muzeul National Filatelic.

La 31.12.2012 comparativ cu 31.12.2011 rețeaua postală se prezenta astfel:

<b>Felul subunitatii postale</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>Diferente</b>
Oficii postale urbane	622	608	-14
Oficii postale rurale	545	532	-13
Ghisee postale urbane	179	166	-13
Ghisee postale rurale	1.368	1377	9
Oficii postale de distribuire centralizata	48	48	0
Oficii postale rurale mecanizate	87	87	0
Agentii postale	2.759	2629	-130
Circumscripții postale rurale	180	157	-23
Centre regionale de tranzit	9	9	0
Birouri de schimb international	4	2	-2
Puncte judetene de posta rapida	40	46	6
<b>TOTAL</b>	<b>5.841</b>	<b>5.661</b>	<b>-180</b>

Reorganizarea rețelei postale a cuprins 2 etape :

- in prima etapa au fost desfiintate subunitati postale care nu au condus la un excedent de personal, zonele deservite de acestea fiind arondate altor subunitati postale,
- in a doua etapa s-a urmarit comasarea unor agentii postale, transformarea unor ghisee exterioare in agentii postale, transformarea unor oficii postale in ghisee exterioare. În subunitățile cu activitate de distribuire își desfășoară activitatea un număr de 20.455 persoane cu atribuții de distribuire din care: 10.026 factori poștali; 3.932 agenți poștali; 6.497 oficanți și alt personal de execuție (casieri, numărători), care deservește personalul din teren. Prin activitatea de distribuire sunt asigurate servicii pe întreg teritoriul României, fiind deservite toate gospodariile țării, aproximativ 8.000.000.

Compania prezinta situatiile financiare pe baza balantei centralizate a tuturor structurilor teritoriale reorganizate, cumuland veniturile si cheltuielile dupa natura lor.

Disponibilitatile in lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Banc Post, ABN AMRO Bank, Alpha Bank, Raiffeisen Bank, Citibank, Robank, Trezorerie, BRD, BCR, ING Barings, Carpatica, Piraeus Bank, Procredit Bank, Romextera Bank, Romanian International Bank, Banca Transilvania, Finans Bank, HVB, Porsche Bank.

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

Toate elementele patrimoniale sunt exprimate in lei , iar operatiunile de venituri si cheltuieli evidentiatae intr-o moneda străina se convertesc in lei la cursul de refeinta din data platii sau aparitiei. Prezentare in Nota 6.

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

**10.2 Parti afiliate**

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

<b>Nume societate</b>	<b>Domeni u de activitate</b>	<b>Tara</b>	<b>% in capitalul social la 31.12.2011</b>	<b>Valoare la 31.12.2011</b>	<b>% in capitalul social la 31.12.2012</b>	<b>Valoare la 31.12.2012</b>
Active International	Valori mobiliare	Romani a	19,6	490.000	19,6	490.000
Garanta SA	Asigurari	Romani a	0,24694	69.500	0,24694	69.500
First Project SA capital varsat:	Telefonie fixa-faliment	Romani a	80	17.345.600	80	17.345.600
Romfilatelia	Filatelia	Romani a	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Activitati imobiliare	Romani a	12.16	24.054.610	12.16	24.054.610
Postelecom Network	Telefonie		49	490	49	490
<b>Total</b>				<b>49.667.117</b>		<b>49.667.117</b>

Pentru investitia in First Project SA s-a constituit un provizion in suma de 17.345.600 lei, deoarece societatea este in faliment.

In anul 2011 Imopost Developments a modificat capitalul social prin cresterea aportului la capitalul social al Institutului de Cercetare si Proiectare PROCEMA cu suma de 125.000.000 lei.  
 Deoarece procentul de detinere a investitiilor financiare la capitalul al Romfilatelia este de 100% , CN Posta Romana SA intocmeste situatii financiare consolidate conform prevederilor OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, luand in perimetrul de consolidare Romfilatelia .

La sfarsitul anului 2012, compania a inregistrat urmatoarele solduri cu societatile afiliate:  
 Romfilatelia sold creditor: 69.184 lei  
 Active International: 47.177 lei

**10.3 Impozitul pe profit**

In exercitiul financiar al anului 2012, societatea a aplicat prevederile Legii 571/2003 modificata de OUG 34/2009 aplicand in calculul impozitului pe profit cota de 16%.

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

Avand in vedere ca societatea a inregistrat pierdere nu a fost inregistrat impozit pe profit

Nr Crt	Indicatori	Anul 2012
1	Total venituri	1.388.983.856
2	Total costuri fara impozit pe profit	1.441045.035
<b>3</b>	<b>Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)</b>	<b>-52.061.179</b>
4	Amortizare fiscala	42.283.547
5	Alte venituri neimpozabile	130.362.600
6	Elemente similare veniturilor	8.964.006
<b>7</b>	<b>Profit/pierdere</b>	<b>-215.743.320</b>
8	Cheltuieli nedeductibile fiscal	188.412.724
<b>9</b>	<b>Profit/pierdere fiscala</b>	<b>-27.330.596</b>
10	Pierdere fiscala de recuperat din anii trecuti	-245.997.918
<b>11</b>	<b>Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmatori</b>	<b>-273.328.514</b>
12	Impozit minim pe profit platit	0
13	Impozit pe profit datorat	0
<b>14</b>	<b>Impozit pe profit de recuperat</b>	<b>0</b>

Analiza detaliata a veniturilor si cheltuielilor, dupa natura lor este prezentata in nota 4.

### Profitul impozabil

In conturile anuale, Compania Nationala Posta Romana SA a inregistrat in anul 2012 o pierdere de 52.061.179 lei.

Pentru anul financiar 2012, comparativ cu anul 2011, compania a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat pierderea fiscala:

Nr. Crt	Indicatori	31.12.2011	31.12.2012
1	Profit brut contabil / pierdere	(182.932.177)	(52.061.179)
2	Venituri neimpozabile	23.100.075	130.362.600
3	Cheltuieli nedeductibile	255.767.094	188.412.724
4	Amortizare fiscala	70.068.109*	42.283.547
5	Elemente similare veniturilor	9.173.820	8.964.006
<b>6</b>	<b>Profit fiscal / pierdere (1-2+3-4)</b>	<b>(11.169.447)</b>	<b>(27.330.596)</b>
7	Impozit pe profit / impozit minim datorat		
9	Impozit platit		
<b>10</b>	<b>Profit/pierdere neta (1-8)</b>	<b>(182.932.177)</b>	<b>(52.061.179)</b>

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

**Venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal 2011 si 2012**

<b>Denumirea Venitului</b>	<b>31 decembrie 2011</b>	<b>31. decembrie 2012</b>	<b>Diferente</b>
Venituri din prov pentru riscuri si cheltuieli	4.847.496	107.406.915	102.559.419
Venituri din ajust de valoare a activelor circulante	17.926.764	22.863.751	4.936.987
Venituri din deprecieri imobilizari	2.584	0	-2.584
Venituri din actiuni detinute la parti afiliate	333.231	91.934	-241.297
<b>TOTAL</b>	<b>23.110.075</b>	<b>130.362.600</b>	<b>107.252.525</b>

Diferenta de 107.252.525 lei provine din reluarea pe venituri a amenzii Consiliului Concurentei in suma de 103.373.059 lei si trecerea pe cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal.

**Cheltuieli nedeductibile**

In cursul anului 2012, Compania Nationala Posta Romana SA a inregistrat un volum de 188.412.724 lei si respectiv, cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal, stabilite in conformitate cu prevederile Codului Fiscal a caror structura este urmatoarea:

<b>Indicatori</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Cheltuieli privind uniforme 603.4	235.628	66.141
Cheltuiala TVA nedeductibila fiscal 635	502.782	123.689
Cheltuieli cu sponsorizarea	195.100	13.693
Diurna nedeductibila fiscal	574.533	398.427
Despagubiri, amenzi si penalitati	10.324.814	107.838.024
Alte cheltuieli neded. 658	349.462	647.226
Provizioane si ajustari	154.824.145	34.778.857
Depasire cheltuieli de protocol	170.084	103.038
Cheltuieli cu amortizarea contabila	70.068.109	44.428.509
Alte chelt de exploatare	2.029.380	15.120
Cheltuieli cu deprecierea la reevaluare	16.686.206	
<b>Total</b>	<b>255.767.094</b>	<b>188.412.724</b>

**10.4 Cifra de afaceri**

Compania desfășoară activități numai în România.  
 Cifra de afaceri a companiei rezulta în principal din servicii postale.

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

<b>Explicatii</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Venituri din servicii prestate	1.234.513.014	1.175.334.462
Venituri din vânzarea mărfurilor	22.915.214	22.252.118
Venituri din vânzarea de produse finite si prod reziduale	2.517.910	2.608.298
Venituri din chirii	4.580.650	4.907.112
Alte venituri	284.011	430.178
<b>TOTAL</b>	<b>1.264.810.799</b>	<b>1.205.532.168</b>

### 10.5 Operatiuni de leasing

#### Leasing operational

Compania nu a derulat Leasinguri operationale conform contractelor

Acestea au fost contabilizate inca de la inceput ca leasinguri financiare prin aplicarea principiului prelevantei economicului fata de juridicului.

Drept urmare obiectele achizitionate conform acestor contracte se regasesc ca imobilizari in conturile 213.

Contractul de leasing operational nr. 101/7631/22,12,2008 incheiat cu SC Porche Mobility SRL avand ca obiect transmiterea dreptului de folosinta asupra unor mijloace de transport cu termen de valabilitate 48 de luni de la data platii primei rate de leasing.

Conform OMF 3055/2009 punctul 96 (2) desi contractul este de leasing operational in contabilitate a fost inregistrat ca leasing financiar deoarece indeplinea urmatoarele conditii:

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

Compania are in derulare urmatoarele obligatii decurgand din operatiunile de leasing financiar:

<b>Obligatii din leasing</b>	<b>31 decembrie 2011</b>	<b>31 decembrie 2012</b>
Sub un an	19.084.446	5.987.079
Intre 1 si 5 ani	5.089.004	0
Total	24.173.450	5.987.079

Ratele platite in anul 2012, pentru contractele de leasing au fost de 28.186.371 lei.  
Soldul ratelor de plata reprezinta 5.987.079 lei.

### 10.6 Onorariile plătite auditorilor

In conformitate cu Contractul de audit nr. 140/52/01.02.2012 incheiat cu S.C. DELOITTE AUDIT SRL, C.N.P.R. a inregistrat in anul 2012 cheltuieli cu servicii de audit financiar in suma de 310.000 lei, suma ce urmeaza a fi achitata in anul 2013, dupa prezentarea rapoartelor angajate prin contract.

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

**10.7 Cheltuieli privind prestatii externe**

<b>Explicatii</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	63.161.352	52.221.577
Cheltuieli cu serviciile bancare	48.409.703	46.919.407
Cheltuieli postale si de comunicatie	25.920.123	22.934.688
Cheltuieli cu transportul	8.660.590	6.624.945
Cheltuieli cu întreținere si reparații	8.532.166	4.586.579
Cheltuieli cu chiriile	34.408.642	33.517.849
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	172.181	114.744
Cheltuieli cu asigurari	2.856.010	3.221.235
Chelt cu colaborari comis si onorarii	583	948
Cheltuieli cu deplasările	2.760.835	2.459.480
Venituri din subventii de exploatare	0	121.578
<b>Total (rd 28 formular 20 Cont profit si pierdere)</b>	<b>194.882.185</b>	<b>172.479.874</b>

**10.8 Active si datorii contingente**

Acțiuni în instanță

**Acțiuni în instanță si alte dispute**

La sfârșitul anului Societatea este implicată într-o serie de litigii și dispute al căror rezultat este incert și unde conducerea a făcut estimări privind înregistrarea de provizioane și ajustări de valoare.

**a) Litigii pe rol existente la sfârșitul anului 2012:**

**1. Litigiul dintre CN Posta Romana SA si Agentia Nationala de Administrare Fiscala** (în continuare ANAF) aflat pe rolul instanțelor de judecată referitor la Imobilul aparținând CN Posta Romana SA situat în București, Calea Victoriei, nr 133-135, Sector 1.

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 CN Posta Romana a legalității constatarilor făcute de către ANAF.

Acest imobil a fost adus de CN Posta Romana ca aport în natura la capitalul social al societății Imopost Developments SA. Într-un alt dosar penal în care CN Posta Romana nu este parte ICCJ a hotărât ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135 este în proprietatea publică a statului și a dispus restabilirea situației anterioare prin trecerea imobilului în administrarea CN Posta Romana. Decizia nu este definitivă și irevocabilă.

La data acestor situații financiare litigiul este suspendat în temeiul art.244(1) pct.2 Cod de procedura civilă până la soluționarea dosarului penal.

Pe baza informațiilor deținute la data situațiilor financiare, conducerea nu crede că CN Posta Romana ar putea fi nevoită să suporte costuri suplimentare pretinse de către partenerii Imopost Development

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

ca si despagubire pentru nerealizarea proiectului imobiliar asa cum a fost agreat in actul constitutiv al societatii, in consecinta nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion aferent la data de 31 decembrie 2012.

**2. Litigiul dintre CN Posta Romana si SC Smart Telecom Solutions SRL in continuare (STS)**

CN Posta Romana a avut incheiat cu STS un contract de prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru persoane fizice si juridice din Romania.

Dosarul are ca obiect:

- plata sumei de 624.484 lei reprezentand contravaloarea serviciilor prestate de STS, evidentiata in factura nr 1888/30.04.2009;
- plata sumei de 11.885,97 lei reprezentand daune moratorii;
- plata sumei de 4.598.977 Euro daune compensatorii

Sentinta a fost data de Curtea de Arbitraj Comercial impotriva Postel. Impotriva sentintei s-a introdus contestatie la executare suspendare provizorie si suspendare executare pana la judecarea dosarului de suspendare executare silita. Cerea a fost admisa si executarea silita a fost suspendata. La sfarsitul anului 2011 executarea silita a fost admisa si din conturile bancare ale Companiei au fost executata suma de 21.338.894 lei in cursul anului 2012. Suma de 21.338.894 lei a fost inregistrata in contul de debitori pana la solutionarea definitiva a cauzei.

A fost introdusa o contestatie la executare care este pe rolul instantelor de judecata. Compani a inregistrat o ajustare pentru deprecierea creantelor - debitori in valoare de 21.338.894 lei pana la solutionarea definitiva a cauzei.

**3. Litigiu dintre CN posta Romana si Romconsult and Trading SA –schimbat denumirea in SC Global Solutions Management SA**

CN Posta Romana SA si Romconsult and Trading SA au avut incheiat un contract de prestari servicii prin care Romconsult and Trading SA urma sa administreze acordurile CN Posta Romana cu bancile pentru achizitia de numerar precum si incheierea de conventii suplimentare care sa permita achizitia de numerar la costuri mai mici.

Compania a denuntat contractul in cursul anului 2009, refuzand la plata facturi emise de Romconsult and Trading SA in valoare de 5.227.668 lei deoarece acestea nu au fost calculate corect.

Romconsult and Trading SA ca reclamant a inaintat o actiune in pretentii ( Dosar 58539/3/2010)avand ca obiect plata facturilor restante pentru suma de 5.227.668 lei si majorari de intarziere de 703.147 lei

Compania a introdus o actiune reconventionala pentru restituirea unor sume incasate fara just temei. Conducerea Societatii nu a inregistrat provizione pentru penalitati sau alte cheltuieli de orice natura in legatura cu acest proces, sansele de castig previzionate de Directia Juridica fiind de 40%.

In urma controlului efectuat de Curtea de conturi in luna mai 2009 s-a constatat plata unor bonusuri de performanta necuvenite SC Romcosnult and Trading SA in perioada 2008-2009.

In virtutea acestor constatari, Societatea a denuntat unilateral contractul cu Romconsult and Trading SA.

Romconsult and Trading SA a inaintat o actiune in pretentii ( Dosar 20447/3/2010) prin care solicita CN Posta Romana prejudicii in valoare de 35.413.468 lei cauzate prin denuntarea unilateral a contractului de catre CN Posta Romana. Cauza a fost suspendata conform art. 244 alin 1 CPC. Sansele de castig estimate de directia juridica pentru acest litigiu sunt de 51% fapt pentru care nu a fost inregistrat provizion.

**4. Lititigiu dintre CN posta Romana si G4 Security Services SRL**

In anul 2006 compania a incheiat contractul nr 102/2131/9.06.2006 cu G4 Security pentru monitorizarea, service, chirii sisteme de alarma, GPS si interventii care a fost denuntat de CN Posta Romana in noiembrie 2009. G4S a inaintat o actiune privind rezolutia contractului (Dosar 51526/3/2010) in care solicita plata sumei de 15.105.908,37 lei facturi neplatite in perioada

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

noiembrie 2009–octombrie 2010, penalitati de intarziere in suma de 2.794.968,66 lei si 4.995.862 daune. Tot in anul 2006 compania a incheiat un alt contract cu G4S nr 102/2132/9,06,2006 avand ca obiect inchirierea aparaturii privin controlul antitero. Contractul a fost denuntat unilateral de CN Posta Romana in luna noiembrie 2009, fapt pentru care G4 S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului ( Dosar 51527/3/2010) in care solicita plata sumei de 4.728.360.16 lei reprezentand facturi neachitate in perioada noiembrie 2009-aprilie 2010, 1.163.782.17 lei penalitati de intarziere pana la 18.11.2011 si 1.431.136 lei daune. Conducerea Societatii nu a dispus inregistrarea unui provizion in legatura cu acest proces deoarece sansele de castig estimate de casa de avocatura sunt mari.

**5 .Litigiu dintre CN Posta Romana si SC Blue Air Transport Aerian sa**

CN Posta Romana a avut un contract cu SC Blue Air Transport Aerian SA pentru transportul aerian l corespondentei. Contractul a fost reziliat incepand cu luna aprilie 2011. In timpul derularii contractului, CN Posta Romana a retinut la plata penalitatile calculate pentru curse neefectuate conform prevederilor contractuale. Blue Air a inaintat o somatie de plata pentru suma de 1.814.623,97 lei si 3.334.059 lei penalitati de intarziere. Dosarul 68189/3/2011 este suspendat in temeiul art.155 indice 1 din CPC iar cererea de repunere pe rol a fost anulata ca netimbrata.

**6.Lititigiu dintre CN Posta Romana si Romar Diagnostic Center SRL**

Compania a inchieiat cu SC Romar Diagnostic SRL Contractul nr.101/7511/18.12.2008 al carui obiect a fost prestarea de servicii medicale pe o durata de 4 ani. Cu adresa nr.101/6263/19.11.2010, CN Posta Romana SA a notificat SC Romar Diagnostic Center SRL, rezilierea contractului pentru nerespectarea prevederilor contractuale. SC Romar Diagnostic SRL a introdus actiune in instanta pentru obtinerea unei ordonante de plata a sumei de 1.170.413,24 lei, reprezentatnd, in opinia prestatorului, debite datorate de Companie. Avand in vedere ca sansele de castig a procesului au fost estimate la peste 50%, conducerea nu a dispus inregistrarea unui provizion.

**7. Litigiu dintre CN Posta Romana si SC Mailers SRL**

In urma deciziei Consiliului Concurentei privind incalcarea legii 21/1996 SC Mailers SRL s-a considerat nedreptatit de catre CN Posta Romana si a inaintat instantelor de judecata o plangere solicitand plata sumei de 5.378.656 lei reprezentand diferenta reducere tarifara aferenta perioadei 01.04.2005-31.01.2011. Dosarul 55246/3/2011 este in stare de judecata instanta fiind in pronuntare asupra exceptiei de litispendeta cu dosarul nr 28314/3/2011 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti. Compania nu a inregistrat provizioane pentru acest litigiu sansele estimate de avocati fiind de peste 40%.

**8. Litigiu privind actiunea ANRMAP in anulara actelor aditionale incheiate intre CNPR si SC Romconsult SRL .In anul 2006 a fost incheiat cu SC Romconsult SRL, contractul de prestari servicii nr 101/2782/27.04.2006 avand ca obiect administrarea conventiilor de ridicare-depunere de numerar si monitorizarea comisioanelor bancare.**

.Acest contract a cunoscut mai multe modificari in timp, toate dupa intrarea in vigoare a OUG 34/2006, privind atribuirea contractelor de achizitie publica, prin incheierea a 6 acte aditionale. Cu ocazia controlului efectuat de ANRMAP a fost constatata incalcarea prevederilor OUG 34/2006 prin incheierea celor 6 acte aditionale fara parcurgerea procedurilor prevazute de aceasta si a sanctionat CNPR cu amenda si a introdus cerere de chemare in judecata, solicitand instantei constatatarea nulitatii absolute a actelor aditionale incheiate in perioada 2006-2008. Litigiu a fost solutionat de catre Curtea de Apel Bucuresti la data de 19.04.2011. Curtea a admis actiunea introdusa de catre ANRMAP si a dispus anulara celor 6 acte aditionale. SC Romconsult SRL a depus recurs care a fost solutionat de catre Inalta Curte de Casatie si Justitie la data de 01.03.2012 prin decizia 1126 prin anulara actelor aditionale. Sentinta este definitiva. Compania s-a indreptat impotriva SC Romconsult SA pentru



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

recuperarea sumelor achitate in plus in baza actelor aditionale anulate

**9. Litigiu privind actiunea ANRMAP** in anularea celor 17 acte aditionale incheiate intre CNPR si SC S Cash Services SRL . In anul 2006 a fost incheiat cu SC Group 4 Falk Romanai SRL, contractul de prestari servicii nr 101/2783/27.04.2006 ca urmare a externalizarii serviciilor de procesare de numerar si de transport de valori, prin negociere directa, fara publicarea vreunui anunt de participare. Obiectul contractului cupreideea doua mari operatiuni:

- a) procesare si depozitare numerar;
- b) transport valori.

Acest contract a cunoscut mai multe modificari in timp, toate dupa intrarea in vigoare a OUG 34/2006, privind atribuirea contractelor de achizitie publica, prin incheierea a 17 acte aditionale. Cu ocazia controlului efectuat de ANRMAP a fost constatata incalcarea prevederilor OUG 34/2006 prin incheierea celor 17 acte aditionale fara parcurgerea procedurilor prevazute de aceasta si a sanctionat CNPR cu amenda in valoare de 70.000 lei si a introdus cerere de chemare in judecata, solicitand instantei constatarea nulitatii absolute a actelor aditionale incheiate in perioada 2006-2008. Litigiu a fost solutionat de Inalta Curte de Casatie si Justitie care a dispus anularea tuturor actelor aditionale prin decizia nr 2578/24.05.2012.

**b) Active contingente**

CN Posta Romana SA a introdus o actiune in pretentii pentru recuperarea sumei de 14.241.173,21 lei reprezentand contravaloarea bonusului de performanta necuvenit de la SC Romconsult & Trading SA si dobanda legala in valoare de 3.153.526,42 calculata pana la data de 31.12.2010. Totodata in urma deciziei ICCJ 1126/01.03.2012 CNPR se va indrepta impotriva Romconsult SA pentru recuperarea diferentelor platite in baza actelor aditionale anulate. In urma Deciziei 2578/24.05.2012 a ICCJ cu privire la anularea celor 17 acte aditionale incheiate cu G4S Cash Services SRL CNPR se va indrepta impotriva acestuia pentru recuperarea diferentelor de tarif introduse prin actele aditionale anulate. Suma se ridica la 106.157.687 lei

**Impozitarea**

In anul 2012 CN Posta Romana SA a inregistrat pierdere contabila in valoare de 52.061.179 lei. Cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 188.412.724 lei au diminuat pierderea fiscala in timp ce veniturile nelimpozabile in valoare de 130.362.600 lei au diminuat profitul impozabil astfel incat pierderea fiscala inregistrata la 31.12.2012 a fost de 27.330.596 lei. Din data de 15.02.2013 a inceput inspectia fiscala de la ANAF- DGAMC perioada verificata fiind 2003-2012. Pana la incheierea situatiilor financiare inspectia nu a fost finalizata.

**10.9 Alte conditonalitati**

Societatea este si ar putea deveni parte in anumite dispute legale sau alte actiuni ale institutiilor publice in fata diferitelor instante si agentii guvernamentale, rezultate din desfasurarea normala a activitatii sale, si care implica probleme contractuale, cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit, alte taxe si conditonalitati. Aceste procese si actiuni ar putea avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare a Societatii sau asupra rezultatelor activitatii sale. Conducerea Societatii nu are cunostinta de astfel de actiuni care sa aiba un impact semnificativ asupra situatiilor financiare la aceasta data, in afara de cele deja inregistrate in situatiile financiare.

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

**10.10 Conturi in afara bilantului**

In conformitate cu referentialul contabil, Compania are inregistrate in conturi in afara bilantului drepturile si obligatiile precum si bunurile care nu pot fi integrate in activele si datoriile societatii. La 31.12.2011 situatia conturilor in afara bilantului se prezenta astfel:

	<b>Denumire cont</b>	<b>Sold 31.12.2011</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>
1	Giruri si garantii acordate	152.857.700	232.416.017
2	Giruri si garantii primite	6.524.491	1777852
3	Imobilizari luate cu chirie	17.256.260	16.368.000
4	Valori materiale primite spre vanzare	55.654.033	51.699.123
5	Debitori scosi din activ urmariti in continuare	7.469.053	7.910.031
6	Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	69.696.537	67.936022
7	Redevente , locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	3.647.082	3.575.648
8.	Bunuri publice in administrare	3.118.437	4.607.536
9	Alte valori in afara bilantului	538.210	573513
10	Amortizare aferenta gradului de neutilizare	3.215	2.058
	<b>TOTAL</b>	<b>200.854.639</b>	<b>386.865.801</b>

Contu 8011 - Giruri si garantii acordate , cuprind bilete la ordin emise in contul datoriilor in valoare de 5.685.269, precum si valoarea imobilizarilor pentru care ANAF a pus sechestrul asigurator in vederea constituirii garantiilor necesare pe entru esalonarea datoriilor la plata conform OG 29/2011 in suma de 226.730.748 lei.

Cladirile si terenurile pentru care a fost pus sechestrul asigurator in vederea constituirii gajului sunt:

<b>Nr crt</b>	<b>Bunul imobil</b>	<b>Valoarea de inventar</b>
1	Teren intravilan situat in <b>Otopeni</b> jud. Ilfov proces verbal din data de 16.02.2012	27.102.916.60
2	Centru Regional de Posta Bucuresti sediul din Calea <b>Giulesti</b> 6-8 Bucuresti proces verbal 16.02.2012	75.002.310.86
3	Proprietate imobiliara comerciala – spatiu de birouri situat in Bucuresti, <b>Bd.Dacia</b> , nr.140, sector 2, Bucuresti	31.733.847.24
4	Bihor CLADIRE SEDIU DIR DE POSTA	12.629.870,00
5	BUCURESTI IMOBIL O POSTAL BUC.5	4.803.793.08
6	BUCURESTI IMOBIL OFIC.BUC.17 – cladire	2.098.034,00
7	BUCURESTI IMOBIL OFIC.BUC.49 – cladire	1.768.813,95
8	TG MURES IMOBIL TG MURES 1 / VMS1101	3.628.494
9	SIBIU OF. PTT SIBIU 1 / VSB1012	5.742.885.64
10	PRAHOVA Teren	2.946.000,00
11	TELEORMAN Sediul OJP	1.149.528
12	PRAHOVA O.P. Campina 1	1.519.920
13	DOLJ CLADIRE UNIRII NR.88	3.888.795.53
14	DOLJ CLADIRE OFICIUL ZONAL-TRANZIT	2.057.790
15	GORJ CLADIRE OFICIU TG.JIU 1	1.635.373.07

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

16	CONSTANTA CLADIRE DRP CTA SI OP 3	3.049.970
17	CONSTANTA CLADIRE OF.PTTR COSTINESTI	570.112
18	GALATI O.J.P.+ OFICIU POSTAL NR.1+ DIR. LOGISTICA GALATI STR. LAHOVARY NR.6	3.022.039.23
19	NEAMT OF.PTTR P.NEAMT	5.620.455.40
20	IASI CLADIRE DRP IASI CUZA VODA 3	7.373.918.95
21	NEAMT OFICIUL ROMAN	3.195.188.67
22	BACAU CLADIRE TC Garii 2	1.923.826.50
23	BUCURESTI- SUCURSALA SSF	9.011.272
24	BACAU - DRP BACAU	5.704.667
25	Bucuresti, OP Bucuresti 11, Sos.Colentina81	1.645.555.15
26	OP 66, Bucuresti, str Titel Petrescu, nr 3, sect 6	1.434.74437
27	Cluj, Cladire DRP Cluj	6.470.626.67
	<b>TOTAL</b>	<b>226.730.748</b>

### 10.11 Instrumente financiare si managementul riscului

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

Societatea nu a utilizat instrumente derivate in 2012.

#### *Riscul de credit*

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

#### *Riscul valutar*

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

#### *Riscul ratei dobanzii*

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

#### *Riscul in relatia cu partenerii de afaceri*

Creantele comerciale sunt prezentate diminuate cu provizioanele pentru clienti incerti. Societatea poate avea risc de credit cu societati in care statul este actionar principal.

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

*Riscuri legislative*

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

**10.12 Continuitatea activitatii**

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 52.061.179lei (pierdere din exploatare: 61.434.965 lei). Cu toate acestea, Societatea este increzatoare ca-si va putea realiza activele si pasivele curente pentru perioada urmatoare, precum si ca isi va indeplini programul de investitii.

Continuitatea activitatii Societatii depinde de imbunatatirile ce se vor aduce performantei sale operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

**10.13 Stocuri**

**Prezentarea componentei stocurilor**

La finele exercitiului 2012, Compania Nationala "Posta Romana" SA a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri, materii si materiale:

<b>Indicatori</b>	<b>Sold la 31.12.2011</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>	<b>Diferente ( 2012-2011)</b>
Materiale (cont 301+302+381)	12.821.327	9.465.586	-3.355.741
Marfuri si marfuri la terti (cont.371-378-4428)	1.921.781	1.877.799	-43.982
Productia in curs de executie	169.325	138.650	-30.675
Materiale aflate la terti	818.869	502.738	-316.131
Materiale de natura obiectelor de inventar si produse finite	6.150.833	4.730.530	-1.420.303
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	(17.207)	(19.550)	(2.343)
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(5.524.706)	(3.257.620)	(2.267.086)
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	(1.373.433)	(1.149.960)	(223.473)
<b>Total</b>	<b>14.966.789</b>	<b>12.288.173</b>	<b>(2.678.616)</b>

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

Analiza stocurilor

Fata de valorile corespunzatoare ale exercitiului precedent, stocurile la valoare neta, au inregistrat o scadere la finele exercitiului 2012 cu 17.9%, atingand un nivel de 12.288.173 lei, fata de 14.966.789 lei la finele anului 2011. Scaderea importanta in suma de 1.420.303 lei, s-a inregistrat la materiale de natura obiectelor de inventar si in suma de 3.355.741 la materiale.

Stocul materialelor consumabile este format din: combustibil, materiale pentru ambalat, rechizite, materiale consumabile pentru tehnica de calcul.

Stocul marfurilor este format din: carti postale, felicitari ocazionale, cartele telefonice, etc.

Stocul obiectelor de inventar cuprinde: echipamente de protectie, echipamente de lucru si uniforme.

Corespunzator rezultatelor inventarierii anuale, compania Compania Nationala "POSTA ROMANA" S.A. s-a contatat ca majoritatea materialelor existente in depozit cu vechime mai mare de un an sunt in deplina stare de folosire fapt ce va conduce la utilizarea lor in consum in perioadele urmatoare. Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-a constituit la finele anului 2012, ajustari pentru:

- o deprecierea materialelor consumabile in suma de 1.511.459 lei;
- o deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar in suma de 1.746.161 lei;
- o deprecierea marfurilor in suma de 1.149.961 lei.
- o Deprecierea materiilor prime in suma de 19.560 lei

Totalul ajustarilor de depreciere insumeaza 4.427.141 lei.

**10.16 Disponibilitati banesti**

La data de 31.12.2012, comparativ cu anul 2011, disponibilitatile Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A se prezinta astfel:

Explicatii	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012	Diferenta (2012-2011)
0	3	2	4
Disponibil în conturi bancare în lei	12.751.827	14.108.908	1.357.081
Disponibil în conturi bancare în devize	4.132.930	4.636.738	503.820
Disponibil in casa lei	11.373.957	7.786.970	(3.586.987)
Disponibil in casa in valuta	5.144.827	3.942.589	1.199.538
Alte valori (BCF, tichete de masa, instrumente de plata)	162	0	(162)
Sume in curs de decontare	14.258.213	2.972.581	(11.285.632)
Avansuri de trezorerie	2.128	0	(2.128)
<b>Total</b>	<b>47.664.043</b>	<b>33.447.786</b>	<b>(14.213.546)</b>
<b>Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt, din care:</b>	<b>5.572.638</b>	<b>3.870.622</b>	<b>(1.702.016)</b>
- in lei	5.572.638	3.870.622	(1.702.016)
- in valuta	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53.236.681</b>	<b>37.318.408</b>	<b>(15.918.273)</b>
<b>Credite bancare pe termen scurt</b>	<b>(79.988.957)</b>	<b>(19.726.204)</b>	<b>60.262.753</b>
<b>Disponibil si elemente asimilate</b>	<b>(26.752.276)</b>	<b>17.592.204</b>	<b>44.344.480</b>

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

Disponibilitatile in lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Banc Post, RBS Bank, Alpha Bank, Raiffeisen Bank, Citibank, Robank, Trezorerie, BRD, BCR, ING Barings, Carpatica, Piraeus Bank, Procredit Bank, Romextera Bank, Romanian International Bank, Banca Transilvania, Finans Bank, HVB, Milenium.

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

Cursurile la 31.12.2012 la care au fost facute evaluarile activelor monetare , au fost:

3,3393 lei/USD, 4.3197 lei/EUR ; 3,5528 lei/CHF; 0,5811 lei/DKK; 5.1545 lei/GBP ;  
 0,4839 lei/SEK; 5.1256 lei/DST

**10.17 Cheltuieli si venituri in avans**

**1. Cheltuieli in avans**

	<b>Sold la 31.12.2011</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>
Cheltuieli in avans	737.184	731.039

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" SA inchise pentru data de 31.12.2012 este reflectata, la pozitia « Cheltuieli in avans », suma de 731.039 lei reprezentand: abonamente presa pentru anul 2013, cheltuieli contributia Posteurop 2013, etc

**2. Venituri in avans**

	<b>Sold la 31.12.2011</b>	<b>Sold la 31.12.2012</b>
Venituri in avans	10.146.682	7.481.971

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" SA incheiate la data de 31.12.2012, la pozitia « Venituri in avans » este reflectata suma de 7.481.971 lei reprezentand : venituri in avans incasate de la Western Union Ireland Limited, comisioane pentru abonamente presa, incasate in anul 2012 pentru anul 2013, venituri in avans pentru cartele Suncard de la Media Sat.

Compania a incheiat la sfarsitul anului 2009, un contract de agent cu Western Union Ireland Limited LTD pentru activitatea de transfer de bani in Romania. Compania a incasat echivalentul a 4.000.000 USD, adica 17.139.200 lei, reprezentand o parte din comisioanele convenite in urmatoorii 5 ani. Western Union Ireland Limited are drept de exclusivitate privind acest tip de servicii pe care le poate desfasura C.N.Posta Romana SA.

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

**10.18 Rezerve**

**Rezerve legale**

In conformitate cu prevederile legale in vigoare COMPANIA NATIONALA « Posta Romana SA » a repartizat pana la sfarsitul anului 2006, din profitul contabil un volum al rezervei legale de 11.673.958 lei, atingand nivelul maxim admis de prevederile legale in vigoare. In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu suma de 1.118.000 dar rezultatele financiare nu au permis repartizarea la rezerve legale a sumei de 223.599 lei pentru a ajunge din nou la limita maxima admisai.

La data de 31.12.2012 rezerva legala totalizeaza 11.673.958 lei, indeplinind limitele legale.

**Rezerve din reevaluare**

La inceputul anului 2012 rezervele din reevaluare reprezentau 408.330.513 lei. In cursul anului 2012 au fost transferate la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 45.240.099 lei.

**Alte rezerve**

Componenta altor rezerve si comparatia cu 2011

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2011	Sold la 31.12.2012	diferente
1	Rezerve terenuri , Cladiri	30.988.291	38.303.206	7.314.915
2	Rezerve conf OG64/2001	4.390.342	4.390.342	0
3	Rezerve fond dezvoltare	105.827.196	105.827.196	0
4	Rezerve inregistrari tezaur	62.788.017	49.047.231	(13.740.786)
	<b>TOTAL</b>	<b>204.152.061</b>	<b>197.726.190</b>	<b>(6.425.871)</b>

Rezervele din inregistrari tezaur reprezinta valoarea timbrelor filatelice aflate in gestiunea Muzeului Filatelic si inregistrate in patrimoniul companiei conform deciziei Curtii de Conturi a Romaniei. Scaderea provine din evaluarea efectelor postale conform deciziei Curtii de Conturi care a sesizat ca efectele postale nu sunt corect evaluate la intrarea in patrimoniu. Aceste au fost evaluate cu 25 euro/imagine in loc de 25 Euro/coala conform normelor metodologice aprobate  
 Prezentele Note sunt intocmite pentru situatiile financiare individuale incheiate la 31.12.2012. Sumele inscrise in note sunt exprimate in lei.

**10.19 Evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar**

- a) In urma inventarierii patrimoniului au fost identificate un numar de 51 de terenuri pentru care detinem titluri de proprietate dar care nu sunt inregistrate in contabilitate intrucat nu sunt evaluate. Au fost demarate lucrarile de cadastru si evaluare a acestor terenuri. Dupa stabilirea valorii de catre un evaluator, terenurile vor fi inregistrate in patrimoniu companiei.

Nr crt	Denumire unitate postala	Judet	Localitate	Adresa	Suprafata
1	O.P. Targu Jiu 5	GJ	Tg. Jiu	str. Unirii, bl. 6, parter	16,06

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

2	O.P. Targu Jiu 4	GJ	Tg. Jiu	Str. N.Titulescu nr.13	172,29
3	O.P. Bumbesti Pitic	GJ	Bumbesti-Pitic	Com. Bumbesti Pitic	621,00
4	O.P. Baia de Arama	MH	Baia de Arama	str. Victoriei, nr. 21	615,00
5	O.P. Slatina 2+OJP Olt	OT	Slatina	str. Ana Ipatescu, nr. 1	560,85
6	G.E.R. Plesoiu	OT	Plesoiu	Plesoiu	403,51
7	O.P. Potcoava	OT	Potcoava	Potcoava	708,97
8	G.E.R. Obarsia	OT	Obarsia	Obarsia	916,00
9	OP Valea Ciorii	IL	Valea Ciorii	Valea Ciorii	461,20
10	OP Bucu	IL	Bucu	Bucu	665,18
11	OP Cocora	IL	Cocora	Cocora	109,83
12	OP Dridu	IL	Dridu	Dridu	567,00
13	OP Slobozia 2	IL	Slobozia	Str. Garii	939,35
14	OP Tandarei	IL	Tandarei	Str Bucuresti	751,00
15	OP Urziceni	IL	Urziceni	Str Regele Ferdinand	1.148,00
16	OP Amara	IL	Amara	Amara	649,45
17	OJP Bihor+OP Oradea 1+BSI Oradea+O.P.D.C. Oradea	BH	Oradea	Str.R.Ciorogariu nr.12	5.497,00
18	Gh. Ext. Desesti	MM	Desesti	Str.R.Ciorogariu nr.12	113,00
19	Gh. Ext. Crucisor	SM	Crucisor	Str.Principala nr.135	644,00
20	OP Aiud	AB	Aiud	Str. Transilvaniei nr. 62	1.673,00
21	OP Brasov 6	BV	Brasov	Braşov, Str. Jepilor,nr. 2	7,60
22	OP Sacele	BV	Sacele	Săcele, Str. Viitorului,nr. 1	214,00
23	OP Bod sat	BV	Bod Sat	Str. Tudor Vladimirescu,nr. 3,	328,00
24	OP Covasna 1	CV	Covasna	Str. Brazilor,nr. 2,bl. 1 sc. A	31,00
25	OP Gheorghieni	HG	Gheorghieni	Piata Libertatii,nr. 24	695,00
26	OJP Harghita	HG	Miercurea Ciuc	Str Kossuth Lajos nr. 35 fosta str Florilor	129,00
27	GH Magherani	MS	Magherani	Str. Principala,nr. 381	1.190,00
28	OP reghin	MS	OP Reghin	Str. Petru Maior,nr. 30	1.315,00
29	O.P. Caiuti	BC	Caiuti	Caiuti, strada principala	391,00
30	OP Albesti	BT	Albesti	Albesti	38,40
31	OP Osoi	IS	Osoi	Osoi	10,00
32	AG Vilsoara	NT	VIISORA	com Alexandru cel Bun, strada principala	1.000,00
33	OP Dornesti	SV	Dornesti	Com DORNESTI, strada principala	754,10
34	OP Cacica	SV	Cacica	Cacica	396,00
35	Spatiu liber	VS	Spatiu liber	Str Stefan cel Mare	12,00
36	Gh.P. nr.1 al O.P. nr. 9GL	GL	Galati	Str. Lebedei, nr. 1	559,00
37	O.P.nr.12 GL	GL	Galati	Str.Milcov, nr. 34	479,00
38	O.P.nr. 13 GL	GL	Galati	Str. Otelarilor bl. K, ap. 2 parter	9,42
39	Gh.P.Chiraftei	GL	Galati	Str. Otelarilor bl. K, ap 3 camere parter	12,16



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

40	O.P.nr.3 Tulcea	TL	Tulcea	Str. 1848, bl.14	69,01
41	O.P. GHEREA	VN	Odobesti	Str.D.GHEREA,A3	39,41
42	OP Calarasi 2	CL	Calarasi	Bdul Eroilor nr.1	911,00
43	OP Ciulnita Gara	CL	Ciulnita	Ciulnita	370,41
44	Op Stefan cel Mare	CL	Stefan cel Mare	Stefan cel Mare	1.368,21
45	OP Dor Marunt	CL	Dor Marunt	Dor Marunt	1.151,64
46	OP Frumusani	CL	Frumusani	Frumusani	324,73
47	OP Calarasi 3	CL	Calarasi	Prelungirea Bucuresti bl E5	159,83
48	OP Calarasi 4	CL	Calarasi	Str Dunarii Bl. K4	262,35
49	OP + OPRM Oltenita	CL	Oltenita		1.640,33
50	OP Budesti	CL	Budesti	Budesti	1.109,00
51	OP Brad	HD	Brad	Brad	371,00

b) In trimestrul I 2013 s-a desfasurat un control fiscal de catre ANAF Mari Contribuabili pentru perioada fiscala 2003-2008 , pentru care s-a emis decizia de impunere nr.2/29.03.2013 in suma de 90,3 milioane lei. Compania a constestat Raportul de inspectie fiscala si a depus si dosar de suspendare a aplicarii deciziei la Curtea de Apel Bucuresti. La data prezentarii acestor note , nu se cunoaste insa rezultatul contestatiei. Nu s-a constituit provizion pentru acest debit la 31.12.2012. Pentru controlul ANAF referitor la perioada 2009- 2013, in desfasurare la data prezentei scrisori, nu am primit inca nici o comunicare cu privire la rezultatele acestuia. Nu cunoastem in acest moment rezultatul acestui control si nu putem estima un potential impact asupra situatiilor financiare.

#### **Demersuri facute in vederea privatizarii**

Avand in vedere prevederile noului aranjament stand-by de tip preventiv, incheiat de Fondul Monetar International („FMI”) cu Romania si intrat in vigoare la 31 martie 2011, precum si criteriile de referinta structurale care decurg din Memorandumul tehnic de intelegere cu FMI si Scrisoarea de intentie din luna iunie 2012, Compania Nationala Posta Romana S.A. a fost selectata ca fiind una dintre companiile detinute de Statul Roman ce vor parcurge procesul de privatizare.

Urmare a demararii procesului a fost adoptata HG 761/2012 pentru aprobarea strategiei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A.. Ulterior, pana la data de 31 decembrie 2012, MSI a finalizat o serie de etape importante menite sa asigure incheierea cu succes a procesului de privatizare al CNPR, dupa cum urmeaza

1) Angajarea consultantului: urmare a derularii procedurii de selectie a consultantului de privatizare a fost desemnat consultant Consortiul format din SC KPMG Romania SRL si SCA Tuca, Zbarcea si Asociatii pentru a oferi servicii de consultanta constand in acordarea de asistenta specializata in procesul de privatizare a CNPR. Contractul de servicii de consultanta incheiat are ca obiect elaborarea documentelor si derularea tuturor proceselor aferente privatizarii CNPR, care sa se finalizeze prin atragerea unui nou investitor in actionariatul CNPR si asistarea MSI pana la incheierea tranzactiei.

2) Adoptarea actului normativ pentru modificarea si completarea unor acte normative in domeniul privatizarii: este actul normativ care defineste si reglementeaza in detaliu procedura de privatizare a CNPR, avandu-se in vedere principiile transparentei si competitivitatii

3) Pre-notificarea Comisiei Europene: este un prag important, materializat prin scrisoarea de informare catre Comisia Europeana din data de 21 decembrie 2012 cu privire la strategia de privatizare. Pre-notificarea si ulterior acesteia consultările tehnice ce au avut loc la Bruxelles cu reprezentantii Comisiei Europene au permis obtinerea certitudinii juridice ca procedura propusa nu contine elemente de ajutor de stat si ca ofera suficienta transparenta. De asemenea, in continuare exista un proces permanent de comunicare cu Comisia Europeana si Consiliul Concurentei din Romania pe aceasta tema.

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

4) Elaborarea dosarului de prezentare: este etapa in care a fost elaborat dosarul de prezentare si toate celelalte elemente necesare demararii procesului de selectie a investitorului. Dosarul de prezentare a fost finalizat si in acest moment este disponibil pentru a fi achizitionat de catre potentialii investitori.

5) Urmatoarele etape ale procesului de privatizare presupun depunerea de oferte neangajante pana pe data de 28 mai 2013, negocierea proiectului de contract de privatizare si depunerea ofertelor ferme finale la mijlocul lunii mai 2013; pana la mijlocul lunii iunie 2013 vor fi finalizate negocierile cu investitorul desemnat castigator si se va semna contractul de privatizare.

Modul de finalizare a procesului de privatizare depinde de numerosi factori dar eforturile Ministerului pentru Societatea Informatiionala, ale CNPR si tuturor celor implicati se concentreaza in aceasta etapa pe actiunile de lobby pentru atragerea potentialilor investitori in vederea finalizarii cu succes a intregului proces demarat in 2012.

**Director General,  
Ion SMEEIANU**



**Director Economic si Dezvoltare,  
Gabriela MANTU**

A large, stylized handwritten signature in black ink, positioned below the name Gabriela MANTU.

**Intocmit,  
Sef Departament Contabilitate ,  
Metodologii Contabile si Fiscale,  
Tita David**

A handwritten signature in black ink, positioned below the name Tita David.