

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2010 pentru:
C.N. POSTA ROMANA S.A.

Entitatea: C.N. POSTA ROMANA S.A.

Judetul: BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, b-dul DACIA, nr. 140, Sector 2

Numar din registrul comertului: J40/8636/1998

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5310 – Activitati postale desfasurate sub obligativitatea seviciului universal

Cod de identificare fiscala: RO 427410

Administratorul societatii, Smeeanu Ion, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2011 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica si-a desfasurat activitatea in conditii de continuitate pana la momentul prezentarii acestor situatii financiare.

**DIRECTOR GENERAL
SMEEIANU ION**



C.N. POSTA ROMANA S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ȘI

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011**

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

CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

BILANȚ CONTABIL NECONSOLIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE NECONSOLIDAT

SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR NECONSOLIDAT

Către Actionarii
C.N. Posta Romana S.A.
Bucuresti, România

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare neconsolidate

1 Am auditat situatiile financiare neconsolidate anexate ale C.N. Posta Romana S.A. ("Compania") care cuprind bilantul neconsolidat la data de 31 decembrie 2011 si contul de profit si pierdere neconsolidat, situatia neconsolidata a modificarilor capitalului propriu si situatia neconsolidata a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare neconsolidate mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 385.670.927 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 182.932.177 lei, pierdere

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare neconsolidate

2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare neconsolidate nu cuprind denaturari semnificative.

- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare ale Companiei pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Companiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Baza exprimării opiniei cu rezerve

Limitarea sferei activitatii auditorului

- 6 Compania a avut in anul 2011 in medie 32.124 angajati si nu a inregistrat provizioane la data bilantului privind datoriile Companiei fata de angajatii sai la data pensionarii acestora, conform Contractului colectiv de munca in vigoare. Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009 cu modificarile ulterioare cere ca un astfel de provizion sa fie calculat de catre un specialist in calcule actuariale. In lipsa unui calcul actuarial, noi nu ne putem exprima opinia asupra valorii ce ar trebui inregistrata in bilant la "Provizioane pentru riscuri si cheltuieli" la 31 decembrie 2011.
- 7 Compania, pentru a respecta cerințele legislației fiscale in materie de impozite si taxe locale, are înregistrate in contabilitate imobilizări corporale pentru care nu deține titluri de proprietate conform legislației in vigoare. Compania este inca in proces de a efectua demersurile necesare pentru obtinerea titlurilor de proprietate asupra acestor imobilizari corporale. Compania nu a fost in masura sa identifice valoarea proprietatilor pentru care nu detine titluri de proprietate la 31 decembrie 2011. Noi nu am fost in măsura să ne asigurăm că documentația necesară obținerii titlurilor de proprietate asupra terenurilor înregistrate in rezerve conform legislației in vigoare, este completă si corespunzător întocmită, astfel incit sa nu existe nici o incertitudine in obținerea lor. In cazul in care aceste titluri de proprietate nu vor putea fi obtinute, scoaterea lor din patrimoniul Companiei va afecta si rezervele in mod corespunzator.
- 8 Dupa cum este prezentat in nota 10 la situatiile financiare neconsolidate anexate, Compania este implicata intr-o serie de litigii si dispute semnificative cu diferiti furnizori si organe de control cum ar fi Consiliul Concurentei care ar putea avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare. Compania a inregistrat in cursul anului 2011 un provizion in valoare de 103.373.320 RON pentru amenda de la Consiliul Concurentei luand in considerare ultimele decizii ale instantelor judecatoresti implicate iar pentru alte litigii semnificate cu furnizorii nu au fost inregistrate provizioane in situatiile financiare. Noi nu am obtinut probe de audit suficiente si adecvate in privinta rezultatului acestor litigii sau in privinta pierderilor care ar putea rezulta deoarece este incerta decizia finala a instantelor si nu poate fi estimat impactul asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2011. Orice ajustare care ar putea fi considerata necesara in situatia in care am fi obtinut probe de audit in legatura cu aceste aspecte ar avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare si a rezultatului exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2011.
- 9 Nu am participat la inventarierea factica a stocurilor la data de 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2010, in valoare neta de 14.966.789 lei si respectiv 23.454.570 lei, si nu am putut sa ne asiguram prin proceduri alternative de audit de existenta si starea fizica a stocurilor la aceste date. Orice ajustare care ar fi putut fi considerata necesara in situatia in care am fi

obtinut probe de audit in legatura cu aceste aspecte ar avea un impact asupra valorii stocurilor, rezultatului reportat la 31 decembrie 2011 si a rezultatului exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2011.

10 Conform deciziei nr. 5/20 iulie 2009 a Curtii de Conturi s-a comunicat catre Companie masura de inregistrare a timbrelor si efectelor postale care au apartinut Conservatorului de timbre si incepand cu anul 2004, Muzelui National Filatelic in conturi bilantiere. Dupa cum este prezentat in nota 1, in cursul anului 2011 Compania a inregistrat in contabilitate timbrele romanesti pentru care inventarierea s-a finalizat. Valoarea inregistrata in contabilitate pentru timbrele romanesti este de 110.230.872 lei. Pe baza procedurilor de audit aplicate asupra acestui post bilantier am identificat urmatoarele:

- O parte dintre timbre sunt evaluate la valoarea de piata conform cataloagelor in domeniu iar restul la cost. Timbrele postale evaluate la cost au fost inregistrate in contrapartida cu contul 1068 „Alte rezerve” in suma de 62.788.017 lei iar timbrele evaluate la valoarea de piata au fost inregistrate in contrapartida cu contul 4754, „Plusuri de inventar de natura imobilizarilor” si 4753 „ Donatii pentru investitii” in suma de 47.442.855 lei. Valorile inregistrate nu tin cont starea fizica a timbrelor la 31 decembrie 2011. In lipsa unor prevederi legale specifice privind metodele de evaluare si inregistrările contabile aplicabile timbrelor postale Compania ar trebui sa defineasca politici contabile corespunzatoare bine argumentate pe care sa le aplice tuturor activelor din aceasta categorie in mod consecvent respectand principiul permanentei metodelor de la un exercitiu financiar la altul.
- Mai mult, procedura de inventariere a timbrelor straine si de stabilire a autenticitatii timbrelor care implica prezenta unor experti in domeniu nu este finalizata la data prezentului raport.
- Opinia noastra asupra situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010 a mentionat faptul ca timbrele din colectia Muzeului National Filatelic erau contabilizate in conturi in afara bilantului deoarece procesul de inventariere nu era finalizat. Noi nu ne-am putut exprima asupra ajustarilor care ar fi trebuit inregistrate in bilantul contabil la 31 decembrie 2010.

Avand in vedere cele prezentate mai sus, nu ne putem exprima asupra ajustarilor ce ar trebui inregistrate cu privire la activele, rezervele si datoriile rezultate din contabilizarea timbrelor la 31 decembrie 2011.

11 Compania are terenuri si cladiri care sunt prezentate la valoarea reevaluată mai puțin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderi de valoare. Compania a realizat o reevaluare cu un evaluator ANEVAR la data de 31 decembrie 2011. Din motive de finalizare intarziata a raportului de reevaluare nu am putut aplica procedurile de audit specifice pentru a ne asigura asupra corectitudinii metodei si rezultatelor raportului de reevaluare. Orice ajustare care ar fi putut fi considerata necesara in situatia in care am fi obtinut probe de audit suficiente si adecvate in legatura cu aceste aspecte ar avea un impact asupra valorii imobilizarilor corporale, asupra rezervelor din reevaluare la 31 decembrie 2011 si asupra ajustarilor de valoare privind imobilizarile corporale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011.

12 In conformitate cu OMF 3055/2009, managementul Companiei ar trebui sa analizeze la fiecare data de raportare daca exista o indicatie ca valoarea neta a activelor este mai mare ca valoarea recuperabila estimata si in acest caz sa reduca valoarea activului la valoarea recuperabila respectiva. Compania nu a realizat aceasta analiza pentru a stabili daca valoarea contabila neta a activelor este mai mare decat valoarea recuperabila. Nu am fost in masura sa estimam impactul unei eventuale corectii asupra performantei financiare a Companiei la 31 decembrie 2011.

Opinia cu rezerve

13 În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare în situația în care am fi obținut probe de audit în legătură cu aspectele menționate în paragrafele 6 -12, situațiile financiare neconsolidate prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative poziția financiară neconsolidată a C.N. Posta Romana S.A. la 31 decembrie 2010, precum și performanța sa financiară neconsolidată, fluxurile de trezorerie neconsolidate pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice ("OMF") nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare neconsolidate.

Observatii

14 În conformitate cu cerințele OMF 3055/2009 cu modificările ulterioare, o societate mama trebuie să întocmească un set de situații financiare consolidate. Compania va întocmi situații financiare consolidate pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011 până la termenul de raportare stabilit prin lege. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătura cu acest aspect.

15 Prin Hotărârea de Guvern nr. 579 / 2010 s-a aprobat strategia de restructurare a C.N. Posta Romana S.A. Pe baza analizelor făcute de Sucursala Retea Postala s-au luat decizii privitoare la reorganizarea sucursalelor postale. Ulterior în cursul anului 2012 se urmărește continuarea procesului de reorganizare prin eliminarea excedentului de personal. Având în vedere că la data de 31 decembrie 2011, Compania nu avea un plan ferm de restructurare, managementul nu a considerat necesar înregistrarea unui provizion aferent procesului de restructurare. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătura cu acest aspect.

16 Așa cum este prezentat în nota 10.8 referitor la litigiul cu Agenția Națională de Administrare Fiscală în legătura cu titlul de proprietate asupra terenului din Calea Victoriei 133- 135 care a fost adus drept contribuție la capitalul social al Imopost Developments, conducerea apreciază șanse de câștig semnificative favorabile Companiei pe baza opiniei departamentului juridic și că proiectul de dezvoltare imobiliară va fi continuat după soluționarea procesului. Situațiile financiare la 31 Decembrie 2011 nu includ nici o ajustare de valoare care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătura cu acest aspect.

Alte aspecte

17 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Companiei în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Companie și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

18 Situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorului neconsolidat cu situațiile financiare neconsolidate

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorului neconsolidat atasat situatiilor financiare neconsolidate. Raportul administratorului neconsolidat nu face parte din situatiile financiare neconsolidate. In raportul administratorului neconsolidat noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare neconsolidate alaturate.

Madeline Alexander, Partener de audit

*Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu certificatul Nr. 36/7.10.2000*

In numele:

DELOITTE AUDIT SRL

*Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu Nr. 25/25.06.2001*

Bucuresti, Romania

16 mai 2012

Bifati numai dacă este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

Tip situație financiară : BL

Anul 2011

Entitatea CN POSTA ROMANA SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti
 Strada B-DUL DACIA Nr. 140 Bloc Scara Ap. Telefon 021 2009 201

Număr din registrul comerțului J40/8636/1998

Cod unic de înregistrare 4 2 7 4 1 0

Forma de proprietate 14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

5310 Activități poștale desfășurate sub obligativitatea serviciului universal

 Situații financiare anuale Raportări anuale Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2011 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

385.670.927

Profit/ pierdere

-182.932.177

ADMINISTRATOR,

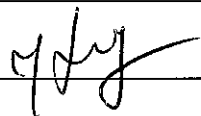
INTOCMIT,

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

Numele si prenumele

MUNTEANU GINA

Semnătura
și stampila


Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

BILANT
la data de 31.12.2011

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2011	31.12.2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	52.006.476	32.178.044
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct.233+234-2933)	05	0	1.383.206
TOTAL (rd.01 la 05)	06	52.006.476	33.561.250
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	727.573.006	643.102.670
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	66.558.210	46.435.125
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	7.494.236	117.217.109
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	10.014.062	19.133.049
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	811.639.514	825.887.953
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	32.321.517	32.321.517
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	14.896.093	31.946.641
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	47.217.610	64.268.158
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	910.863.600	923.717.361
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	19.983.924	14.246.938
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	148.617	169.325
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	3.316.117	550.526
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	5.912	
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	23.454.570	14.966.789
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	99.888.950	123.214.914
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26	0	
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		294.856
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	21.206.166	25.342.620
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	121.095.116	148.852.390
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	49.369.023	53.236.681
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	193.918.709	217.055.860
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	3.014.636	737.184
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	77.686.901	79.988.957
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	8.774	18.448
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	158.507.747	132.739.633
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	36.240.544	
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	84.328	234.836
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	228.383.847	338.884.912
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	500.912.141	551.866.786
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-316.568.746	-344.220.423
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	594.294.854	579.496.938
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	5.360.258	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	23.821.394	5.089.004
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	29.181.652	5.089.004
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	4.939.367	128.837.680
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	4.939.367	128.837.680
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	1.764.976	59.899.327
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62	12.589.950	10.146.681
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	12.589.950	10.146.681
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	14.354.926	70.046.008
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	59.487.787	59.487.787
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	59.487.787	59.487.787
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	639.175.048	408.330.513
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	11.673.958	11.673.958
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	9.099.866	188.545.358
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	141.182.987	204.152.061
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	161.956.811	404.371.377
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	81		
SOLD C (ct. 117)			
SOLD D (ct. 117)	82	181.182.351	303.586.573
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	83	0	0
SOLD C (ct. 121)			
SOLD D (ct. 121)	84	121.028.436	182.932.177
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	558.408.859	385.670.927
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87) (rd.88=47-56-60-61-64-65)	88	558.408.859	385.670.927

Suma de control F10 : 14879009282 / 55588027702

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

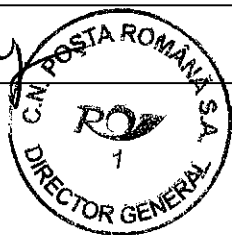
Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SMEEIANU ION

Semnătura

Stampila unității



Numele și prenumele

MUNTEANU GINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2011

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2010	2011
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.376.850.454	1.264.810.799
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.367.807.307	1.241.895.585
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	9.071.731	22.915.214
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	28.584	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	8.194.890	8.227.903
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	10.015.981	12.742.877
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.395.061.325	1.285.781.579
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	34.966.989	41.842.244
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	8.972.505	6.580.533
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	10.526.948	10.001.220
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	7.057.362	19.066.796
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	943.614.660	890.252.358
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	714.555.114	704.226.468
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	229.059.546	186.025.890
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	61.774.454	86.751.731
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	61.774.454	86.754.315
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	2.584
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-3.974.464	4.929.283
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	26.381.451	30.123.133
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	30.355.915	25.193.850
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	468.900.954	292.160.537
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	371.575.332	194.882.185
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	86.711.105	64.284.756

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	10.614.517	32.993.596
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-8.520.761	123.898.313
- Cheltuieli (ct.6812)	33	4.923.272	128.745.809
- Venituri (ct.7812)	34	13.444.033	4.847.496
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.523.318.647	1.475.483.015
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	128.257.322	189.701.436
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	9.127	333.231
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	9.127	333.231
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	9.878.735	8.706.680
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	24.823.818	20.349.427
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	34.711.680	29.389.338
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	2.905.718	3.374.915
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	24.544.826	19.245.164
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	27.450.544	22.620.079
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	7.261.136	6.769.259
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	120.996.186	182.932.177
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.429.773.005	1.315.170.917
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.550.769.191	1.498.103.094

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	120.996.186	182.932.177
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	32.250	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	121.028.436	182.932.177

Suma de control F20 : 24274822963 / 55588027702

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SMEEIANU ION

Numele și prenumele

MUNTEANU GINA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2011

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitati care au inregistrat profit	01	0		0
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1		182.932.177
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:	03	49.912.827	49.912.827	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	49.912.827	49.912.827	
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06	24.218	24.218	
- peste 1 an	07	49.888.609	49.888.609	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2010		31.12.2011
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	23	34.731		32.124
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercițiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	24	34.707		35.574

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	25		
- impozitul datorat la bugetul de stat	26		
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	33		
- impozitul datorat la bugetul de stat	34		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35		
- impozitul datorat la bugetul de stat	36		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37		
- impozitul datorat la bugetul de stat	38		
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	39		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	40		
Redevență minieră plătită	41		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42		
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43		
- subvenții aferente veniturilor	44		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48		64.215.043
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	49		
- din fonduri publice	50		
- din fonduri private	51		

VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 57+ 65), din care:	56		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 58 la 64), din care:	57		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	58		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	59		
- părți sociale emise de rezidenți	60		
- obligațiuni emise de rezidenți	61		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	62		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	63		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68	114.664.487	137.235.185
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	69	56.244.494	64.773.803
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	70		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	71	1.318.195	1.026.188
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.73 la 77) din care:	72	10.620.800	9.008.538
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	73	9.895.670	8.261.360
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	74	490.471	381.780
- subvenții de încasat(ct.445)	75	234.659	62.578
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	76		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	77		302.820
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	78		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	79		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.81 + 82) din care:	80	36.776.339	32.332.149
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționari/asociații privind capitalul ,decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	81	11.369.052	652.313

- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât creantele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	82	25.407.287	31.679.836
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	551	443
- de la nerezidenti	84	551	443
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.86 la 92), din care:	85		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	86		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87		
- părți sociale emise de rezidenți	88		
- obligațiuni emise de rezidenți	89		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90		
- acțiuni emise de nerezidenți	91		
- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
Casa în lei și în valută (rd.95+96) , din care:	94	1.222.237.262	16.518.784
- în lei (ct. 5311)	95	1.212.152.326	11.373.958
- în valută (ct. 5314)	96	10.084.936	5.144.826
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.98+100) , din care:	97	21.929.329	22.457.395
- în lei (ct. 5121), din care:	98	17.118.373	18.324.465
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99	17.118.373	18.324.465
- în valută (ct. 5124), din care:	100	4.810.956	4.132.930
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101	4.810.956	4.132.930
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.103+104), din care:	102	1.815.058	14.258.213
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	103	1.782.033	14.217.176
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	104	33.025	41.037
Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 137 + 140 + 142 + 143 + 148 + 149 + 150 + 155), din care:	105	536.505.710	551.102.786
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 107+108), din care:	106		
- în lei	107		
- în valută	108		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681) (rd.110+111) , din care:	109		
- în lei	110		
- în valuta	111		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197) , (rd. 113+114), din care:	112	77.686.901	79.988.957
- în lei	113	77.686.901	79.988.957
- în valută	114		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 116+117) , din care:	115		
- în lei	116		
- în valuta	117		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd.119+120) din care :	118		
- în lei	119		

- în valută	120		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 122+123) din care:	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.125+126) din care:	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.128+129) din care:	127		
- in lei	128		
-in valuta	129		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.131+132) din care:	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 134+135) din care:	133		
- in lei	134		
- in valuta	135		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	136		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 138+139), din care:	137	48.782.027	25.041.154
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	138	42.833.724	25.041.154
- în valută	139	5.948.303	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	140	200.117.323	132.672.347
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	141	5.807.335	5.784.460
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	142	29.748.301	26.528.832
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.144 la 147), din care:	143	64.107.238	103.226.915
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	144	42.826.355	59.470.577
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	145	18.012.055	35.499.128
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	146	3.268.828	542.973
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	147		7.714.237
Datoriile entitatii in relatile cu entitatile afiliate (ct.451)	148	84.328	234.836
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	149		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(151 la 154), din care :	150	115.979.592	183.409.745
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	151	9.915.938	3.531.067

-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	152	106.063.654	179.878.678
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	153		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	154		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	155		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd.157 la 160), din care:	156	59.847.787	59.487.787
- acțiuni cotate 2)	157		
- acțiuni necotate 3)	158	59.847.787	59.487.787
- părți sociale	159		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	160		
Brevete si licente (din ct.205)	161	81.958.252	92.787.593
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2010	31.12.2011
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	162	107.608	245.495

Suma de control F30 : 7041121529 / 55588027702

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, cu modificarile ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

1) În categoria “Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile si tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

Numele si prenumele

MUNTEANU GINA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unitatii

Semnatura  _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2011

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	84.169.062	1.385.760	546.745	X	85.008.077
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03		2.751.158	1.367.952	X	1.383.206
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	84.169.062	4.136.918	1.914.697	X	86.391.283
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	245.282.669	2.361.364	75.274.165	X	172.369.868
Constructii	06	520.484.622	40.926.996	90.678.816		470.732.802
Instalatii tehnice si masini	07	180.214.646	8.725.009	2.181.875		186.757.780
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	08	16.414.844	111.151.264	7.316		127.558.792
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	10.014.062	12.655.936	3.536.949	X	19.133.049
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	972.410.843	175.820.569	171.679.121		976.552.291
Imobilizari financiare	11	64.563.210	17.050.548		X	81.613.758
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.121.143.115	197.008.035	173.593.818		1.144.557.332

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	32.162.586	20.667.772	325	52.830.033
TOTAL (rd.13 +14)	15	32.162.586	20.667.772	325	52.830.033
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	38.194.285	19.060.159	57.254.444	0
Instalatii tehnice si masini	18	113.653.851	28.911.788	2.242.984	140.322.655
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	8.920.609	1.428.390	7.316	10.341.683
TOTAL (rd.16 la 19)	20	160.768.745	49.400.337	59.504.744	150.664.338
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	192.931.331	70.068.109	59.505.069	203.494.371

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28	2.584		2.584	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	2.584		2.584	0
Imobilizari financiare	32	17.345.600			17.345.600
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	17.348.184		2.584	17.345.600

Suma de control F40 : 9393073928 / 55588027702

ADMINISTRATOR,

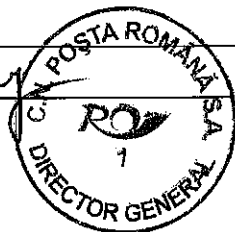
INTOCMIT,

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

MUNTEANU GINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE (neconsolidate)
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011**

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

CUPRINS	PAGINA
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 - 2
BILANȚ NECONSOLIDAT	3 - 4
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE NECONSOLIDAT	5 - 6
SITUAȚIA NECONSOLIDATA A MODIFICĂRILOR IN CAPITALUL PROPRIU	7
SITUAȚIA NECONSOLIDATA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8 - 9
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE	10 - 25
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Denumirea Elementului	Sold la		Cresteri-		Reduceri-		Sold la
	inceputul exercitiului	exercitiului	Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
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)	(182.932.436)	-	(121.028.436)	(121.028.436)	(182.932.177)
TOTAL	558.408.859	(20.627.145)	58.417.055	58.417.055	152.111.787	58.417.055	385.670.927

▲ La sfarsitul exercitiului financiar a fost efectuata reevaluarea cladirilor si terenurilor aflate in patrimoniul 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 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Denumirea Elementului	Sold la		Cresteri-		Reduceri-		Sold la	
	inceputul exercitiului	exercitiului	Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	sfarsitul exercitiului	
Capital subscris	58.369.787		1.118.000	1.118.000	-	-	59.487.787	
Rezerve din reevaluare	639.175.048		-	-	-	-	639.175.048	
Rezerve legale	11.673.958		-	-	-	-	11.673.958	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	9.099.866		-	-	-	-	9.099.866	
Alte rezerve	141.199.029		1.101.958	1.118.000	1.118.000	1.118.000	141.182.987	
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	-		(181.551.783)	(181.551.783)	-	-	(181.551.783)	
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	-		1.560.606	-	1.191.174	-	369.432	
Profit sau pierdere	(181.551.783)		(121.028.436)	-	(181.551.783)	(181.551.783)	(121,028,436)	
TOTAL	677.965.905		(298.798.451)	(180.433.783)	(179.242.609)	(180.433.783)	558.408.859	

▲ Cresterea contului de "Alte rezerve" in valoare de 1.101.958 lei, se datoreaza inregistrarii de terenuri pentru care au fost obtinute documente de proprietate.

▲ Scaderea contului « Alte rezerve s-a facut prin majorarea capitalului social cu suma de 1.118.000 lei conform hotararii AGA nr. 3/11.02.2010.

**PRESEDINTE
 CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,**

DIRECTOR EXECUTIV,

SEF DEPARTAMENT CONTABILITATE,



SMEERIANU ION
 (Signature)

Gina MUNTEANU
 (Signature)

TITA DAVILA
 (Signature)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/ (pierdere) inainte de impozitul pe profit	(120.996.186)	(182.932.177)
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Reduceri de valoare din reevaluarea cladirilor si terenurilor	-	16.686.206
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor net	61.774.454	70.068.109
Castig din cedari de mijloace fixe	(746.994)	(509.142)
Cheltuieli de exploatare privind deprecierea activelor circulante, net	(3.973.862)	4.929.283
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(8.520.761)	123.898.313
Deprecieri imobilizari financiare	-	-
Venituri din dobanzi, net	(6.973.031)	(5.331.765)
Efectul diferentelor de curs valutar	(1.034.176)	-
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	<u>(80.470.556)</u>	<u>26.808.827</u>
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	9.409.719	3.357.277
Creante comerciale si alte creante	(7.997.796)	(43.704.935)
Furnizori si alte datorii	(13.052.417)	110.227.780
Modificarile capitalului circulant	<u>(11.640.495)</u>	<u>69.880.122</u>
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit platit	(43.000)	-
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de exploatare	<u>(92.154.050)</u>	<u>96.688.949</u>
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitii de imobilizari	(42.185.543)	(77.299.333)
Incasari din vanzarea de imobilizari	777.763	509.142
Dobanzi incasate	6.973.031	5.331.765
Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de investitii	<u>(34.434.750)</u>	<u>(71.458.426)</u>
Flux de trezorerie din activitatea financiara		
Dividende platite	-	-
Plata obligatiilor de leasing financiar	(30.874.674)	(23.664.919)
Rambursari de credite	-	-
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	<u>(30.874.674)</u>	<u>(23.664.919)</u>

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Cresterea/ (descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	<u>(157.463.474)</u>	<u>1.565.603</u>
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	<u>129.145.596</u>	<u>(28.317.878)</u>
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	<u>(28.317.878)</u>	<u>(26.752.275)</u>

PRESEDINTE CONSIUL DE ADMINISTRATIE,

SMEEIANU ION



DIRECTOR EXECUTIV,

Gabriela MANTU

DIRECTOR ECONOMIC,

Gina MUNTEANU

SEF DEPARTAMENT CONTABILITATE,

TITA DAVID

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări corporale conform registrului mijloacelor fixe la data de 31 decembrie 2011:

COST	Sold la	Intrari	Iesiri	Sold la
	1 ianuarie			31 decembrie
	2011			2011
Terenuri	245.282.669	2.361.364	75.274.165	172.369.868
Constructii	520.484.622	40.926.996	90.678.816	470.732.802
Instalații tehnice și mașini	180.214.646	8.725.009	2.181.875	186.757.780
Mobilier si birotica	16.414.844	111.151.264	7.316	127.558.792
Avansuri corporale in curs	10.014.062	12.655.936	3.536.949	19.133.049
TOTAL	972.410.843	175.820.569	171.679.121	976.552.291

La 31.12.2011 a fost efectuata reevaluarea cladirilor si terenurilor din patrimoniu companiei. Reevaluarea s-a efectuat cu o firma de reevaluare specializata autorizata ANEVAR.

In urma reevaluării terenurilor a fost inregistrata o crestere de valoare de 2.361.364 lei si o diminuare in valoare de 75.274.165 lei. Diminuarile au fost suportate din reevaluari efectuate la 31.12.2008, cu suma de 71.830.398 lei si pe costuri cu suma de 3.443.767 lei. La constructii in urma efectuării reevaluării au fost inregistrate cresteri de valoare in suma de 38.280.091 si diminuarile de 33.447.050 lei. Diminuarile au fost inregistrate pe costuri cu suma de 13.242.439 lei si 20.204.610 lei din reevaluarile efectuate in 2008.

In anul 2011 au fost achizitionate si date in folosinta cantare electronice si masini de francat.

Sucursala Muzeul National Filatelic are un foarte bogat si valoros 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 filatelica;
- 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:

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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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 este de 62.788.017 lei. In cursul anului 2011 au intrat timbre filatelice cu titlu gratuit la Muzeul Filatelic, conform Deciziei ANCOM 968/2011, aceste timbre se inregistreaza in contul 214 in corespondenta cu contul 4753 la valoarea nominala. Timbrele Filatelice intrate provin de la SC Romfilatelia si de la Administratiile Postale straine conform Deciziilor Uniunii Postale Universale. De la Romfilatelia se primesc si timbre filatelice care trebuiesc transmise administratiilor postale straine in cadrul schimburilor bilaterale. Aceste timbre se inregistreaza in conturi in afara bilantului pana la transmiterea acestora. Desi o adresa a fost transmisa catre Ministerul Finantelor Publice adresa nr. 106/50/2012 prin care solicitam sprijimul cu privire la reflectarea in contabilitate a timbrelor filatelice, raspunsul primit prin adresa nr 377.021/15.03.2012 a fost ca ar trebui stabilite reguli speciale de evidentiere si de evaluare a acestora. Timbre romanesti, reprezentand emisiuni de timbre postale, de-a lungul timpului care au capatat valoare filatelica:

- 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.

In baza deciziilor Directorului General al C.N. Posta Romana S.A. nr.156/07.05.2004 si nr.223/21.07.2004, s-a dispus actiunea de inventariere a timbrelor romanesti si respectiv straine, aflate in Muzeul National Filatelic, iar prin referatul nr.105/758/20.02.2008, conducerea C.N. Posta Romana S.A. a aprobat evaluarea timbrelor romanesti in conformitate cu Lista de preturi emisa de S.C. ROMFILATELIA S.A. si a celor straine pe baza catalogului international Michel.

Actiunea de inventariere a timbrelor filatelice romanesti a fost incheiata iar rezultatul inventarierii acestora a fost inregistrat in Procesul verbal nr 129/452/3.05.2011.

Avand in vedere ca, in procesul verbal de inventariere se consemneaza:

- existenta unor minusuri si plusuri de inventar pentru care comisia de inventariere si-a declinat competenta cu privire la evaluare, prin Decizia nr.193/17.06.2011 a fost numita comisia de evaluare al carei presedinte a fost numit Dornul Cristian Scaiceanu specialist in domeniul filatelic.
- Urmare a actiunii de evaluare comisia numita prin decizia nr.193/2011 a intocmit un numar de 5 rapoarte:
 - Raportul de evaluare a minusurilor de inventar nr.129/672/13.07.2011 completat cu Nota nr.129/964/19.10.2011;
 - Raportul de evaluare nr.129/08.08.2011 privind timbrele constatate plus de inventar fata de cantitatile inregistrate in registrele operative;
 - Raportul nr 129/996/2011 privind evaluarea marciilor postale romanesti stabilita ca fiind neinregistrate de catre Comisia de inventariere. Raportul se refera la evaluarea cantitatii de 957.755 buc marci postale pentru care se stabileste o valoare de 17.484.201,78 lei. Pentru o anumita parte din timbre, respectiv 630.333 timbre cu o valoare evaluata de 484.756,08 comisia isi exprima "rezerva privind includerea in colectia Muzeului National Filatelic";

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

- Raportul de evaluare nr 129/1073/21.11.2011 privind 1.725 bucati matrite pentru care comisia estimeaza o valoare de 21.119.889,75 lei. De asemenea comisia precizeaza in raport ca evaluarile trebuie privite ca "preturi de amator";
- Raportul final de evaluare a timbrelor si a altor valori constatate plus si minus de inventar nr.129/1074/21.11.2011 prin care comisia de evaluare propune constituirea unei alte comisii de evaluare constituita din alti specialisti "atestati in domeniul patrimoniului muzeal".

- Cu exceptia plusurilor si minusurilor de inventar care au facut obiectul evaluarii, valoarea timbrelor romanesti si efectelor filatelice, constatate cu ocazia inventarierii precum si intrarile din perioada 2004-2011 au fost inregistrate in patrimoniul CN Posta Romana SA in luna august 2011.

- plusurile si minusurile de inventar constatate au fost inregistrate in contabilitate in luna decembrie 2011.

- Pentru minusurile constatate , cu adresa nr.106/5440/28.10.2011 s-a solicitat Directiei juridice sesizarea organelor de urmarire penala in vederea recuperarii debitului de 54.476,66 lei.

Mentionam ca inventarierea timbrelor straine nu a fost finalizata pana la incheierea exercitiului financiar.

Intrucat in evidenta contabila a timbrelor filatelice acestea sunt inregistrate la cost (cele intrate pana in 2011) sau valoare nominala (cele intrate dupa Decizia ANCOM) conducerea companiei a emis Decizia nr 557/21.12.2011 prin care a fost numita comisia de evaluare a intregului patrimoniu filatelic in baza cataloagelor preturilor de vanzare.

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2011	Amortizare inregistrata in cursul anului	Amortizare aferinta iesirilor de imobilizari	Sold la 31 decembrie 2011
Constructii	38.194.285	19.060.159	57.254.444	-
Instalații tehnice și mașini	113.653.851	28.911.788	2.242.984	140.322.655
Mobilier și birotica	8.920.609	1.428.390	7.316	10.341.683
TOTAL	160.768.745	49.400.337	59.504.744	150.664.338

In contul Constructii au fost inregistrate modernizari efectuate la constructiile inregistrate:

- DRP Sud - Est: 38.269lei
- DRP Centru : 33.950 lei
- DRP Nord – Vest: 2.536
- Sucursala Imobiliara: 2.572.150 lei

Instalatii Tehnice si masini a crescut cu suma de 8.725.009 lei din care enuntam:

- SC Elicom Electronic – Cantare electronice in valoare de 8.725.009 lei din care 3.536.949 transferat din 231
- Iesirile in valoare de 2.181.875 lei reprezinta vanzari mijloace de transport .
- Intrarile de mobilier si birotica in valoare de 111.151.264 lei reprezinta valoarea timbrelor filatelice inregistrate in patrimoniu sucursalei Muzeul Filatelic.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	Sold la 1 ianuarie 2011	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2011
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	2.584	-	2.584	-
Mobilier si birotica	-	-	-	-
Avansuri corporale in curs	-	-	-	-
Total	2.584	-	2.584	-
Valoare neta contabila	811.639.514	-	2.584	825.887.953

La 31 decembrie 2011, 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 pentru care nu detine dreptul de proprietate.

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

Imobilizările corporale includ si echipamente tehnice 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

La sfarsitul anului financiar 2011, Compania Nationala „POSTA ROMANA” S.A. detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma 1.144.557.332 lei, mai mari ca in exercitiul precedent cu 23.414.217 lei respectiv cu 2.08%.Structura acestora comparativ cu exercitiul precedent fiind urmatoarea:

Nr. Crt.	Valoare Bruta	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	2	3	4=3-2	5=4/2%
1.	Imobilizari necorporale	84.169.062	85.008.077	839.014	1
2.	Imobilizari necorporale in curs	-	1.383.206	1.383.206	N/A
3.	Imobilizari corporale	962.396.781	957.419.242	4.977.539	0,52
4.	Imobilizari si avansuri pentru imobilizari	10.014.062	19.133.049	9.118.987	91,06
5.	Imobilizari financiare	64.563.210	81.613.758	17.050.548	26,41
	Total	1.121.143.115	1.144.557.332	23.414.217	2,08

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Corespunzator acestor valori brute, Compania Nationala „POSTA ROMANA” SA inregistreaza la aceeași data un volum de amortizari și ajustari pentru deprecierea imobilizărilor în suma de 210.279.515 lei după cum urmează:

Nr. Crt.	Valoare Bruta	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	3		4=3-2	5=4/2%
1.	Amortizari pentru imobilizari necorporale	32.162.586	52.830.033	20.667.447	64,25
2.	Amortizari pentru imobilizari corporale	160.768.745	150.664.338	(10.104.407)	6,28
3.	Ajustari pentru deprecieri imobilizari corporale	2.584	-	(2.584)	100
4.	Ajustare pentru imobilizari financiare	17.345.600	17.345.600	-	-
	Total	210.279.515	220.839.971	10.560.456	5,02

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost.

La data de 31.12.2011, acestea se prezintă astfel :

COST	31 decembrie 2010	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2011
Programe informatice	2.210.809	-	325	2.210.484
Licente Soft	81.381.792	1.385.760	-	82.767.552
Concesiuni terenuri	576.461	-	546.420	30.041
Avansuri și imobilizari necorporale în curs	-	2.751.158	1.367.952	1.383.206
TOTAL	84.169.062	4.136.918	1.914.697	86.391.283

AMORTIZARE	31 decembrie 2010	Amortizare inregistrata în cursul exercitiului	Reduceri	31 decembrie 2011
Programe informatice	2.151.583	15.051	325	2.166.309
Licente Soft	30.011.003	20.652.721	-	50.663.724
Total	32.162.586	20.667.772	325	52.830.033

Valoare neta contabila	52.006.476			33.561.250
-------------------------------	-------------------	--	--	-------------------

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

La inceputul anului 2011, la pozitia „Programe informatice”, Compania Nationala „POSTA ROMANA” S.A. are inregistrate aplicatii de soft si sisteme de operare pentru reseaua de computere existenta in companie.

Amortizarea acestora a fost stabilita diferentiat pe perioade de la unu pana la trei ani in functie de perioada de utilizare.

In cursul anului 2011, Societatea a achizitionat licente soft pentru programul de raportare al activitatii masinilor de francat Paragon in valoare de 188.834 lei de la Promotional Interservice SRL precum si licenta pentru programul arhivare Workflow. Aceste licente au fost achizitionate de la o unitate protejata in limita fondului de solidaritate sociala cu persoanele cu handicap conform legii 448/2006 Durata de amortizare a acestora a fost stabilita la 3 ani. In immobilizari corporale in curs sunt inregistrate licentele track&trace nepuse inca in functiune.

Pozitia de concesiuni, brevete, licente cuprinde terenuri primite in concesiune precum si licente.

Contarea s-a efectuat in conformitate cu OMF 3055/2009 cu privire la aprobarea modului de inregistrare in contabilitatea agentilor economici a patrimoniului public, 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.

Imobilizari financiare	31 decembrie 2010	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2011
Titluri de participare	49.667.117	-	-	49.667.117
Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor	(17.345.600)	-	-	(17.345.600)
Valoarea neta	32.321.517	-	-	32.321.517

Situatia centralizatoare a immobilizarilor financiare se prezinta astfel:

Nume societate	Tara	% in capitalul social la 31 decembrie 2010	31 decembrie 2010	% in capitalul social la 31 decembrie 2011	31 decembrie 2011
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	33,04	24.054.610	12,16	24.054.610
Postelecom Network		49	490	49	490
Total brut			49.667.117		49.667.117

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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 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.

Alte immobilizari financiare (cont 2678)

In alte immobilizari financiare sunt inregistrate de regula garantiile pentru spatiile inchiriate de la terti pentru utilitati, garantiile materiale retinute salariatilor, cautiuni precum si scrisorile de garantie de participare la licitatii sau de buna executie. Componenta soldului la 31.12.2011 se prezinta astfel:

Descriere	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>	<u>Diferente</u>
Garantii spatii inchiriate si consum utilitati	1.106.143	1.376.724	270.581
Garantii materiale retinute de la salariati	7.389.494	7.481.678	92.184
Sume depuse cu titlul de cautiune	4.167.105	14.587.412	10.420.307
Garantii participare la licitatie	1.112.462	318.579	(793.883)
Garantii de buna executie contracte in derulare	463.331	7.524.690	7.061.359
Garantii chirii oficii postale Spania	418.446	418.446	-
Garantii chirii oficii postale Italia	239.112	239.112	-
Total sold cont 2678	<u>14.896.093</u>	<u>31.946.641</u>	<u>17.050.548</u>

Variatia soldului contului 2678 „alte immobilizari financiare” se datoreaza in principal constituirii de cautiune in litigiu cu Consiliul Concurentei in valoare de 10.337.332 RON si constituirii de garantie de buna executie la contractul cu DGFP Valcea 6.307.590 RON.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

2 PROVIZIOANE

La data de 31.12.2011, C.N.POSTA ROMANA S.A. inregistreaza in conturile sale anuale urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Denumire	Sold la 31 decembrie 2010	Modificari		Sold la 31 decembrie 2011
		Cresteri	Reduceri	
Provizioane pentru litigii: retrocedari cladiri si terenuri	4.939.367	4.033.595	4.847.496	4.125.466
Provizioan pt.amenda Consiliul Concurentei	-	103.373.320-	-	103.373.320-
Provizioane pentru participare salariati la profit	-	-	-	-
Provizioane litigiilor despagubiri	-	21.338.894	-	21.338.894
Total	4.939.367	128.745.809	4.847.496	128.837.680

Prin Decizia nr 52/2010 Consiliul Concurentei a amendat CNPR cu suma de 103.373.320 lei in legatura cu tratamentul discriminatoriu aplicat Infopress SA in raport cu Mailers Serv SRL. CNPR s-a adresat instantei solicitand in principal anulara deciziei 52/2010 si in subsidiar mjdificarea acesteia in sensul diminuarii cuantumului amenzii aplicate. Pana la solutionarea cauzei s-a luat decizia inregistrarii unui provizion de riscuri si cheltuieli.

Prin Decizia Arbitrara 119/2010 CNPR a fost obligata la plata unei despagubiri catre Smart Telecom Solutions in valoare de 4.598.977 euro reprezentand despagubiri pentru rezilierea unilateral a contractului de prestari servicii onorare plati in regim electronic. Aceasta decizie Arbitrara a fost investita cu titlul executoriu si in anul 2012 din conturile companiei au fost executata suma de 21.338.894 lei, suma pentru care a fost constituit provizionul pentru litigii. Ambele litigii sunt pe rol urmand calea solutionarii legale.

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli in suma de 128.837.680 lei, in structura pe sucursale, se prezinta dupa cum urmeaza

Sucursala	Valoare provizion	Natura litigiului
Administratia Centrala	124.712.214	Decizia 119/2010 Curtea de Arbitraj in favoarea STS = 21.338.894 Amenda Consiliul Concurentei= 103.373.320
DRP Nord- Est	151.265	Pretentii salariale = 45.024 lei Amenzi diverse = 49.920 lei Anulare PV control= 49.920 lei
DRP Muntenia - Sud	742.445	Pretentii salariale = 261946 lei Amenzi diverse=29.770 lei Pretentii = 252.537 Prime de vacanta = 197.192
DRP Sud-Est	1.133.996	Amenzi diverse = 135.700 Retrocedari = 998.296

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

2 PROVIZIOANE (continuare)

Sucursala	Valoare provizion	Natura litigiului
DRP Sud- Vest	382.124	Retrocedari cladiri si teren
CRRP Nord-Vest	553.906	Pretentii salariale = 66.616 lei Amenzi diverse = 38.000 lei Retrocedari cladiri = 38290 lei Pretentii Sindicat= 411.000 lei
DRP Centru	224.672	Pretentii = 152197 Retrocedari= 72475
DRP Vest	538.534	Retrocedari cladiri si terenuri
DRP Bucuresti	398.524	Retrocedari imobile
Total	128.837.680	

3 REZULTATUL EXERCITIULUI

In anul 2011 C.N.Posta Romana S.A. A inregistrat o pierdere de 182.932.177 lei. Pierderea anului va fi acoperita din profiturile viitoare.

Comparativ cu anul 2010 rezultatul exercitiului se prezinta astfel:	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011
Profit net de repartizat / Pierdere	(121.028.436)	(182.932.177)
Profit nerepartizat	-	-

4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In conturile anuale 2011, 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:

Explicatii	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente (2011-2010)
1.Cifra de afaceri neta	1.376.850.454	1.264.810.799	(112.039.655)
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	1.255.374.608	1.073.739.552	(72.821.662)
3.Cheltuielile activitatii de baza	1.254.081.723	1.071.200.887	(182.880.836)
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	557.411	851.511	(294.100)
5.Cheltuielile indirecte de productie	735.474	1.687.154	951.680
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	121.475.846	191.071.247	69.595.401
7.Cheltuielile de desfacere	-	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	311.743.987	431.787.396	120.043.409
9.Alte venituri din exploatare	62.010.819	51.014.713	(10.996.106)
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(128.257.322)	(189.701.436)	(61.444.114)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

Cifra de afaceri in 2011 a fost mai mica decat cifra de afaceri din 2010 cu 112.039.655 lei, pierderea din activitatea de exploatare a fost mai mare decat in 2010 cu 61.444.114 lei datorita in principal inregistrarii provizionului pentru amenda primita de la Consiliul Concurentei in valoare de 103.373.320 lei.

In Contul de profit si pierdere (formular 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	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente (2011-2010)
Venituri realizate din activitatea de posta	1.360.650.054	1.234.513.014	(126.137.040)
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.358.654	2.517.910	159.257
Venituri din chirii	4.423.560	4.580.650	157.091
Venituri din vanzarea marfurilor	9.071.731	22.915.214	13.843.483
Venituri din cedari de active	777.763	509.142	(268.620)
Variatia stocurilor de produse finite	8.194.890	8.227.903	33.014
Alte venituri din exploatare	9.584.673	12.517.744	2.933.070
Total venituri din exploatare	1.395.061.325	1.285.781.579	(109.279.747)

Veniturile din exploatare au scazut fata de anul 2010 cu 109.279.746 lei si se datoreaza in principal scaderii prestatilor postale. Veniturile din vanzari marfuri inregistreaza o crestere de 13.843.483 lei dar care se datoreaza schimbarii metodologiei de inregistrare a produselor primite spre vanzare in consignatie pentru care in anul 2010 au fost inregistrate numai comisioanele aferente in contul 704.

Explicatii	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente (2011- 2010)
Cheltuieli materiale	426.149.381	253.306.182	(172.843.199)
Costul marfurilor vandute	7.057.362	19.066.796	12.009.434
Cheltuieli cu personalul	943.507.052	890.252.358	(53.254.694)
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	86.711.105	64.284.756	(22.426.349)
Cheltuieli cu amortizarea si provizioane	49.278.026	215.579.327	62.927.981
Alte cheltuieli matertiale , ajustari si provizioane	10.615.721	32.993.596	22.377.875)
TOTAL	1.523.318.647	1.475.483.015	(47.835.632)

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o scadere de 47.835.632 lei fata de 2010 si s-a datorat in principal reducerilor cheltuielilor cu serviciile executate de terti prin rezilierea unor contracte dezavantajoase si negocierea unor tarife mai economicoase.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A. Creante

Comparativ cu anul precedent situatia creantelor se prezinta astfel:

La finele anului 2011, fata de anul 2010, Compania Nationala Posta Romana S.A prezinta urmatoarea structura a creantelor comerciale:

Creante Comerciale	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente 2011-2010
Clienti	62.243.883	75.528.835	13.284.952
Furnizori debitori interni prestari servicii	-	-	-
Clienti incerti	8.334.540	8.008.185	(326.355)
Clienti – facturi de intocmit	44.086.064	53.698.165	9.612.101
Total valori brute	114.664.487	137.235.185	22.570.698
Ajustari depreciere clienti	(14.775.537)	(14.020.271)	755.265
Total valori nete	99.888.950	123.214.914	23.325.963

Fata de anul precedent se constata o crestere a clientilor neincasati datorate in special cresterii perioadei de plata in contextul economic actual.

Creantele comerciale in suma bruta 137.235.185lei la 31.12.2011 si respectiv 114.664.487 lei la 31.12.2010, sunt prezentate in Bilant la randul 25, la valoare neta, diminuate cu ajustarile de depreciere.

Clienti

In cadrul creantelor comerciale, soldul contului Clienti prezinta cea mai importanta valoare in suma de 75.530.154 lei.

Structura pe scadente a creantelor – clienti existente in sold la 31.12.2011, se prezinta dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	75.528.835	75.528.835	-
Clienti incerti	8.008.185	8.008.185	-
Clienti facturi de intocmit	53.698.165	53.698.165	-
Ajustari pentru depreciere	(14.020.271)	(14.020.271)	-
Valoare Neta	123.214.914	123.214.914	-

Soldul contului Clienti a crescut fata de anul 2010 cu suma de 13.286.271 lei ceea ce denota o viteza de rotatie mai mica de colectare a facturilor intocmite catre clienti.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Cienti incerti

In conturile anuale inchise pentru data de 31.12.2011, clientii incerti prezinta un sold de 8.008.185, pentru care s-a inregistrat o ajustare de valoare pentru suma integrala. Ajustarea totala in valoare de 14.020.271 lei este formata din 8.008.185 lei pentru clienti incerti si 6.012.086 lei pentru clienti curenti.

Cienti facturi de intocmit

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, Compania Nationala Posta Romana S.A a reflectat in contul de « Clienti - facturi de intocmit », veniturile aferente prestatilor din trafic international prestate in anul 2010 si 2011 si care urmeaza a fi acceptate de Administratiile postale straine, conform prevederilor UPU, in anul 2012.

Alte creantele comerciale in suma bruta de 37.561.281 lei la 31.12.2010 si respectiv de 41.564.641 lei la 31.12.2011 sunt prezentate in Bilant la randul 28, la valoare neta, diminuate cu ajustarile de depreciere.

In structura pozitia „Alte creante” se prezinta astfel:

Explicatii	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
1	3	2
Creante cu personalul	1.318.195	1.026.188
TVA neexigibil	-	-
Decontari din operatiuni in curs de claricare	144.934	-
Contributia pentru concedii si indemnizatii	9.895.670	8.261.360
Debitori diversi	22.280.071	30.849.741
Decontari din operatiuni in participatiune	3.180.343	681.491
Dobanzi de incasat	551	443
Alte impozite si taxe	412.866	99.874
Impozit pe profit	34.366	280.146
Sume de primit cu caracter de subventii	234.659	62.578
Alte datorii si creante cu bugetul statului	59.626	302.820
Total valori brute	37.561.281	41.564.641
Provizioane depreciere	(16.355.115)	(16.222.021)
Total valori nete	21.206.166	25.342.620

Alte creante cu personalul

Suma de 1.026.188 lei prezentata in soldul contului « Alte creante cu personalul » reprezinta :

- Avansuri acordate personalului - cont 425	951.676 lei
- Alte creante legate de personal - cont 4282	74.512 lei

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Contributia pentru concedii si indemnizatii in suma de 8.261.360 lei reprezinta suma platita din fondurile societatii pentru concedii medicale si care trebuie sa se recupereze de la casa de sanatate.

In structura pozitia Debitori diversi se prezinta astfel:

Simbol cont	Denumire cont	Sold la 31 decembrie 2011	Ajustare pentru depreciari	Valoare Neta
461.01.01	Alti debitori din activitatea de baza	7.749.702	918.780	6.830.922
461.01.02	Debitori presa	313.027	50.321	262.706
461.01.06	Debitori in litigiu	17.589.229	14.793.910	2.795.319
461.04.03	Alti debitori transfer	3.931.896	345.566	3.586.330
461.07	Minusuri decont banesc in valuta	133.480	113.444	20.036
461.09	Alti debitori	1.132.407	-	1.132.407
	Total Debitori	30.849.741	16.222.021	14.627.720

Comparativ cu anul 2010 situatia debitorilor se prezinta astfel:

Debitori diversi	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011	Diferente 2011-2010
Debitori din activitatea de baza (cont 461.01: Presa, AGA, BRS. furnizori de servicii, etc)	17.918.689	25.651.958	7.733.269
Debitori din activitatea de transfer (cont 461.04 alocatii CEC, alti debitori)	3.334.199	3.931.896	597.697
Minusuri deconturi in valuta (cont 461.07)	134.612	133.480	(1.132)
Alti debitori (cont 461.09)	892.571	1.132.407	239.836
Total	22.280.071	30.849.741	8.569.670

Fata de anul 2010 se constata o colectare mai slaba a sumelor datorate de debitor.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

SITUATIA CONTRACTELOR DE ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE:

Contractul de asociere in participatiune nr.101/1356/28.02.2007 incheiat cu SC TERRADOX SOLUTIONS SRL

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:
 - o pregatirea datelor si documentelor de imprimare digitala,
 - o imprimarea digitala la distanta, foldarea si anveloparea documentelor cu date variabile,
 - o distribuirea plicurilor catre destinatarii finali.
2. Cota de participare : 50% din venituri si cheltuieli.
3. Venituri primite de la Terradox in anul 2011 = 3.704.312 lei
4. Cheltuieli primite de la Terradox in anul 2011 = 10.788.336 lei
5. Venituri transferate la Terradox in anul 2011 = 8.642.145 lei
6. Cheltuieli transferate la Terradox in anul 2011 = 692.025 lei
7. Plati reprezentand profitul pe anul 2011 = 15.034.144 lei, din care 12.240.276 lei in anul 2011 si 2.793.868 lei in 2012.
8. Evidenta contabila este tinuta de SC Terradox Solutions SRL la nivel de contabilitate de gestiune pe fiecare locatie/centru de profit.

Contractul de asociere in participatiune nr.101/7937/29.11.2005 incheiat cu MEDIA SAT SRL

1. Obiectul asocierii: producerea si comercializarea de carduri telefonice preplătite.
2. Cota de participare : 50% din venituri si cheltuieli.
3. Venituri primite de la Media Sat in anul 2011 = 27.098 lei
4. Cheltuieli primite de la Media Sat in anul 2011 = 58.499 lei
5. Intrari marfuri (cartele telefonice) = 0 lei
6. Plati contravaloare marfuri = nu e cazul
7. Evidenta contabila revine Media Sat SRL.

Contractul de asociere in participatiune nr.101/6847/19.10.2005 incheiat cu SC PERFECT TOUR SRL

1. Obiectul asocierii: vanzarea de pachete turistice in spatiile CNPR.
2. Contractul a fost reziliat prin sentinta comerciala nr. 13325/19.11.2009.
3. Suma de primit de la SC Perfect Tour este de 2.222.793,87 lei pentru care urmeaza sa se initieze actiune in instanta pentru recuperarea prejudiciului.
4. Evidenta contabila a revenit SC Perfect Tour conform contractului mentionat mai sus.
5. Pentru sumele cuvenite CNPR din aceasta asociere in participatiune, societatea a constituit provizioane.

Contractul de asociere in participatiune nr.101/259/06.06.2003 incheiat cu Federatia Filatelica Romana

1. Obiectul asocierii: manifestari cu caracter filatelic, organizarea de expozitii, cercuri filatelice, etc.
2. Tranzactiile reprezinta cheltuieli cu amortizarea spatiului, facturate de CNPR si platite de Federatia Filatelica Romana, inclusiv penalitati calculate pentru anul 2011 = 57854 lei
3. Evidenta contabila revine Federatiei Filatelice Romane.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

SITUATIA CONTRACTELOR DE ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE (continuare):

Contractul de asociere in participatiune nr.101/3210/06.06.2008 incheiat cu POSTARAPID SL

1. Obiectul asocierii: intermediere transfer de bani, plata facturi si/sau diverse plati la ordinul clientului, activitati de mesagerie si transport colete, vanzarea de ziare, reviste, felicitari, carti postale, muzica si filme romanesti pe suport tip DVD sau CD.
2. Contractul a incetat conform Hotararii CA nr.2/12.01.2010 si a referatului nr.103/6536/29.12.2009 intocmit de Directia Operationala.
3. Suma de plata la 31.12.2011 = 126.263 lei

Actul Aditional nr.1, inregistrat sub nr 101/5298/10.09.2008 la Contractul de asociere in participatiune nr.101/3210/06.06.2008, cu incheiat cu POSTA RAPIDA ITALIA SRL

1. Obiectul asocierii: intermediere transfer de bani, plata facturi si/sau diverse plati la ordinul clientului, activitati de mesagerie si transport colete, vanzarea de ziare, reviste, felicitari, carti postale, muzica si filme romanesti pe suport tip DVD sau CD.
2. Contractul a incetat conform Hotararii CA nr.2/12.01.2010 si a referatului nr.103/6536/29.12.2009 intocmit de Directia Operationala.
3. Suma de plata la 31.12.2011 = 215.723 lei.

Contractul de asociere in participatiune nr.140/1638/09.11.2010 incheiat cu PRINTEC Group Romania SRL

1. Obiectul asocierii: prestarea de servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania, prin intermediul echipamentelor tehnice.
2. Cota de participare :
 - 20% din venituri raman la dispozitia asociatiei cu titlu de profit si se va imparti in cuantum de 50% pentru fiecare partener al asocierii,
 - restul de 80% se imparte astfel: 65% pentru CNPR si 35% pentru PRINTEC.
3. Cheltuieli primite de la Printec in anul 2011 = 518.244 lei
4. Venituri transferate la Printec in anul 2011 = 1.082.054 lei
5. Cheltuieli transferate la Printec in anul 2011 = 518.244 lei
6. Plati reprezentand profitul total (inclusiv cota din 20%) pe anul 2011 = 955.678 lei, virati in 2011.
7. Evidenta contabila revine CNPR.

Contractul de asociere in participatiune nr.140/1635/08.11.2010 incheiat cu PAYZONE SA si SC DIG PRODCOM SRL

1. Obiectul asocierii: prestarea de servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania, prin intermediul echipamentelor tehnice.
2. Cota de participare :
 - 20% din venituri raman la dispozitia asociatiei cu titlu de profit si se va imparti astfel: 50% pentru CNPR, 35% pentru PAYZONE SA si 15% pentru DIG PRODCOM SRL,
 - restul de 80% se imparte astfel: 65% pentru CNPR, 24% pentru PAYZONE SA si 11% pentru DIG PRODCOM SRL.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

SITUATIA CONTRACTELOR DE ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE (continuare):

3. Cheltuieli primite de la Payzone in anul 2011 = 855.990 lei
4. Venituri transferate la Payzone in anul 2011 = 1.797.216 lei
5. Cheltuieli transferate la Payzone in anul 2011 = 856.049 lei
6. Plati catre Payzone reprezentand profitul total (inclusiv cota din 20%) pe anul 2011 = 1.625.522 lei, viramente efectuate in 2011.
7. Cheltuieli primite de la Dig Prodcorn in anul 2011 = 392.337 lei
8. Venituri transferate la Dig Prodcorn in anul 2011 = 809.433 lei
8. Cheltuieli transferate la Dig Prodcorn in anul 2011 = 392.337 lei
9. Plati catre Dig Prodcorn reprezentand profitul total (inclusiv cota de 20%) pe anul 2011 = 732.104 lei, viramente efectuate in 2011.
10. Evidenta contabila revine CNPR.

Dobanzi de incasat

Compania Nationala Posta Romana S.A. a inregistrat in contul de profit si pierderi al anului 2011, dobanzile la conturile de disponibilitati si depozite aferente anului 2011 care se vor incasa in anul 2012 in suma de 443 lei

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

B. Datorii

Sume datorate institutiilor de credit

C.N. Posta Romana S.A. a utilizat urmatoarele credite la data de 31.12.2011:

Nr Crt	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2011	Rata dobanzii cf.contract	Data scadentei	Garantii aduse facilitatii
1	Overdraft (cash)	Citi Bank	20.000.000	20.003.611	Robor 1 luna + marja 0,15%	Prelungire automata la fiecare 12 luni	Garantie reala mobiliara
2	Overdraft (cash)	Transilvania	20.000.000	19.987.541	Robor 6 luni + marja 0,75%	17.06.2012, cu posibilitatea prelungirii	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
Total datorii institutiilor de credit				79.988.957			

Situatia creditelor la 31.12.2010 a fost urmatoarea

Nr Crt	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2010	Rata dobanzii cf.contract	Data scadentei	Garantii aduse facilitatii
1	Overdraft (cash)	Citi Bank	20.000.000	19.969.570	Robor 1 luna + marja 0,15%	Prelungire automata la fiecare 12 luni	Garantie reala mobiliara
2	Overdraft (cash)	Transilvania	20.000.000	19.990.081	Robor 6 luni + marja 0,75%	17.06.2011, cu posibilitatea prelungirii	Garantie reala mobiliara
3	Factoring	Unicredit	40.000.000	37.727.250		31.05.2011	Bilete la ordin
Total datorii institutiilor de credit				77.686.901			

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

B. Datorii (continuare)

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	132.739.633	132.739.633	-	-
Efecte de comert de platit	-	-	-	-
Sume datorate societatilor afiliate	234.836	234.836	-	-
Alte datorii, inclusiv fiscale din care:	343.973.916	338.884.912	5.089.004	
Leasing HP-ROMTELECOM	-	-	-	-
Leasing PORCHE MOBILITY	24.173.450	19.084.446	5.089.004	
Avansuri de la clienti	18.448	18.448	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	79.988.957	79.988.957	-	-
Total	556.955.790	551.866.786	5.089.004	-

Comparativ, anul 2010 situatia se prezenta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2010	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	163.868.005	158.507.747	5.360.258	-
Efecte de comert de platit	36.240.543	36.240.543	-	-
Sume datorate societatilor afiliate	84.328	84.328	-	-
Alte datorii, inclusiv fiscale din care:	252.205.242	228.383.847	23.821.395	
Leasing HP-ROMTELECOM	5.948.303	5.948.303		-
Leasing PORCHE MOBILITY	41.890.066	18.068.672	23.821.394	
Avansuri de la clienti	8.774	8.774	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	77.686.901	77.686.901	-	-
Total	530.093.793	500.912.140	29.181.652	-

Din totalul datoriilor (rd 45 din Bilant formularul 10), atat la finele anului 2010 cat si la finele anului 2011, datoriile cele mai importante sunt:

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

B. Datorii (continuare)

Datorii comerciale

In structura, datoriile comerciale (rd 40 din Bilant, formularul 10) se regasesc in urmatoarele obligatii de plata:

Explicatii	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011	Diferente (2010-2009)
Furnizori	107.805.161	85.598.376	(22.206.785)
Furnizori de imobilizari	14.123.407	2.150.574	(11.972.833)
Furnizori facturi nesosite	41.939.437	44.990.683	3.051.246
Total	163.868.005	132.739.633	(31.128.372)

Datoriile comerciale au scazut in anul 2011 fata de anul 2010 cu 31.128.372 lei.

Alte datorii inclusiv datorii fiscale

Postul bilantier « Alte datorii » (rd.44 si 55 din Bilant formularul 10), cumuleaza obligatiile curente ale companiei fata de salariati, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale, imprumuturi si datorii asimilate

Explicatii	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente (2011-2010)
Leasing HP-ROMTELECOM	5.948.303	-	(5.948.303)
Leasing UNICREDIT	-	-	-
Leasing PORSCHE MOBILITY	41.890.066	24.173.450	(17.716.616)
Imprumuturi si datorii pentru concesiuni	576.461	29.004	(547.457)
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	367.197	838.700	471.503
Personal salarii datorate	18.876.351	16.343.244	(2.533.107)
Personal ajutoare materiale	1.141.264	356.337	(784.927)
Drepturi de personal neridicate	11.885	11.268	(617)
Retineri din salarii datorate tertilor	2.230.110	2.181.451	(48.659)
Alte datorii in legatura cu personalul	7.813.351	7.636.532	(176.818)
Contributia la asigurari sociale	42.214.745	74.783.440	32.568.695
Contributia la fondul de somaj	611.610	1.209.857	598.247
TVA de plata	9.909.282	28.950.896	19.041.614
Impozit salarii	8.035.521	5.939.465	(2.096.056)
Alte impozite	9.765	-	(9.765)
Fonduri speciale	3.244.539	542.973	(2.701.566)
Alte datorii cu bugetul	-	7.714.237	7.714.237
Creditori diversi	93.473.705	169.727.514	76.253.810
Decontari din operatiuni de mandat	14.123.857	-	(14.123.857)
Decontari din operatii in participare - pasiv	1.727.229	3.531.067	1.803.838
Decontari din operatii in curs de clarificare	-	4.482	4.482
Total	252.205.241	343.973.916	105.892.534

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

B. Datorii (continuare)

In totalul altor datorii ponderea o detin datoriile legate de personal care au fost achitate in cursul lunii ianuarie 2011 precum si datoriile catre bugetul statului pentru care Compania a solicitat esalonarea conform OG29/2011 a obligatiilor restante la 14.02.2012. Debitul total pentru care s-a solicitat esalonarea este de 77.411.943 lei la care s-a adaugat majorari de intarziere de 3.118.847 lei si penalitati de 4.533.430 lei. 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.

Valoarea totala a gajului depus este de 116.123.097 lei si acopera si dobanda legala conform legii.

Obligatiile fiscale esalonate la plata sunt urmatoarele:

Nr crt	Denumirea obligatiei fiscale	Total , din care	Obligatie fiscala principala	Majoraride intarziere	Penalitati
1	TVA de plata	25.788.098	24.168.704	630.446	988.948
2	CAS	57.996.656	52.118.148	2.431.187	3.447.321
3	Somaj	1.319.466	1.125.091	97.214	97.161
	Total	85.104.220	77.411.943	3.158.847	4.533.430

La pozitia creditorii diversi s-a inregistrat o crestere fata de anul 2010 de 76.253.810 lei sunt inregistrate sumele incasate in numele clientilor in luna decembrie si care au fost transferate in conturile acestora in luna ianuarie a anului 2012.

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor Compania Nationala Posta Romana S.A. a contabilizat in anul 2011, prestatiile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati la pozitia furnizori facturi nesosite, pentru care facturile s-au primit in prima parte a anului 2011. Tot in acest cont se inregistreaza valoarea estimata a traficului de corespondenta externa.

La aceasta pozitie, compania a inregistrat un sold in valoare de 44.990.683 lei.

Sume datorate entitatilor afiliate

La finele anului 2011 CN POSTA ROMANA SA a inregistrat un sold in suma de 234.836 lei, suma datorata SC Romfilatelia SA pentru timbrele postale livrate.

Clients creditorii

La sfirsitul anului 2011 C.N. Posta Romana S.A. prezenta sold in suma de 18.448 lei.

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

Explicatii	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Datorii comerciale	5.360.258	-
Alte datorii imprumuturi si datorii asimilate - (cont 167, cont 162)	23.821.394	5.089.004
Total	29.181.394	5.089.004

Suma de 5.089.004 lei reprezinta ratele de leasing la Porche ramase de plata pana la terminarea contractului – aprilie 2013

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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.

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).

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 întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ.

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

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datorii exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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

- a) Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978d, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF NR. 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 saptea a Comunitatilor Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare asa cum este prevazut in OMF NR. 3055/2009.

Bazele contabilizării

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 in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale companiei fata de aceeasi 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 2011, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 182.932.177 lei (pierdere din exploatare: 189.701.436 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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 31.12.2011 pentru principalele valute au fost: 1 Euro = 4,3197 lei; 1USD= 3,2045 lei; 1 DST= 5.1256 lei.

Imobilizări corporale

Recunoaștere

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

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2011, la valoarea justă de la data bilanțului, conform OMFP 3055/2009. Valoarea justă s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

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

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

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

	<u>Ani</u>
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 viață utile se încadrează în duratele de viață fiscale stabilite prin OMF 2139/2004, fapt pentru care compania nu înregistrează diferențe între valoarea amortizării contabile și valoarea amortizării fiscale.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Amortizarea (continuare)

Vehiculele achizitionate in leasing de la Porsche Mobility in cursul anului 2009 sunt amortizate fiscal pe 5 ani, iar contabil pentru o durata de 4 ani, ambele durate incadrandu-se in limitele catalogului fiscal. Amortizarea corespunzatoare valorii reevalute a cladirilor nu este inregistrata ca amortizare fiscala.

Deprecierea activelor

Imobilizările corporale si alte active pe termen lung, inclusiv imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odata cu inventarierea intregului patrimoniu si aparitia unor indicii asupra faptului ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferența dintre valoarea contabila si maximumul 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 licentele informatice achiziționate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 3 ani. Licentele 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată, mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creante.

Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care nu există certitudinea că entitatea va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenul inițial.

Provizionul este calculat ca diferență între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea estimată a fi recuperată.

Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt, cu lichiditate mare. Această poziție este tratată de către companie ca „Echivalent de numerar” fiind prinsă în cadrul fluxului de trezorerie.

Stocuri

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

Creanțe

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

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în 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 în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Numerar și echivalent de numerar

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

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale în care compania își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere, pe durata contractului, la data la care apare scadența plății. Dobânda integrală a contractului nu este reflectată ca o datorie. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

Contracte de leasing operational

Plățile în contractele de leasing operational pentru imobilizarile corporale sunt recunoscute de societate ca o cheltuială în contul de profit și 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 salariaților pe termen scurt

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile, bonurile de masă și contribuțiile la asigurările sociale. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

Drepturi după angajare

Societatea și fiecare angajat sunt obligați prin lege să contribuie (ca și contribuție la asigurările sociale) la fondul național de pensii, gestionat de Asigurările Sociale de Stat (un plan de contribuții definit, finanțat pe parcurs). În consecință, Societatea nu are nici o obligație legală sau implicită să plătească drepturi salariale viitoare. Singura obligație a Societății este să plătească contribuțiile atunci când acestea apar. Dacă Societatea încetează să angajeze membri ai planului de Asigurări Sociale de Stat, aceasta nu are obligația să plătească drepturi castigate de angajații proprii în anii anteriori. Contribuțiile Societății legate de planurile de contribuții definite afectează contul de profit și pierdere al anului la care se referă.

Conform Contractului Colectiv de Muncă negociabil anual, compania este obligată să plătească la pensionarea angajaților, echivalentul a 1-5 salarii brute, în funcție de vechimea calității de salariat în cadrul companiei, la data pensionării. Aceste obligații sunt aplicabile pentru angajații care se pensionează pe perioada contractului colectiv de muncă.

Pentru aceste obligații compania nu a constituit un provizion.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Costul capitalului împrumutat

Cheltuielile cu dobânda sunt înregistrate în contul de profit și pierdere atunci când apar, la ratele de dobânda prevăzute în 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 2009 și 2010 a fost de 16%.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate excluzând TVA - ul. Veniturile sunt recunoscute în momentul furnizării serviciilor sau în momentul livrării produselor și acceptării acestora de către clienți, respectiv la data la care riscurile și beneficiile asociate deținerii acestora sunt transferate clienților. Vânzarile 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 timbrelor poștale.

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

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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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.

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.

Subvenții pentru investiții

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

Subvențiile pentru investiții, incluzând subvențiile nemonetare la valoare justă, sunt prezentate în bilanț ca venituri amânate. Tratatamentul contabil al subvențiilor pentru investiții prezentate în situațiile financiare atașate stabilește subvenția ca venit amânat care este recunoscut 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 pe acțiuni, 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Dividende

Dividendele aferente actiunilor 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 bilantului. In acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003 ,31 decembrie 2008 si 31 decembrie 2011. La 31 decembrie 2008 si 31 decembrie 2011 evaluarea a fost efectuata numai pentru cobstructii 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 acelu activ; sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuiala cu întreaga 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. 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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 provizioane pentru litigii

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
 - ✓ 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 2010 au fost reclasificate conform prezentarii pentru anul 2011.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Situațiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

Capitalul social initial a fost de 10.835.969 lei și 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 corespunzător suplimentării cu 47.533.818 acțiuni nominative, ajungând la valoarea de 58.369.787 lei, corespunzător unui număr de 58.369.787 acțiuni cu valoare nominală de 1 leu la sfârșitul anului 2009.

În anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 lei reprezentând c/val terenurilor pentru care au fost obținute titluri de proprietate. Astfel la 31.12.2010 capitalul social al societății a fost de 59.487.787 lei corespunzător unui număr de 59.487.787 acțiuni cu valoare nominală de 1 leu.

De la data constituirii Companiei, acțiunile au fost deținute în totalitate de statul român până la data de 31.12.2005 reprezentat prin Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informațiilor.

În anul 2005 a avut loc o modificarea structurii acționariatului companiei, ca urmare a respectării prevederilor HG nr.1481/2005 privind înființarea societății comerciale «Fondul Proprietatea» prin care i se transfera 25% din acțiunile Compania Nationala « Posta Romana SA ».

Înregistrarea la Registrul Comerțului s-a efectuat în anul 2006.

	<u>2010 Nr. de acțiuni</u>	<u>2011 Nr. de acțiuni</u>
La 1 ianuarie	58.369.787	59.487.787
Creșteri/Descreșteri	1.118.000	-
La 31 decembrie	59.487.787	59.487.787

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (continuare)

Structura capitalului social comparativ cu anul 2010 se prezinta astfel:

Denumire Actionar	Anul 2010			2011		
	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social
MCSI	44.615.840	44.615.840	75 %	44.615.840	44.615.840	75 %
Fondul Proprietatea	14.871.947	14.871.947	25 %	14.871.947	14.871.947	25 %
Total	59.487.787	59.487.787	100 %	59.487.787	59.487.787	100 %

Capitalul social

In conturile anuale, capitalul social este exprimat la cost istoric.

Obligatiuni

Compania nu are emise obligatiuni de nici un fel.

8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Structura fondului de salarii si a numarului de personal in perioada analizata se prezinta astfel:

Explicatii	31 decembrie 2010		31 decembrie 2011	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Director general	1	83.237	1	80.292
Conducere	14	1.290.917	10	879.184
Adm.	844	42.122.675	836	41.535.701
Contracte mandat	48	1.640.260	-	-
DRP-uri	33.872	600.638.911	31.277	597.263.067
CA	8	6.902	8	7.236
AGA	1	463	-	-
Cenzori	2	660	-	-
Conventii prestari servicii	9	107.608	9	245.945
Total	34.751	645.891.633	32.124	640.011.425

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

Explicatii	31 decembrie 2010		31 decembrie 2011	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Cheltuieli cu asigurari sociale	-	229.059.546	-	186.025.890
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	34.571	68.663.481	32.124	64.215.043
Total		943.614.660		890.252.358

Fondul de salarii aferent anului 2011 este in suma de 640.011.425 lei conform tabelului de mai sus.

In Contul de profit si pierdere, formular 20 la randul 19, s-a inregistrat atat la 31.12.2010, cat si la 31.12.2011 :

Explicatii	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Cheltuieli cu personalul salarii ct 641, din care :	645.891.633	640.011.425
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	68.663.481	64.215.043
Total salarii si indemnizatii (rd 19 formular 20)	714.555.114	704.226.468

Numarul mediu al angajatilor Companiei Nationale „Posta Romana” SA la data de 31.12.2011 se cifreaza la 32.124 cu 2.447 mai putin decat la inceputul anului. Diferenta provine de la calculul numarului mediu in functie de cele 2 zile libere neplatite stabilite incepand cu 01.06.2011.

Fondul de salarii cuprinde: salariile aferente personalului angajat, precum si indemnizatiile Consiliului de Administratie, Cenzorilor si AGA.

Fata de anul 2010, fondul de salarii realizat a fost mai mic cu 5.880.208 lei influentat de cele 2 zile libere neplatite acordate salariatilor incepand cu 01.06.2011.

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 19.923 lei fata de 18.586 lei in anul 2010 lei.

La data de 31.12.2011 conducerea societatii era asigurata de un Consiliu de Administratie format din 8 membri si un presedinte-director general, astfel:

<u>Nume si Prenume</u>	<u>Functia</u>
Neagoe Dumitru Daniel	Presedinte Consiliul de Administratie
Munteanu Sorin	Membru Consiliul de Administratie
Antonie Cristina Iuliana	Membru Consiliul de Administratie
Negrescu Ionut	Membru Consiliul de Administratie
Rusu Paul	Membru Consiliul de Administratie
Savonea Radu Bogdan	Membru Consiliul de Administratie
Cioaca Gabriel	Membru Consiliul de Administratie
Bogdan Dragos	Membru Consiliul de Administratie
Cighi Adrian	Membru Consiliul de Administratie

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

In anul 2011, Adunarea Generala a Actionarilor a fost formata din urmatoarii membrii:

<u>Actionari</u>	<u>Reprezentanti</u>
MCSI	Kalapis Adrian
Fondul Proprietatea	Cighi Adrian

In luna decembrie 2011, conducerea societatii, a fost asigurata de:

<u>Nume, prenume</u>	<u>Functia</u>
Neagoe Dumitru-Daniel	Director General si Presedintele Consiliului de Administratie
Ovidiu Calin	Director Executiv
Pribescu Mioara	Director Executiv
Cristina Catai	Director Executiv
Mihai Pajereanu	Director Executiv
Malaescu Aurelia	Director Directia Juridica
Lazar Marian	Director Directia RU
Munteanu Gina	Director Economic

La data de 31.12.2011, Compania nu avea cenzori, aceasta fiind obligata sa auditeze situatiile financiare, si deci in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 nu are obligatia de a numii cenzori.

Salariatii C.N. Posta Romana S.A. sunt membri a doua organizatii sindicale care fac parte din Federatia Sindicatelor din Posta.

9 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	<u>31 decembrie 2010</u>	<u>31 decembrie 2011</u>
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	0,38	0,39
Lichiditate imediata	0,34	0,37
Indicatori de risc		
Gradul de indatorare	4,97	1,04
Indicatori operationali		
Rotatia stocurilor – zile	7,98	6,53
Viteza de rotatie a debitelor – zile	31,17	32,19
Viteza de rotatie a creditelor – zile	50,73	49,56
Viteza de rotatie a activelor totale	1,24	1,11
Indicatori ai profitabilitatii	Societatea a inregistrat pierdere	
Marja bruta din vanzari	0,15%	0,30%

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10 ALTE INFORMATII

10.1 Prezentarea companiei

Compania a fost înregistrată la data de 1 septembrie 1998 ca societate pe acțiuni, în conformitate cu H.G. nr. 371/3 iulie 1998, data la care activitatea precum și activele și pasivele Poștei Române RA au fost transferate Companiei.

Sediul social al Companiei este în București, 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 și Tehnologiei Informatiei și de către 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, în calitate de concurent, 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 Română detine monopolul pe segmentul distribuirii scrisorilor cu greutate de până în 50 grame (servicii rezervate) fiind singura autorizată pentru prestarea serviciului postal universal.

Compania 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 alocării copiilor), 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.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10 ALTE INFORMATII (continuare)

Editarea, tipărirea, comercializarea și păstrarea timbrilor și efectelor poștale în conservatorul de timbre:

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

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 depozități);
- j) învățământ, instruire și documentare, organizare de programe, cursuri și seminarii;
- k) comerț cu amănuntul;
- l) hoteluri și moteluri cu restaurant, alte unități de cazare și de alimentație publică;
- m) schimb valutar;
- n) realizarea de acțiuni cu caracter social pentru personalul propriu și pentru membrii de familie ai acestuia.

Adresa sediului social al Companiei Naționale "Posta Romana" SA este Bulevardul DACIA nr.140, sector 2, București.

În anul 2010 prin HG 579/2010 s-a aprobat strategia de restructurare și modernizare a CN Posta Romana.

Restructurarea cuprinde un plan de reorganizare a CNPR, care să permită sustenabilitatea financiară a companiei, bazat pe:

- un program preliminar ce constă în reorganizarea structurii regionale;
- două linii directe de reorganizare a CNPR: dezvoltarea a 5 centre de profit și a 5 centre de suport și profit;
- un set de măsuri care vizează restructurarea strategică.

La începutul anului Compania avea 16 sucursale incluzând și centrala, organizate ca entități fără personalitate juridică și care întocmesc lucrări de evidență contabilă până la nivel de balanță de verificare.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10 ALTE INFORMATII (continuare)

10.1 Prezentarea companiei

De la 1 iulie 2011 Compania are in structura 4 Sucursale specializate si 8 Directii Regionale de Posta. Au fost desfiintate cele 11 Sucursale Specializate iar Centrele Regionale Retea Postala au fost transformate in Directii Regionale de Posta corespunzator celor 8 Euroregiuni. Sucursalele specializate si Directiile Regionale sunt unitati fara personalitate juridica care intocmesc lucrari de evidenta contabila pana la nivel de balanta. La nivelul Companiei se centralizeaza cele 12 balante plus balanta pentru administratia centrala deci 13 de balante.

Fiecare Direcție Regională are în subordine și administrează Oficii Județene de Poștă și Centre Regionale de Tranzit. La sfarsitul anului 2010 Compania detinea un numar de 7.033 puncte de acces. Prin reorganizarea rețelei postale au fost desfiintate 1.204 subunitati si au fost infiintate 8 ghisee postale urbane prin transformare.

La 31.12.2011 comparativ cu 31.12.2010 rețeaua postala se prezenta astfel:

Felul subunitatii postale	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente
Oficii postale urbane	634	622	(8)
Oficii postale rurale	595	545	(50)
Ghisee postale urbane	171	179	8
Ghisee postale rurale	1.375	1.368	(6)
Oficii postale de distribuire centralizata	49	48	(1)
Oficii postale rurale mecanizate	112	87	(25)
Agentii postale	3.794	2.759	(1.035)
Circumscripții postale rurale	248	180	(68)
Centre regionale de tranzit	9	9	-
Birouri de schimb international	6	4	(2)
Puncte judetene de posta rapida	40	40	-
TOTAL	7.033	5.841	(1191)

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, restrangerea numarului de OPRM-uri. Aceasta a doua etapa se preconizeaza sa reduca cheltuielile cu aprox. 44 mil lei.

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 tarii, aproximativ 8.000.000.

Compania prezinta situatiile financiare pe baza balantei reunite a tuturor celor 13 de entitati, 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, Porche Bank.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10 ALTE INFORMATII (continuare)

10.1 Prezentarea companiei

De la 1 iulie 2011 Compania are in structura 4 Sucursale specializate si 8 Directii Regionale de Posta. Au fost desfiintate cele 11 Sucursale Specializate iar Centrele Regionale Retea Postala au fost transformate in Directii Regionale de Posta corespunzator celor 8 Euroregiuni. Sucursalele specializate si Directiile Regionale sunt unitati fara personalitate juridica care intocmesc lucrari de evidenta contabila pana la nivel de balanta. La nivelul Companiei se centralizeaza cele 12 balante plus balanta pentru administratia centrala deci 13 de balante.

Fiecare Direcție Regională are în subordine și administrează Oficii Județene de Poștă și Centre Regionale de Tranzit. La sfarsitul anului 2010 Compania detinea un numar de 7.033 puncte de acces. Prin reorganizarea rețelei postale au fost desfiintate 1.204 subunitati si au fost infiintate 8 ghisee postale urbane prin transformare.

La 31.12.2011 comparativ cu 31.12.2010 rețeaua postala se prezenta astfel:

Felul subunitatii postale	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente
Oficii postale urbane	634	622	(8)
Oficii postale rurale	595	545	(50)
Ghisee postale urbane	171	179	8
Ghisee postale rurale	1.375	1.368	(6)
Oficii postale de distribuire centralizata	49	48	(1)
Oficii postale rurale mecanizate	112	87	(25)
Agentii postale	3.794	2.759	(1.035)
Circumscripții postale rurale	248	180	(68)
Centre regionale de tranzit	9	9	-
Birouri de schimb international	6	4	(2)
Puncte judetene de posta rapida	40	40	-
TOTAL	7.033	5.841	(1191)

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, restrangerea numarului de OPRM-uri. Aceasta a doua etapa se preconizeaza sa reduca cheltuielile cu aprox. 44 mil lei.

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 oficianți și alt personal de execuție (casieri, numărători), care deservește personalul din teren. Prin activitatea de distribuire sunt asigurate serviciile pe întreg teritoriul României, fiind deservite toate gospodariile țării, aproximativ 8.000.000.

Compania prezinta situatiile financiare pe baza balantei reunite a tuturor celor 13 de entitati, 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, Porche Bank.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

10 ALTE INFORMATII (continuare)

10.1 Prezentarea companiei (continuare)

Fiecare sucursala are deschise conturi de disponibil prin care opereaza toate tranzactiile financiare.

Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata intr-o moneda straina este prezentata in Nota 6.

10.2 Parti afiliate

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

Nume societate	Domeniu de activitate	Tara	% in capitalul social la 31.12.2011	Valoare la 31.12.2011	% in capitalul social la 31.12.2010	Valoare la 31.12.2010
Active International	Valori mobiliare	Romania	19,6	490.000	19,6	490.000
Garanta SA	Asigurari	Romania	0,24694	69.500	0,24694	69.500
First Project SA capital varsat:	Telefonie fixa-faliment	Romania	80	17.345.600	80	17.345.600
Romfilatelia	Filatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Activitati imobiliare	Romania	12,16	24.054.610	40,31	24.054.610
Postelecom Network	Telefonie		49	490	49	490
Total				49.667.117		49.667.117

Precizam ca CN Posta Romana SA a constituit provizion pentru investitia in First Project SA, 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. Urmare acestor investitii financiare, CN Posta Romana SA, va depune la termenul legal Bilant Consolidat conform prevederilor OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, luand in perimetrul de consolidare.Romfilatelia.

La sfarsitul anului 2011, compania a inregistrat urmatoarele solduri cu societatile afiliate:

Romfilatelia sold creditor: 234.836 lei
 Active International: 294.856

10.3 Impozitul pe profit

In exercitiul financiar al anului 2011, societatea a aplicat prevederile Legii 571/2003 modificata de OUG 34/2009 aplicand in calculul impozitului pe profit cota de 16%.

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Nr. Crt	Indicatori	Anul 2011
1	Total venituri	1.315.170.917
2	Total costuri fara impozit pe profit	1.498.103.094
3	Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	(182.932.177)
4.	Elemente similare veniturilor	9.173.820
5.	Rezultat dupa includerea elementelor similare veniturilor	(173.758.357)
6	Amortizare fiscala	70.068.109
7	Alte venituri neimpozabile	23.110.075
8	Profit/pierdere	(266.936.541)
9	Cheltuieli nedeductibile fiscal	255.767.094
10	Profit/pierdere fiscala	(11.169.447)
11	Pierdere fiscala de recuperat	234.828.471
12	Profit impozabil/piedere fiscala de recuperat in anii urmatori	(245.997.918)
13	Impozit minim pe profit platit	-
14	Impozit pe profit datorat	-
15	Impozit pe profit de recuperat	-

Elementele similare veniturilor reprezinta valoarea amortizarii dedusa la calculul impozitului pe profit aferenta reevaluarilor efectuate in anul 2008
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 2011 o pierdere de 79.558.857 lei.

Pentru anul financiar 2011, comparativ cu anul 2010, compania a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat pierderea fiscala:

Nr. Crt	Indicatori	31.12.2010	31.12.2011
1	Profit brut contabil / pierdere	(120.996.186)	(79.558.857)
2.	Elemente similare veniturilor		9.173.820
2	Venituri neimpozabile	43.809.676	23.110.075
3	Cheltuieli nedeductibile	110.143.152	255.767.094
4	Amortizare fiscala	48.825.358	70.068.109
5	Profit fiscal / pierdere (1-2+3-4)	(103.488.068)	(11.169.447)
8	Impozit pe profit / impozit minim datorat	32.250	
9	Impozit platit	43.000	
10	Profit/pierdere neta (1-8)	(121.028.436)	(182.932.177)

Venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal 2010 si 2011

Denumirea Venitului	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011	Diferente
Venituri din prov pentru riscuri si cheltuieli	13.444.033	4.847.496	(8.596.537)
Venituri din ajust de valaloare a activelor circulante	30.355.314	17.926.764	12.428.550

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Venituri din deprecieri imobilizari	-	2.584	2.584
Venituri din actiuni detinute la parti afiliate	9.126	333.231	324.105
TOTAL	43.808.473	23.110.075	(20.708.398)

Cheltuieli nedeductibile

In cursul anului 2010 si 2011, Compania Nationala Posta Romana SA a inregistrat un volum de 110.143.152 lei si respectiv de 255.767.094 lei, cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal, stabilite in conformitate cu prevederile Codului Fiscal a caror structura este urmatoarea:

Indicatori	31.12.2010	31.12.2011
Cheltuieli privind uniformele 603.4	1.016.373	235.628
Cheltuiala TVA nedeductibila fiscal 635	765.099	502.782
Cheltuieli cu sponsorizarea	258.924	195.100
Diurna nedeductibila fiscal	530.274	574.533
Despagubiri, amenzi si penalitati	295.570	10.324.814
Alte cheltuieli neded. 658	408.116	349.462
Cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor din reevaluare	-	16.686.206
Provizioane si ajustari	26.545.949	154.824.145
Cheltuieli nedeductibile peste limita de 2% fond salarii	17.061.900	0
Depasire cheltuieli de protocol	169.142	170.084
Cheltuieli cu amortizarea contabila	61.774.454	70.068.109
Alte chelt de exploatare	1.580.139	1.836.232
Cheltuieli cu impozitul pe profit	32.250	0
Total	110.143.152	255.767.094

Impozitul pe profit

Pentru anul 2011 Compania nu datoreaza impozit pe profit

10.4 Cifra de afaceri

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

Explicatii	31.12.2010	31.12.2011
Venituri din servicii prestate	1.360.650.054	1.234.513.014
Venituri din vânzarea mărfurilor	9.071.731	22.915.214
Venituri din vânzarea de produse finite si prod reziduale	2.358.654	2.517.910
Venituri din chirii	4.423.560	4.580.650
Alte venituri	346.455	284.011
TOTAL	1.376.850.454	1.264.810.799

10.5 Operatiuni de leasing

Leasing operational

Compania nu a contabilizat in 2011 contracte de leasing operational

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Leasing Financiar

Prin aplicarea principiului prelevantei economice fata de juridic compani a inregistrat ca leasing financiar urmatoarele contracte de leasing operational

Contractul de leasing operational nr 101/1897/09.04.2008 incheiat cu Hewlett – Packard Europe Finance avand ca obiect cedarea dreptului de folosinta asupra echipamentelor IT (serve, statii de lucru, imprimante, etc) cu termen de valabilitate (36 de rate lunare) luna mai 2011. 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.

Contractul de leasing operstional 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. Si acest contract a fost contabilizat ca leasing financiar respectand aceleasi principii ca si la contractu cu Hewlett – Packard Europe.

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

Obligatii din leasing	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
Sub un an	24.016.975	19.084.446
Intre 1 si 5 ani	23.821.394	5.089.004
Total	47.838.369	24.173.450

Ratele platite in anul 2011, pentru contractele de leasing au fost de 23.664.919 lei.
Soldul ratelor de plata reprezinta 24.173.450 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. "Posta Romana" S.A. a inregistrat cheltuieli de audit 2010 in suma de 310.000 lei, suma ce urmeaza a fi achitata in anul 2012, dupa prezentarea rapoartelor si a facturilor.

10.7 Cheltuieli privind prestatiile externe

Explicatii	31.12.2010	31.12.2011
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	170.888.401	63.161.352
Cheltuieli cu serviciile bancare	66.741.090	48.409.703
Cheltuieli postale si de comunicatie	24.543.759	25.920.123
Cheltuieli cu transportul	47.821.673	8.660.590
Cheltuieli cu întreținere si reparații	12.627.137	8.532.166
Cheltuieli cu chiriile	42.473.745	34.408.642

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	148.393	172.181
Cheltuieli cu asigurari	3.210.815	2.856.010
Chelt cu colaborari comis si onorarii	7.397	581
Cheltuieli cu deplasarile	3.112.922	2.760.835
Total (rd 28 formular 20 Cont profit si pierdere)	371.575.332	194.882.185

10.8 Active si datorii contingente

Acțiuni in instanța

Actiuni in instanta si alte dispute

La sfarsitul anului Societatea este implicata intr-o serie de litigii si dispute al caror rezultat este incert si unde conducerea a facut estimari privind inregistrarea de provizioane si ajustari de valoare.

a) Litigii pe rol existente la sfarsitul anului 2011:

1. Litigiul dintre CN Posta Romana SA si Agentia Nationala de Administrare Fiscala (in continuare ANAF) aflat pe rolul instantelor de judecata referitor la Imobilul apartinand CN Posta Romana SA situat in Bucuresti, Calea Victoriei, nr 133-135, Sector 1.

ANAF a intocmit in anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contesta dreptul de proprietatea al imobilului in cauza.

Litigiul a fost generat de contestarea de catre CN Posta Romana a legalitatii constatarilor facute de catre ANAF.

Acest imobil a fost adus de CN Posta Romana ca aport in natura la capitalul social al societatii Imopost Developments SA.

La data acestor situatii financiare litigiul este suspendat in temeiul art.244(1) pct.2 Cod de procedura civila pana la solutionarea dosarului penal aflat la DNA.

In baza opiniei casei de avocatura care a reprezentat Compania in acest proces se apreciaza sanse de castig semnificative in favoarea Companiei. In baza acesteia, managementul a considerat ca nu este necesar sa se inregistreze ajustari de valoare pentru investitia detinuta in Imopost Developments.

Pe baza informatiilor detinute la data situatiilor financiare, conducerea nu crede ca CN Posta Romana ar putea fi nevoita sa suporte costuri suplimentare pretinse de catre partenerii Imopost Development 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 2011.

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 Postei. 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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

bancare ale Companiei au fost executata suma de 21.338.894 lei in cursul anului 2012. Compania a inregistrat un provizion pentru litigii in valoare de 21.338.894 lei pana la solutionarea definitiva a cauzei.

3. Litigiu dintre CN posta Romana si Romconsult and Trading 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.

Compania a introdus o actiune reconventionala pentru restituiria 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 peste 50%.

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. Compania

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

Sumele aferente bonusului de performanta au fost achitate de companie in perioada 01.10.2006 -31.01.2009

4. 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 constatarea 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 decizia1126 prin anulara actelor aditionale. Sentinta este definitiva. Compania se va indreptaq impotriva SC Romconsult SA pentru recuperarea sumelor achitate in plus in baza actelor aditionale anulate

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

5. Litigiu 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 rezolutiunea contractului (Dosar 51526/3/2010) in care solicita plata sumei de 15.105.908,37 lei facturi neplatite in perioada 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 pentru penalitati, daune sau alte cheltuieli de orice natura in legatura cu acest proces. Casa de avocatura estimeaza ca sansele de castig depind de rezultatul expertizei.

6. Litigiu privind actiunea ANRMAP in anulara a 17 acte aditionale incheiate intre CNPR si SC G4S 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 cupreidea 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 catre Curtea de Apel Bucuresti la data de 12.12.2011. curtea a admis actiunea introdusa de catre ANRMAP si a dispus anulara celor 17 acte aditionale. SC G4S a depus recurs care va fi solutionat de catre Inalta Curte de Casatie si Justitie. Ultimul termen acordat este 17.05.2012. avand in vedere dispozitiile legale aplicabile, conducerea companiei a apreciat ca exista sanse considerabile ca hotararea Curtii de Apel sa fie mentinuta

7 .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. Dosarul 14656/3/2011 are termen de judecare in 20.06.2012 , directia juridica prognozand sanse de castig de peste 50%.

8. Litigiu dintre CN Posta Romana si Romar Diagnostic Center SRL

Compania a incheiat 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, reprezentand, in opinia prestatorului, debite datorate de Companie.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Avand in vedere ca sansele de castig a procesului au fost estimate la peste 50%, conducerea nu a dispus inregistrarea unui provizion.

9.Litigiu dintre CN Posta Romana si Consiliul Concurentei

Prin Decizia nr 52/16.12.2010 emisa de Consiliul Concurentei, Compania a fost amendata cu suma de 103.373.320 lei in legatura cu practicarea unui tratament discriminatoriu aplicat Infopres SA in raport cu Mailers Serv SRL .

In 15.02.2011 CNPR a solicitat instantei in principal anulara Deciziei iar in subsidiar modificarea Deciziei in sensul diminuarii amenzii aplicate prin actul administrativ atacat. Urmeaza sa se administreze proba cu inscrisuri si sobtinerea din partea instantei administrarea probei cu expertiza financiar-contabila si in domeniul concurentei. Rezultatul litigiului depinde foarte mult de rezultatul expertizelor fapt pentru care conducerea Companiei a hotarat inregistrarea unui provizion cu valoare de 103.373.320 lei.

b) Evenimente ulterioare incheierii exercitiului Financiar

- In baza Hotararii Consiliului de Administratie nr. 3/11 ianuarie 2012 au fost initiate procedurile de concedieri colective pentru un numar de 500 persoane. Concedieril se fac pe masura ce expira termenul de preaviz al fiecarui salariat nominalizat pentru concediere. Concedierile colective se fac in baza Contractului Colectiv de Munca cu plata unor salarii compensatorii in functie de vechimea in munca a fiecarui salariat in CNPR

In cazul concedierilor colective, dispuse conform prevederilor contractului colectiv de munca, Societatea va plati salariatilor disponibilizati un ajutor de concediere in raport cu vechimea in munca astfel:

Vechime	Numar salarii de baza brute
1- 5 ani	3
5 - 10 ani	5
10 - 15 ani	10
15 – 20 ani	15
20 – 25 ani	20
25 – 30 ani	25
peste 30 ani	30

Pana la incheierea situatiilor financiare nu au fost efectuate plati compensatorii pentru concedierile colective dispuse.

Cheltuielile prevazute in BVC 2012 cu plati compensatorii sunt in valoare de 6.700 mii lei compuse din:

- cheltuieli cu salarii compensatorii: 5.261 mii lei
- cheltuieli cu taxe si contributii aferente: 1.439 mii lei

Impozitarea

In anul 2011 CN Posta Romana SA a inregistrat pierdere contabila in valoare de 182.932.177 lei.

Cheltuielile nedeductibile fiscal in valoare de 255.767.094 lei au diminuat pierderea fiscala in timp ce veniturile neimpozabile in valoare de 23.110.075 lei au diminuat profitul impozabil astfel incat pierderea fiscala inregistrata la 31.12.2011 a fost de 11.169.447 lei lei.

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

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

a activitatii sale, si care implica probleme contractuale, cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit, alte taxe si conditii. 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.

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:

Nr crt	Denumire cont	Sold 31.12.2011
1	Angajamente acordate	153.070.417
2	Giruri si garantii primite	6.524.491
3	Imobilizari luate cu chirie	17.256.260
4	Valori materiale primite spre vanzare	55.654.033
5	Debitori scosi din activ urmariti in continuare	7.469.053
6	Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	69.696.537
7	Redevante , locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	3.647.082
8.	Bunuri publice in administrare	3.118.437
9	Alte valori in afara bilantului	538.210
10	Amortizare aferenta gradului de neutilizare	3.215
	TOTAL	316.977.735

Contu 8011 - Giruri si garantii acordate , cuprind bilete la ordin emise in contul datoriilor, precum si valoarea imobilizarilor pentru care ANAF a pus sechestru asigurator in vederea constituirii garantiilor necesare pentru esalonarea datoriilor la plata conform OG 29/2011. Valoare Gajului este de 116.123.097 lei

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

Nr crt	Bunul imobil	Valoarea imobile puse in garantie
1	Spatiu de birouri- B-dul Dacia nr 140 sect 2 Bucuresti	22.355.603
2	Sediul Directiei Regionale Vest – B-dul Revolutiei 1989 nr 2 Timisoara	32.648.000
3	Centrul Regional de Tranzit Bucuresti Calea Giulesti 6-8 sector 6 Bucuresti	68.063.400
4	Teren intravilan situat in Otopeni jud Ilfov	9.478.810
5	Fabrica de Timbre – Str Fabrica de Chibrituri nr. 5 sector 5 Bucuresti	13.059.400
	TOTAL	145.605.213

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

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 2010.

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. Societatea are linii de credit, care expun Societatea la riscul de numerar.

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.

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 Stocuri

Prezentarea componentei stocurilor

La finele exercitiului 2011, Compania Nationala "Posta Romana" SA a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri, materii si materiale:

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Indicatori	Sold la 31.12.2010	Sold la 31.12.2011	Diferente (2011-2010)
Materiale (cont 301+302+381)	9.738.486	12.821.327	3.082.842
Marfuri si marfuri la terti (cont.371-378-4428)	3.524.223	1.921.781	(1.602.441)
Productia in curs de executie	148.616	169.325	20.709
Materiale aflate la terti	2.902.767	818.869	(2.083.898)
Materiale de natura obiectelor de inventar si produse finite	8.919.406	6.150.833	(2.768.573)
Avansuri pentru achizitia stocurilor	5.912	-	(5.912)
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	-	(17.207)	17.207
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(1.574.434)	(5.524.706)	(2.950.272)
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	(210.409)	(1.373.433)	(1.163.024)
Total	23.454.570	14.966.789	(8.487.781)

Analiza stocurilor

Fata de valorile corespunzatoare ale exercitiului precedent, stocurile la valoare neta, au inregistrat o scadere la finele exercitiului 2011 cu 36.18%, atingand un nivel absolut de 14.966.789 lei, fata de 23.454.570 lei la finele anului 2010. Scaderea importanta in suma de 2.768.573 lei, s-a inregistrat la materiale de natura obiectelor de inventar si in suma de 2.083.898 la materiale aflate la terti.

In structura diferentele in valoare de 8.487.781 lei, fata de anul 2010 sunt prezintate in tabelul de mai sus

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 2011, ajustari pentru:

- o deprecierea materialelor consumabile in suma de 1.778.998 lei;
- o deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar in suma de 3.745.707 lei;
- o deprecierea marfurilor in suma de 1.373.433 lei.
- o Deprecierea materiilor prime in suma de 17.207

Totalul ajustarilor de depreciere insumeaza 6.915.346 lei.

10.13 Disponibilitati banesti

La data de 31.12.2011, comparativ cu anul 2010, disponibilitatile Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A se prezinta astfel:

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Explicatii	Sold la 31.12.2010 0	Sold la 31.12.2011 2	Diferenta (2011-2010) 4
Disponibil în conturi bancare în lei	17.118.373	12.751.827	(4.366.546)
Disponibil în conturi bancare în devize	4.810.956	4.132.930	(678.038)
Disponibil in casa lei	12.252.326	11.373.957	(878.369)
Disponibil in casa in valuta	10.084.936	5.144.827	(4.940.109)
Alte valori (BCF, tichete de masa, instrumente de plata)	192	162	(30)
Sume in curs de decontare	1.815.058	14.258.213	12.443.155
Avansuri de trezorerie	-	2.128	2.218
Total	46.081.841	47.664.043	1.582.191
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt, din care:	3.287.182	5.572.638	2.285.456
- in lei	3.286.894	5.572.638	2.285.744
- in valuta	288	-	(288)
TOTAL GENERAL	49.369.023	53.236.681	6.132.353
Credite bancare pe termen scurt	77.686.901	79.988.957	2.302.056
Disponibil si elemente asimilate (reconciliere flux trezorerie)	(28.317.878)	(26.752.276)	(1.565.602)

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, Porche Bank.

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 31.12.2011 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

10.14 Cheltuieli si venituri in avans

1. Cheltuieli in avans

	Sold la 31.12.2010	Sold la 31.12.2011
Cheltuieli in avans	3.014.636	737.184

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" SA inchise pentru data de 31.12.2011 este reflectata, la pozitia « Cheltuieli in avans », suma de 737.184 lei reprezentand: abonamente presa pentru anul 2012, cheltuieli contributia Posteurop 2012, etc

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

2. Venituri in avans

	Sold la 31.12.2010	Sold la 31.12.2011
Venituri in avans	12.589.950	10.146.682

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" SA incheiate la data de 31.12.2011, la pozitia « Venituri in avans » este reflectata suma de 10.146.682 lei reprezentand: venituri in avans incasate de la Western Union Ireland Limited, comisioane pentru abonamente presa, incasate in anul 2011 pentru anul 2012, 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.

10.15 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 admisa.

La data de 31.12.2011 rezerva legala totalizeaza 11.673.958 lei, indeplinind limitele legale.

Rezerve din reevaluare

La inceputul anului 2011 rezervele din reevaluare reprezentau 639.178.048 lei. In cursul anului 2011 au fost transferate la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 179.445.492 lei si s-a inregistrat efectul reevaluarii terenurilor si cladiri efectuate la 31 decembrie 2011 dupa cum este prezentat in Nota 1. In cazul schimbarii destinatiei rezervelor din reevaluare acestea vor impozitate.

Alte rezerve

Componenta altor rezerve si comparatia cu 2010

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2010	Sold la 31.12.2011	diferente
1	Rezerve terenuri , Cladiri	30.988.291	30.988.291	0
2	Rezerve conf OG64/2001	4.390.342	4.390.342	0
3	Rezerve fond dezvoltare	105.656.139	105.827.196	181.057
4	Rezerve inregistrari tezaur	0	62.788.017	62.788.017
	TOTAL	141.182.987	204.152.061	62.969.074

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2011
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

Diferenta inregistrata la „rezerve fond dezvoltare” reprezinta o repartizare aferenta anului 2008 inregistrata ca urmare a controlului tematic efectuat de ANAF privind repartizarea profitului. In anul 2008 provizionul constituit pentru participarea salariatilor la profit continea si contravaloare a contributiilor aferente si deci a scazut profitul net de repartizat.

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

Prezentele Note sunt intocmite pentru situatiile financiare individuale incheiate la 31.12.2011. Sumele inscrise in note sunt exprimate in lei

PRESEDINTE
CONSIULUL DE ADMINISTRATIE,
Ion SMEEIANU



DIRECTOR EXECUTIV,
Gabriela MANTU

DIRECTOR ECONOMIC,
Gina MUNTEANU

Sef Departament Contabilitate
si Metodologii Contabile
Tita DAVID



Compania Națională Poșta Română S.A.

Bd. Dacia nr. 140, 020065, București
Tel: (+4) 021 2007 300 Fax: (+4) 021 2007 301
www.posta-romana.ro



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

DIRECTIA ECONOMICA
Nr. 106/ /

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra activitatii desfasurate in anul 2011

COMPANIA NATIONALA "POSTA ROMANA" SA cu sediul in Bucuresti, B-dul DACIA, nr. 140, Sector 2, a fost infiintata in baza Hotararii Guvernului 371/3 iulie 1998 privind infiintarea Companiei Nationale "Posta Romana" SA.

Incepand cu data de 01.09.1998, CN Posta Romana SA functioneaza ca societate comerciala pe actiuni, fiind inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/8636/1998, cod unic de inregistrare 427410, atribut fiscal RO (platitor de TVA).

Obiectul principal de activitate il constituie serviciile postale de baza desfasurate pe intreg teritoriul tarii si in relatiile internationale, precum si serviciile postale, altele decat cele de baza, in conditii de competitivitate reglementate conform legii.

Pana la data de 31.08.2011, in baza HG 572/16.06.2010 privind aprobarea strategiei de restructurare si modernizare a CN Posta Romana SA, structura organizatorica cuprindea 10 Sucursale si 8 Centre Regionale de Posta. Centrele Regionale de Posta erau in subordinea functionala a Sucursalei Retea Postala. Sucursalele au fost constituite cu obiect de activitate clar definit – 5 centre de profit si 5 centre de profit si suport.

In scopul imbunatatirii actului managerial si eficientizarii activitatii desfasurate in cadrul companiei, Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat prin Hotararea nr.74 din 27.05.2011 o noua structura organizatorica. Conform noii organigrame, incepand cu 01.09.2011 activitatea companiei se desfasoara in cadrul a 8 Directii Regionale si 4 Sucursale:

- Directia Regionala de Posta Bucuresti;
- Directia Regionala de Posta Centru;
- Directia Regionala de Posta Nord Est;
- Directia Regionala de Posta Nord Vest;
- Directia Regionala de Posta Vest;
- Directia Regionala de Posta Sud Vest;
- Directia Regionala de Posta Sud Est;
- Directia Regionala de Posta Sud Muntenia;
- Sucursala Servicii Financiare;
- Fabrica de Timbre;
- Sucursala Servicii Integrate;
- Muzeul National Filatelic.

- Rolul Administratiei Centrale a C.N. Posta Romana SA în actualul context organizatoric consta în:
- asigurarea implementarii la nivelul directiilor si sucursalelor C.N. Posta Romana SA a legislatiei și normelor derivate din directivele europene în domeniul poștal și a tendintelor manifestate pe piata de profil;
 - asigurarea respectarii conditiilor impuse prin legislatia în domeniu privind furnizarea serviciilor din sfera serviciului universal;
 - asigurarea ansamblului proceselor de management la nivelul sucursalelor C.N. Posta Romana SA;
 - controlul și monitorizarea activitatii de implementare a politicilor și strategiilor la nivelul sucursalelor;
 - asigurarea reprezentarii C.N. Posta Romana SA în relatia cu organismele interne și internationale.

Conducerea C.N.P.R este asigurata de catre Adunarea Generala a Actionarilor (ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale in calitate de actionar majoritar si Fondul Proprietatea) si Consiliul de Administratie.

Conducerea Executiva a C.N.P.R. in anul 2011 a avut urmatoarea componenta:

- Director General : NEAGOE Dumitru Daniel
- Director Executiv: CALIN Ovidiu

- Director Executiv: PRIBESCU Mioara
- Director Executiv: CATAI Cristina
- Director Executiv: PAJEREANU Mihai
- Director Directia Juridica: MALAESCU Aurelia
- Director Directia RU: LAZAR Marian

Conducerea economica . In anul 2011 activitatea economica a fost coordonata de catre doamna Gina Munteanu, in calitate de Director Economic.

I. PATRIMONIUL C.N. POSTA ROMANA SA

I.1. ACTIVE IMOBILIZATE

Comparativ cu 31.12.2010, la 31.12.2011, la valoarea bruta, imobiliarile corporale si necorporale prezinta urmatoarea evolutie:

- lei -

Nr. Crt.	Denumire	31.12.2010	31.12.2011	Diferente
1.	Imobiliarizari necorporale	84.169.062	85.008.077	839.015
2.	Imobiliarizari corporale	962.396.781	957.419.242	-7.896.301
3.	Imobiliarizari financiare	64.563.210	81.613.758	17.050.548
4.	Imobiliarizari corporale in curs	10.014.062	19.133.049	9.118.987
5.	Imobiliarizari necorporale in curs	0	1.383.206	1.383.206
	TOTAL	1.121.143.115	1.144.557.332	23.414.217

Scaderea imobiliarizarii corporale a fost influentata in cea mai mare parte de rezultatele reevaluarii cladirilor si terenurilor din patrimoniul companiei la 31.12.2011.

In scopul evitarii platii de catre companie, a taxelor si impozitelor locale la nivelul cotei penalizatoare de maxim 20%, s-a procedat la reevaluarea cladirilor si terenurilor detinute de companie la 31.12.2011. Reevaluarea a fost efectuata de S.C. Darian DRS S.A.

Rezultatele reevaluarii sunt urmatoarele:

- s-au inregistrat crestere ale valorilor la unele cladiri si terenuri in valoare de 40.641.455 lei;
- s-au inregistrat diminuari in valoare totala de 108.721.215 lei din care:
 - diminuari din reevaluari anterioare in valoare de 92.035.009 lei;
 - diminuari inregistrate pe costuri in valoare de 16.686.206 lei.

Cresterile la imobiliarizari corporale au fost influentate de:

- intrarile de masini, instalatii de lucru, alte instalatii si utilaje care au fost de peste 11.000 mii lei, ponderea fiind detinuta de masini si utilaje de lucru. In cursul anului au fost achizitionate un numar de 3.084 cantare electronice in valoare de 6.000 mii lei, 42 masini de francat in valoare de 2.228 mii lei si 5 transportere cu banda in valoare de 188 mii lei.
- valoarea lucrarilor de modernizare efectuate la cladiri, pentru care s-a intocmit documentatia de punere in functiune in cursul anului, a fost de 2.717 mii lei.
- o influenta importanta in cresterea activelor imobiliarizate a avut-o inregistrarea in patrimoniul C.N. Posta Romana SA a valorii timbrelor si efectelor postale in suma de 110.231 mii lei.

In cursul anului 2011 s-a finalizat actiunea de inventariere a timbrelor romanesti, actiune inceputa in anul 2004. Rezultatele inventarierii consemnate in Procesul verbal de inventariere nr.129/452/03.05.2011 si aprobate de conducerea C.N. Posta Romana SA au fost inregistrate in patrimoniul in imobiliarizari corporale.

Pana la finalizarea inventarierii, timbrele si efectele postale erau inregistrate in conturi de ordine si evidente.

Actiunea de inventariere a timbrelor straine este in curs de desfasurare.

In **imobiliarizari necorporale** sunt inregistrate licente software. Cele mai semnificative achizitii realizate sunt:

- licente Server Meternet = 18.870 mii lei;
- licente IBM = 17.600 mii lei;
- licente acces control = 12.316 mii lei;
- licente Track&Trace = 8.460 mii lei;
- licente Security Comand General Agend = 5.943 mii lei;
- licente DataTech = 4.818 mii lei;
- licente Desktop Server Management = 2.773 mii lei;

- licente Informix = 1.627 mii lei;
- licente E-Mandate, E-Post = 1.065 mii lei.

Cresterea valorii imobilizarilor corporale in curs se datoreaza in principal lucrarilor de investitii efectuate la Centrul de Tranzit Bucuresti, a caror valoare totala realizata pana la 31.12.2011 este de 16.780 mii lei.

In anul 2011, compania a achizitionat licente soft pentru programul de raportare al activitatii masinilor de francat in valoare de 188.834 lei, precum si licente pentru programul de arhivare workflow. In imobilizari necorporale in curs sunt inregistrate licentele Track&Trace nepuse inca in functiune.

In cursul anului 2011, au iesit din patrimoniu active corporale in valoare totala de 2.182 mii lei, ponderea detinand-o mijloacele de transport cu o valoare de 1.957 mii lei.

La 31.12.2011 valoarea imobilizarilor financiare este de 64.268.158 lei si prezinta urmatoarea structura:

a) Titluri de participare in valoare bruta de 49.667.117 lei detinute la urmatoarele societati:

- SC Active International SA	490.000 lei
- SC First Project SA	17.345.600 lei
- SC Imopost Developments SA	24.054.610 lei
- SC Romfilatelia SA	7.706.920 lei
- SC Garanta Asigurari SA	69.500 lei
- SC Postelecom Network SRL	490 lei

Avand in vedere ca pentru SC Imopost Developments SA in 04.10.2006, s-a deschis procedura insolventei, s-au constituit provizioane pentru intreaga valoare a actiunilor detinute de companie, respectiv suma de 17.345.600 lei. In aceste conditii valoarea neta a titlurilor de participare este de 32.321.517 lei.

b) Alte creante imobilizate in valoare totala de 31.946.641 lei, constand in garantii de buna executie, cautiuni, garantii de participare la licitatii, etc. Ponderea cea mai importanta o detin sumele constituite drept cautiuni pentru suspendarea executarilor silite in procesele in derulare, in legatura cu amenda de la Consiliul Concurentei (10.337 mii lei) si Smart Telecom Solution (4.167 mii lei) in valoare de 14.587.000 lei.

I.2. ACTIVE CIRCULANTE

I.2.1. Stocuri

Valoarea stocurilor de materii prime, materiale, obiecte de inventar si marfuri inregistrate la 31.12.2011 este de 14.967 mii lei. Fata de 31.12. 2010, se inregistreaza o reducere de 36% a valorii stocurilor, respectiv cu 8.488 mii lei. Scaderea valorii stocurilor se datoreaza reducerii stocurilor de materile si obiecte de inventar, in special a echipamentelor de protectie si uniformelor de lucru dar si ajustarilor pentru depreciere constituite pentru stocurile fara miscare. La 31.12.2011, valoarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile si obiecte de inventar este de 5.525 mii lei

I.2.2. Creante

Structura creantelor inregistrate la 31.12.2011 comparativ cu 31.12.2010 este redada in tabelul urmator:

Denumirea elementului de creanta	Valoare la 31.12.2010 - mii lei -	Valoare la 31.12.2011 - mii lei -	Diferente 2011-2010 - mii lei -
Clienti	62.244	75.529	+13.285
Clienti facturi de intocmit	44.086	53.698	+9.612
Clienti incerti si in litigiu	8.335	8.008	-327
Creante in legatura cu Bugetul Statului si Bugetul Asig Soc de Sanatate si Bugetele locale	10.403	8.944	-1.459
Creante in legatura cu personalul	1.318	1.026	-292
Debitori diversi	22.280	30.850	+8.570
Creante din operatiuni in participatii	3.180	681	-2.499
Alte creante	379	358	-21
Total	152.225	179.094	26.869

Pentru deprecierea creantelor si debitorilor s-au facut ajustari in valoare totala de 31.130 mii lei pentru anul 2010, 30.242 mii lei pentru anul 2011. Cele mai importante sunt:

- clienti si clienti incerti: SC InfoDirect = 8.511 mii lei;
SC Mailers = 1.700 mii lei;
SC Business Publishing Group = 372 mii lei;
SC InfoSanatatea = 175 mii lei.
- debitori: Banca Romana Scont = 7.085 mii lei;

Group 4 Security - Raze X = 1.299 mii lei.

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, C.N. Posta Romana SA a reflectat in contul de « Clienti - facturi de intocmit », veniturile aferente prestatilor din trafic international prestate in anul 2010 si 2011 si care urmeaza a fi acceptate de Administratiile postale straine, conform prevederilor UPU, in anul 2012.

Cresterea valorii clientilor neincasati se datoreaza in principal majorarii termenelor contractuale de incasare a facturilor.

Cele mai importante cresteri ale debitorilor sunt:

- DTH Television = 1.656 mii lei;
- Group 4 Security = 1.299 mii lei.

1.2.3. Datorii

La 31.12.2011 se inregistreaza o crestere a datoriilor cu 26.862 mii lei fata de nivelul inregistrat la finele anului 2010.

Structura datoriilor la 31.12.2011 precum si evolutia fata de nivelul inregistrat la 31.12.2010 este urmatoarea:

Denumirea elementului de creanta	Valoare la 31.12.2010 - mii lei -	Valoare la 31.12.2011 - mii lei -	Diferente 2011-2010 - mii lei -
Datoriile catre furnizori	200.109	132.740	-67.369
Datorii reprezentand rate leasing	47.838	24.173	-23.665
Garantii de buna executie primite	367	839	472
Obligatii in legatura cu personalul	30.072	26.528	-3.544
Obligatii la Bugetul Consolidat al Statului	60.772	118.597	57.825
Obligatii la Bugetele Locale	10	2	-8
Obligatii catre fondurile speciale	3.269	543	-2.726
Creditori diversi	93.474	169.728	76.254
Datorii legate de asocieri	1.727	3.531	1.804
Datorii catre institutiile bancare	77.687	79.989	2.302
Alte datorii	14.769	286	-14.483
Total	530.094	556.956	26.862

Cresterea de 76.254 mii lei la creditorii diversi a fost influentata de lipsa de lichiditati cu care se confrunta compania. La aceasta pozitie sunt cuprinse sumele incasate in numele clientilor la 31.12.2011 si care au fost transferate in conturile acestora in luna ianuarie a anului 2012.

Cele mai mari datorii la data de 31.12.2012 din activitatea de cash collection s-au inregistrat la urmatorii parteneri:

- GDF Suez = 24.529 mii lei;
- Cez Oltenia = 13.997 mii lei;
- E-On Moldova = 12.414 mii lei;
- Romtelecom = 11.882 mii lei;
- RCS&RDS = 10.036 mii lei;
- Enel Muntenia = 5.560 mii lei;
- Enel Energie = 4.727 mii lei
- Clienti CitiBank = 4.608 mii lei;
- Astra Asigurari = 4.554 mii lei;
- CETELEM = 4.491 mii lei;
- Orange = 2.689 mii lei;
- mandate neachitate = 16.488 mii lei;
- pensii de returnat = 12.893 mii lei;
- avansuri = 11.318 mii lei
- contracte plan local = 5.952 mii lei.

Datoriile catre bugetul statului au crescut cu suma de 57.825 mii lei. Compania a solicitat si a primit aprobare pentru esalonarea la plata a obligatiilor restante pe o perioada de 36 de luni;

Reducerea datoriilor catre furnizorii este influentata de rezilierea unor contracte de achizitie precum si de achitarea esalonata, in cursul anului 2011, a unor datorii istorice inregistrate catre G4 Cash, Datatech si IBM, dupa cum urmeaza:

- Datatech Business Solitions (furnizare produse software)	26.235 mii lei
- IBM Roamania (furnizare produse software)	20.944 mii lei
- G4 Cash (prestari servicii transport si procesare)	83.000 mii lei

I.3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2011

Capitalul subscris si varsat nu a suferit modificari fata de anul 2010, mentinandu-se la valoarea de 59.488 mii lei. Intrucat compania nu a inregistrat profit in exercitiul financiar al anului 2011, nivelul rezervelor legale se mentine la valoarea de 11.674 mii lei.

Asa cum am prezentat anterior, la sfarsitul exercitiului financiar a fost efectuata reevaluarea cladirilor si terenurilor aflate in patrimoniul companiei. In urma reevaluarii a rezultat reducere cu 230.845 mii lei a rezervelor din reevaluare.

La sfarsitul anului 2011 a fost transferata la rezerve surplusul din reevaluarile efectuate pana la 31.12.2010, in suma de 179.445.mii lei, ca urmare a castigului realizat pe masura folosirii activelor sau la scoaterea din functiune a mijloacelor fixe.

Cresterea cu 62.969 mii lei a contului "Alte rezerve", se datoreaza inregistrarii timbrelor romanesti aflate in gestiunea Muzeului Filatelic, in patrimoniul C.N. Posta Romana SA. Pana la 31.12.2010 aceste timbre erau inregistrate in afara bilantului, in conturi de ordine si evidenta.

Pierderea reportata se majoreaza cu suma de 121.028 mii lei, ca urmare a transferului pierderilor realizate in exercitiul financiar 2010.

In anul 2011, la nivelul CNPR, s-a inregistrat o pierdere contabila in valoare de 182.932 mii lei. Cele mai importante elemente care au contribuit la inregistrarea pierderii sunt:

- inregistrarea pe cheltuieli a provizioanelor pentru amenda aplicata de Consiliul concurentei in valoare de 103.373 mii lei;
- inregistrarea pe cheltuieli a provizioanelor in valoare de 21.339 mii lei suma executata de catre Smart Telecom Solutions prin executor judecatoresc;
- inregistrarea pe cheltuieli a sumei de 16.686 mii lei rezultata din reevaluarea imobilelor.

Ca urmare a reducerii rezervelor si a cresterii pierderii, capitalurile proprii se reduc fata de 2010 cu 172.738 mii lei.

II. ANALIZA COMPARATIVA A PRINCIPALILOR

II.1. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2010 – 2011

Situatia principalilor indicatori economico-financiari realizati in anul 2011 comparativ cu anul 2010, se prezinta astfel:

Denumire indicatori	ANUL 2010 - mii lei -	ANUL 2011 - mii lei -	ABATERI - mii lei -	PROCENT
Venituri totale, din care:	1.429.773	1.315.171	-114.602	92,0
- Venituri din exploatare	1.395.061	1.285.782	-109.279	92,2
- Venituri financiare	34.712	29.389	-5.323	84,7
Cheltuieli totale, din care:	1.550.769	1.498.103	-52.666	96,6
- Cheltuieli pt exploatare	1.523.318	1.475.483	-47.835	96,9
- Cheltuieli financiare	27.451	22.620	-4.831	82,4
Rezultatul brut, din care:	-120.996	-182.932	*	*
- exploatare	-128.257	-189.701	*	*
- financiar	7.261	6.769	*	*

Din situatia prezentata mai sus se evidentiaza urmatoarele aspecte:

- veniturile totale au scazut cu 114.602 mii lei fata de anul precedent, in timp ce cheltuielile totale au scazut cu 52.666 mii lei;

- activitatea desfasurata de C.N. Posta Romana a continuat sa genereze pierdere si in anul 2011 (182.932 mii lei), cu 61.936 mii lei peste nivelul anului 2010.

II.2. ANALIZA VENITURILOR

In anul 2011, C.N. Posta Romana SA a realizat venituri totale in valoare de 1.315.171 mii lei, structurate pe urmatoarele categorii principale:

-venituri din activitatea de exploatare = 1.285.782 mii lei, reprezentand 97,8% din veniturile totale;

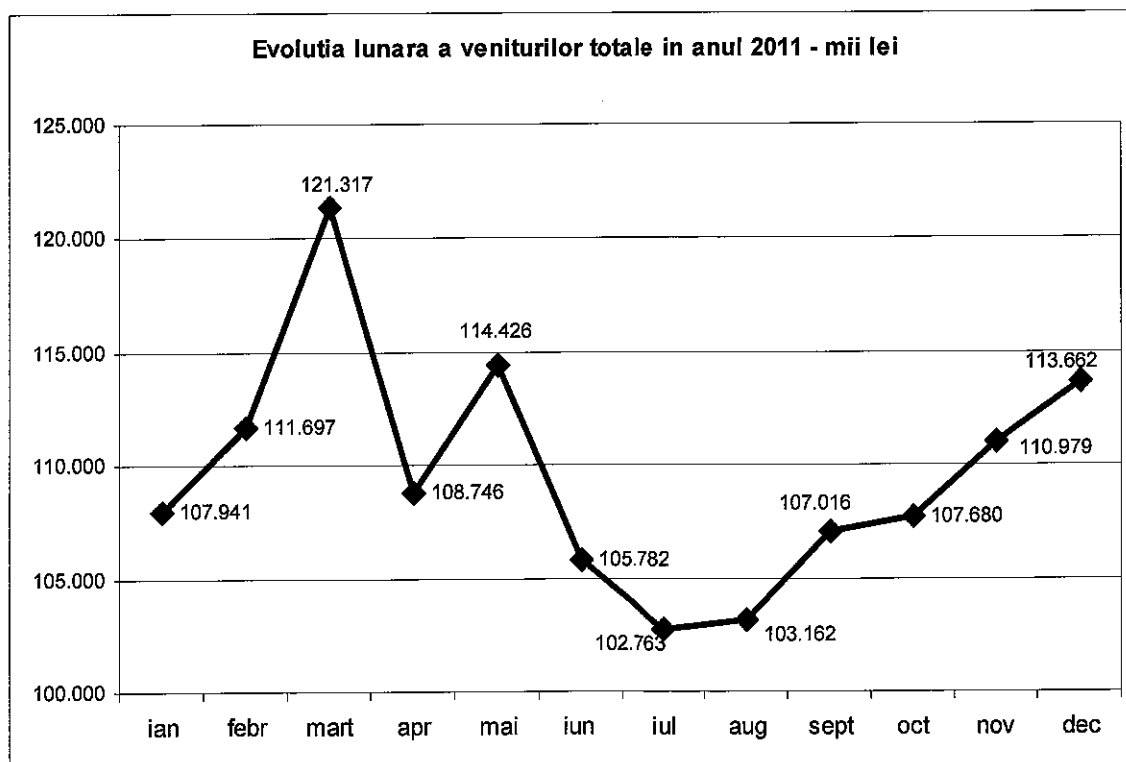
-venituri din activitatea financiara = 29.389 mii lei, cu o pondere de 2,2% in veniturile totale.

La realizarea veniturilor din exploatare au contribuit urmatoarele categorii principale:

- venituri din posta de scrisori in valoare de 340.449 mii lei, cu o pondere de 26,5% in cadrul veniturilor de exploatare;
- venituri din colete = 29.173 mii lei, cu o pondere de 2,27%;
- venituri aferente serviciului confirmare de primire = 160.256 mii lei, cu o pondere de 12,47%;
- venituri aferente serviciului ramburs = 28.173 mii lei, cu o pondere de 2,19%;
- venituri din serviciul EXPRESS = 35.898 mii lei, cu o pondere de 2,79%;
- venituri din servicii financiare = 59.583 mii lei, cu o pondere de 4,63%;
- venituri din pensii = 435.794 mii lei, cu o pondere de 33,91%;
- venituri din incasari abonamente presa = 17.321 mii lei, cu o pondere de 1,35%;
- venituri din prestatii comerciale (cartele Orange, timbre fiscale si judiciare, rovinieta, s.a.) = 4.110 mii lei, cu o pondere de 0,32%;
- venituri din alte conventii (incasari rate, incasari facturi utilitati, incasari facturi telefonie mobila, contracte incheiate pe plan local, s.a.) = 59.987 mii lei, cu o pondere de 4,67%;
- venituri din vanzari de marfuri = 22.915 mii lei, cu o pondere de 1,78%;
- diverse venituri de exploatare (taxe distribuire posta, venituri din asocieri in participatie, vanzari active, alte venituri din exploatare nepurtatoare de TVA) = 40.500 mii lei, cu o pondere de 3,15%;
- venituri din decontari cu administratiile postale straine = 47.857 mii lei, cu o pondere de 3,72%.

Veniturile financiare realizate la 31.12.2011 sunt constituite in principal din:

- venituri din diferente de curs valutar = 20.144 mii lei;
- venituri din dobanzi = 8.707 mii lei;
- venituri din imobilizari financiare = 333 mii lei;
- alte venituri financiare = 205 mii lei.



Analiza comparativa a veniturilor 2010 –2011

C.N. Posta Romana a realizat in anul 2011 **venituri totale** in valoare de **1.315.171 mii lei**, cu 114.602 mii lei mai putin decat cele realizate in anul 2010, ceea ce a insemnat o **scadere cu 8,0%**.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2011, in valoare de **1.285.782 mii lei**, sunt cu **109.279 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul 2010**. Cea mai mare parte din aceasta scadere (circa 78%) provine de la veniturile din comisionul pentru transmiterea pensilor si altor drepturi de asigurari sociale la domiciliul beneficiarilor, comision care in anul 2011 a fost diminuat prin Legea Bugetului de Stat de la 1,3% la 1,05% si Legea Bugetului Asigurarilor Sociale de Stat de la 1,03% la 1%.

Factorii care au influentat nivelul veniturilor inregistrate in cele doua perioade analizate:

- scaderea numarului de prestatii, in principal ca efect al scaderii puterii de cumparare a populatiei si, de asemenea, datorita tendintei de inlocuire a serviciilor traditionale de posta cu servicii alternative (mesaje on-line, sms-uri, transferuri de bani prin conturi bancare, plati on-line etc).

Cele mai semnificative scaderi de volum s-au inregistrat la:

- posta de scrisori	=	-25.806.703 buc.
- pensii	=	-11.565.010 buc;
- incasare facturi energie electrica	=	- 2.061.079 buc;
- incasari de facturi Romtelecom	=	-1.608.990 buc;
- timbre fiscale	=	-913.198 buc;
- serviciul express	=	-781.934 buc;
- incasari de facturi de telefonie mobile	=	-472.349 buc;
- colete	=	-299.907 buc;
- mandate postale prezentate	=	-245.623 buc;
- abonamente presa	=	- 22.713 buc.

Trendul descendent al volumului de pensii distribuite in perioada ianuarie - decembrie 2011 comparativ cu perioada similara a anului 2010 este evidentiat la majoritatea categoriilor (exceptie fac indemnizatiile de crestere copii cu handicap).

Daca luam in considerare ca, incepand cu 01.01.2011 prin intermediul CNPR se distribuie si ajutoarele privind venitul minim garantat (ajutoare care anterior erau distribuite prin consiliile locale), al caror volum a fost in anul 2011 de 2.209.122 buc., rezulta de fapt ca celelalte categorii de pensii au scazut fata de anul 2010 cu 13.774.132 buc.

Principalele influente care au determinat scaderea volumului de pensii si alte prestatii sociale distribuite de catre CNPR:

- *tendinta naturala de scadere la unele categorii:*
 1. *la pensiile pentru veterani de razboi se inregistreaza o scadere a volumului cu 342.750 buc.,*
 2. *la pensiile pentru agricultori scaderea este de 760.320 buc.*
 - *indemnizatiile de somaj distribuite au scazut cu 48,9% (-2.373.155 buc.) fiind influentate de:*
 1. *scaderea numarului de someri inregistrati la nivel national (la sfarsitul lunii decembrie 2011 numarul total al somerilor inregistrati a fost de 461.013, fata de 626.960 someri inregistrati la sfarsitul lunii decembrie 2010, deci o scadere cu 26,5%);*
 2. *in acelasi timp a crescut ponderea somerilor neindemnizati in total someri inregistrati, la 60,41% in decembrie 2011, fata de 47,42% in decembrie 2010,*
 3. *optarea somerilor intrati in plata pentru card sau cont curent in defavoarea platii prin posta;*
- *tendinta de a opta pentru plata pe card a pensiilor se observa si la alte categorii de pensii, efectul fiind scaderea volumului acestora (asigurari sociale = -2.607.062 buc., indemnizatii si stimulente crestere copii, alocatii copii = -1.476.583 buc., pensii militari = -68.370 buc), avand in vedere ca majoritatea celor intrati in sistem au deja carduri pe care isi incasau salariile si nu mai sunt reticenti la aceasta metoda de plata;*
- *scaderea numarului de alocatii complementare si de sustinere pentru familiile monoparentale (-5.847.040 buc.), in principal datorita modificarilor legislative in vigoare cu luna ianuarie 2011. Aceste modificari au vizat pe de-o parte conditiile de acordare, respectiv venitul mediu pe membru de familie care are dreptul la aceste alocatii s-a diminuat de la 470 lei la 370 lei, iar pe de alta parte s-a diminuat si cuantumul mediu al alocatiiilor acordate (de la 65,4 lei/alocatie in decembrie 2010 la 59,43 lei/alocatie in*

- decembrie 2011), cu consecinta in scaderea numarului de beneficiari si implicit a veniturilor incasate de CNPR pentru distribuirea acestor drepturi;
- actiunea de reevaluare a dosarelor privind acordarea indemnizatiilor pentru persoanele cu handicap, a determinat retragerea unor drepturi pe de-o parte, iar pe de alta parte o mai atenta analiza a noilor dosare de pensionare (-253.999 buc.);
 - reducerea, conform prevederilor legii bugetului de stat si a legii bugetului asigurarilor sociale de stat, a comisionului cuvenit CNPR pentru distribuirea pensiilor si altor drepturi sociale la domiciliul beneficiarilor astfel:
 - de la 1,03% la 1% pentru pensiile de asigurari sociale, agricultori, IOVR, veterani de razboi;
 - de la 1,03% la 1% pentru pensiile militare;
 - de la 1,3% la 1,05% pentru prestatiile sociale platite de la bugetul de stat (alocatii complementare, indemnizatii pentru crestere copii si stimulente lunare pentru crestere copii, alocaatii plasamente, indemnizatii pentru copii cu handicap);
- ▲ scaderea de la 01.01.2011 a pensiilor medii de asigurari sociale distribuite, ca urmare a platii contributiei la asigurarile sociale de sanatate (5,5%), aplicata la cuantumul pensiilor mai mari de 740 lei (inainte aceasta se calcula doar pentru sumele ce depaseau 1.000 lei);
 - ▲ incepand cu 01.02.2011 au crescut pensiile pentru grupa de munca I si II, cu o medie de 93 lei/ pensie, pentru un numar de circa 1.541.000 pensionari.
 - ▲ incepand cu luna ianuarie 2011, plata venitului minim garantat se face prin Agentiile pentru Prestatii Sociale judetene sau a Municipiului Bucuresti, prin mandat postal sau card (pana in decembrie 2010 aceste drepturi se plateau de consiliile locale);
 - ▲ indemnizatia de somaj reprezinta, incepand cu ianuarie 2011, 75% din valoarea indicatorului social de referinta de 500 lei, nemaifiind raportata la salariul minim majorat de 670 lei, asa cum se calcula pana la 31.12.2010.
 - ▲ cu data de 01.03.2010 se aplica Hotararea nr 5/05.02.2010 a CA, privind noile grile de reduceri tarifare pentru distribuirea actelor de procedura, prestate pentru clienti (altii decat Ministerul Justitiei);
 - ▲ cu data de 08.03.2010 a fost recastigat contractul cu GDF Suez, pe segmentul de incasare facturi;
 - ▲ modificari ale metodologiei contabile cu 01.01.2011, ceea ce a condus la schimbari in structura veniturilor de exploatare (la venituri din marfuri, venituri din serviciul express, s.a.);
 - ▲ cresterea cursului mediu de schimb euro (de la 4,2099 lei/euro –curs mediu in anul 2010, la 4,2379 lei/euro – curs mediu in anul 2011);
 - ▲ cresterea tarifului la EMS cu 0,3746%, incepand cu luna aprilie 2011;
 - ▲ cu 01.04.2011 au intrat in vigoare noile grile privind discounturile acordate pentru prestatiile postmesager si postmesager plus;
 - ▲ de asemenea, postmesagerul local s-a unificat cu postmesagerul national, intr-un singur produs "postmesager";
 - ▲ in luna aprilie 2011 nu au fost inregistrate venituri aferente incasarilor facturilor ENEL prin oficiile postale, ca urmare a incetarii relatiilor contractuale dintre ENEL si CITY BANK. Incepand cu luna mai 2011, relatia contractuala de incasare facturi energie electrica prin oficiile postale, se deruleaza direct intre CNPR si ENEL;
 - ▲ incepand cu 01.05.2011, au fost modificate tarifele pentru coletele externe peste 10 kg, inregistrandu-se atat majorari, cat si diminuari de tarife, in functie de tarile de destinatie;
 - ▲ cu 01.06.2011 s-a aprobat modificarea tarifelor pentru prestatiile Prioripost, concomitent cu departajarea tarifelor pentru aceste prestatii in functie de modul de preluare: de la ghiseu sau de la sediu. De asemenea s-au modificat grilele pentru reducerile tarifare aferente prestatiilor de Prioripost. In urma acestor modificari, se evidentiaza o scadere a taxei medii la prestatiile prioripost cu aprox 6% (de la 6,159 lei/buc taxa medie lunara aferenta perioadei ianuarie-mai, la 5,741 lei/buc in perioada iunie- decembrie), precum si scaderea volumului (de la 442.947 buc media lunara a perioadei ianuarie - mai, la 411.789 buc. media lunara a perioadei iunie-decembrie);
 - ▲ incepand cu luna iunie 2011 a fost demarat un proiect pilot de intermediere in domeniul asigurarilor (polite RCA, polite de asigurari impotriva dezastrelor, polite facultative de locuinte si polite facultative de calatorie), veniturile realizate pana la sfarsitul lunii decembrie 2011 fiind de 78 mii lei;
 - ▲ in perioada iulie - septembrie 2011 nu s-au mai incasat facturile de energie electrica CEZ Oltenia in mediul urban, evidentiindu-se o diminuare a veniturilor cu aproximativ 200 mii lei pe luna;
 - ▲ cu 01.10.2011 s-au modificat tarifele la coletele externe prioritare si neprioritare cu greutate mai mica de 10 kg;
 - ▲ lansarea unui nou serviciu incepand cu 17.10.2011 -Moneypost- transfer in valuta, serviciu prin care se efectueaza transferul de sume in euro, numai in numerar, intre persoane fizice, rezidente si nerezidente in Romania in maxim o ora, cumuland venituri in suma de 39 mii lei.

Evolutia principalelor categorii de venituri de exploatare realizate in anul 2011, comparativ cu cele realizate in anul 2010 se prezinta astfel:

Cresteri:

- venituri din vanzare de marfuri = +13.843 mii lei (+152,6%, influentate de modificarea metodologiei contabile);
- venituri din decontari cu administratiile postale straine = +5.205 mii lei (+12,2%);
- venituri curier electronic = +240 mii lei (+24,14%);

Diminuari:

- venituri din posta de scrisori = -16.133 mii lei (-4,52%);
- venituri din serviciul confirmare de primire = -4.322 mii lei (-2,63%);
- venituri din serviciul express = -6.040 mii lei (-14,4%);
- venituri din pensii = -85.044 mii lei (-16,33%);
- venituri din abonamente presa = -1.396 mii lei (-7,46%);
- venituri din servicii financiare = -2.385 mii lei (-3,85%);
- alte conventii = -16.255 mii lei (-21,32%), din care: -9.965 mii lei de la incasarea facturilor si -1.283 mii lei de la incasarea conventiilor incheiate pe plan local;
- venituri din prestatii comerciale = -565 mii lei (-12,09%).

Veniturile financiare realizate in anul 2011 au insumat 29.308 mii lei, cu 5.322 mii lei mai putin decat cele obtinute in anul 2010, cu urmatoarea structura:

1. venituri din diferente de curs valutar = 20.144 mii lei, cu 4.523 mii lei sub nivelul inregistrat in anul 2010,
2. venituri din dobanzi = 8.707 mii lei, cu 1.172 mii lei mai putin fata de anul 2010, scadere determinata in principal de diminuarea lichiditatilor in cursul anului 2011;
3. alte venituri financiare = 206 mii lei (+163 mii lei);
4. venituri din imobilizari financiare = 333 mii lei (+333 mii lei).

ANALIZA CHELTUIELILOR

C.N. Posta Romana a inregistrat in anul 2011 cheltuieli totale in valoare de 1.498.103 mii lei, cu urmatoarea structura:

- **cheltuieli pentru activitatea de exploatare** = 1.475.483 mii lei, cu o pondere de 98,5% in cheltuielile totale;
- **cheltuieli pentru activitatea financiara** = 22.620 mii lei, cu o pondere de 1,5%.

Cheltuielile pentru activitatea de exploatare in valoare de 1.475.483 mii lei, cuprind urmatoarele categorii principale:

- **cheltuieli materiale** in suma de 48.423 mii lei cu o pondere de 3,28% in cheltuielile de exploatare, din care:
 - o **cheltuieli cu materii prime** = 3.930 mii lei;
 - o **cheltuieli cu materiale consumabile** = 37.912 mii lei;
 - o **cheltuieli cu obiectele de inventar** = 6.570 mii lei;
- **cheltuieli cu energie si apa** = 10.001 mii lei, cu o pondere de 0,68% in totalul cheltuielilor din exploatare;
- **cheltuieli privind marfurile** = 19.067 mii lei, cu o pondere de 1,29%;
- **cheltuieli cu salarii** = 639.766 mii lei si o pondere de 43,36%;
- **cheltuieli cu asigurari si protectie sociala** in valoare de 186.026 mii lei si o pondere de 12,60%;
- **cheltuieli cu tichete de masa** in valoare de 64.215 mii lei, cu o pondere de 4,35%;
- **cheltuieli privind amortizarea** in valoare de 86.751 mii lei si o pondere de 5,88%;
- **cheltuieli cu prestatiile externe** in valoare de 194.882 mii lei si o pondere de 13,30% in totalul cheltuielilor de exploatare, compuse in principal din urmatoarele categorii:
 - o **cheltuieli intretinere si reparatii** = 8.532 mii lei;
 - o **cheltuieli chirii** = 33.702 mii lei;
 - o **cheltuieli redevente** = 707 mii lei;
 - o **cheltuieli transport de bunuri si persoane platforma aeriana** = 8.661 mii lei, din care: = 2.616 mii lei
 - o **cheltuieli cu telecomunicatii** = 25.920 mii lei, din care:

VPN	= 13.460 mii lei
o cheltuieli cu servicii bancare	= 48.410 mii lei;
o cheltuieli cu serviciile asigurate de terti	= 63.161 mii lei;
o cheltuieli cu deplasari, detasari, transferuri	= 2.761 mii lei.
o cheltuieli prime asigurare	= 2.856 mii lei.
o Cheltuieli de protocol	= 170 mii lei

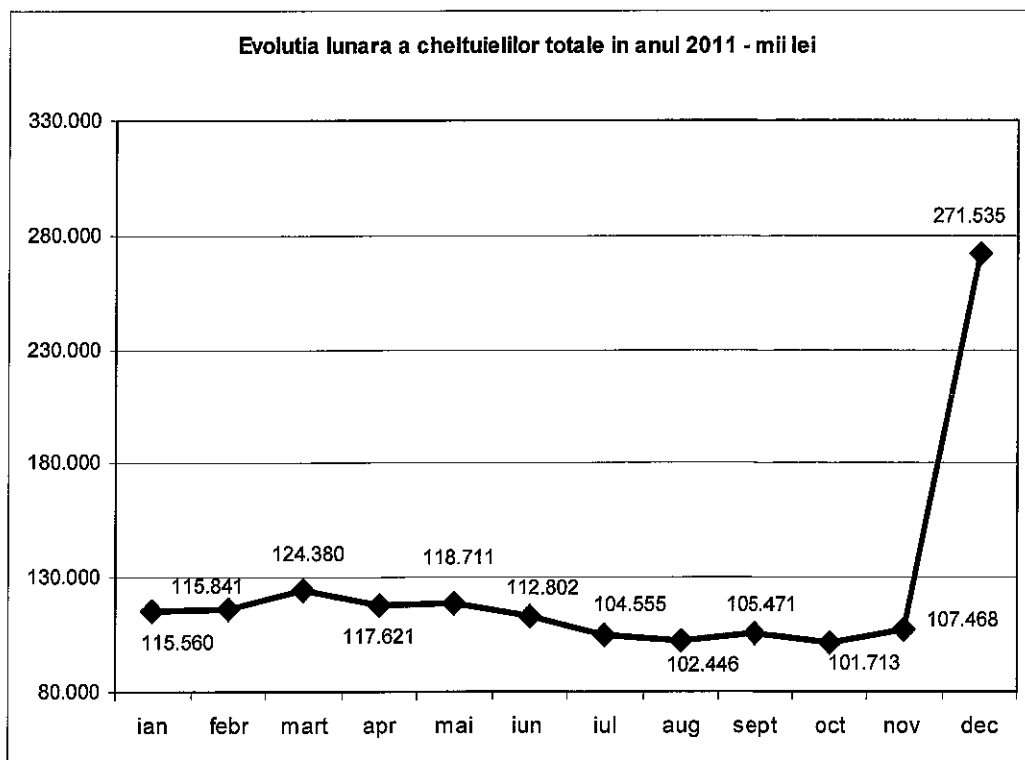
- **alte cheltuieli de exploatare = 221.835 mii lei** si o pondere de 15%, din care:
 - o cheltuieli cu alte taxe si varsaminte asimilate (impozit cladiri, prorata TVA, TVA nedeductibil, impozit auto) = 64.285 mii lei;
 - o pierderi din creante = 658 mii lei;
 - o alte cheltuieli de exploatare = 32.994 mii lei;
 - o cheltuieli privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli = 123.898 mii lei, din care 103.372 mii lei reprezinta provizionul constituit pentru amenda de la Consiliul Concurentei;
 - o cheltuieli de exploatare privind ajustarea deprecierei activelor circulante = 4.929 mii lei;

In anul 2011 s-au inregistrat pe cheltuieli amenzi despagubiri si penalitati in valoare de 18.325 mii lei, reprezentand:

- ⇒ 7.692 mii lei – reprezentand majorari si penalitati de intazieri datorate la bugetul consolidat al statului pentru decontarui cu intarziere;
- ⇒ 1.750 mii lei – reprezentand creante prescrise aferente Perfect Tour;
- ⇒ 24 mii lei - reprezentand creante prescrise aferente Postcom
- ⇒ 80 mii lei – reprezentand amenzi pentru nerespectarea legislatiei privind pastrarea valorilor materiare si amenzi de circulatie, inregistrate la Directiile Regionale de Posta;
- ⇒ 887 mii lei – reprezentand despagubiri acordate potrivit normelor in vigoare pentru trimiterile postale;
- ⇒ 7.893 mii lei – reprezentand majorari calculate de parteneri pentru neachitarea la termen a obligatiilor contractuale;

Cheltuielile financiare efectuate in anul 2011 la nivelul C.N. Posta Romana sunt in valoare de 22.620 mii lei, fiind constituite din:

- cheltuieli din diferente de curs valutar	= 19.244 mii lei;
- cheltuieli privind dobanzile	= 3.375 mii lei;
- alte cheltuieli financiare	= 1 mii lei.



Cresterea deosebita a cheltuielilor in luna decembrie este determinata in principal de:

- valoarea provizionului pentru amaneda de la Consiliul Concurentei = 103.372 mii lei
- valoarea provizioanelor si ajustarilor pentru deprecieri = 25.454 mii lei;
- amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare = 16.686 mii lei;
- majorari si penalitati la bugetul consolidat al statului si parteneri = 10.419 mii lei.

Analiza comparativa a cheltuielilor 2010 – 2011

In anul **2011**, **cheltuielile totale** efectuate de C.N. Posta Romana au insumat **1.498.103 mii lei**, cu **52.666 mii lei sub nivelul inregistrat in anul 2010**, adica o **scadere cu 3,4%**.

In structura, situatia cheltuielilor totale se prezinta astfel:

- cheltuieli de exploatare = 1.475.483 mii lei, cu 47.835 mii lei sub nivelul inregistrat in anul precedent;
- cheltuieli financiare = 22.620 mii lei, cu 4.831 mii lei sub nivelul anului 2010.

Cheltuielile de exploatare din anul 2011 insumeaza **1.475.483 mii lei**, cu **3,1% mai mici decat in anul 2010**.

Pentru a contracara o parte din impactul crizei financiare si economice, care a avut ca efect scaderea nivelului veniturilor, in ultima parte a anului 2010 si in anul 2011, au fost luate o serie de masuri in vederea unui control mai riguros al cheltuielilor, in special al cheltuielilor cu prestatii externe, precum si a cheltuielilor cu personalul, aceste categorii de cheltuieli avand o pondere semnificativa in totalul cheltuielilor de exploatare, (13,0% respectiv 60,3% in anul 2011).

Factorii care au influentat nivelul cheltuielilor de exploatare in perioadele analizate:

➤ ***in sensul diminuarii cheltuielilor:***

- renegocierea unor contracte aflate in derulare, in vederea obtinerii unor tarife sau conditii mai avantajoase pentru Posta Romana (monitorizare interventii G4; mentenanta si intretinere cladiri, platforma aeriana, servicii de telecomunicatii);
- reducerea comisionului de ridicare a numerarului din banci, in urma negocierilor cu bancile;
- internalizarea serviciului de procesare a numerarului incepand cu luna septembrie 2010;
- internalizarea serviciului de transport de numerar incepand cu luna septembrie 2010;
- schimbarea furnizorului de servicii de medicina muncii de la jumatatea lunii septembrie 2010, cu costuri mai mici;
- incheierea unui contract pentru furnizarea de servicii de intretinere si reparatii tehnica de calcul, contract care s-a derulat doar in perioada iulie 2010- iunie 2011;
- incepand cu luna februarie 2011 contractul cu Blue Air pentru platforma aeriana a fost reziliat;
- suspendarea platii de catre CNPR, incepand cu luna februarie 2011, a contributiilor la fondurile de pensii facultative pentru salariatii, avand in vedere situatia economico- financiara dificila;
- in trimestrul I 2011 nu s-a inregistrat cheltuiala cu contributia la fondul pentru handicapati, ca urmare a achizitiilor facute de Sucursala IT de la o unitate protejata autorizata (in suma echivalenta cu suma datorata la bugetul de stat);
- amanarea acordarii in anul 2011 a cadourilor in bani pentru salariatii cu ocazia Pastelui, zilei de 1 Iunie si Craciunului, datorita situatiei economico-financiare dificile prin care trece Compania;
- reducerea programului de lucru, de la 5 zile la 4 zile pe saptamana de doua ori pe luna, cu reducerea corespunzatoare a salariului, ca masura de redresare a situatiei economice a companiei si incadrare in prevederile bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2011. De la 01.06.2011 masura se aplica personalului de conducere si functional administrativ, iar de la 01.07.2011 masura se extinde si la personalul operational;
- rezilierea contractelor cu UTI si Romprest pentru servicii de mentenanta si intretinere cladiri, respectiv servicii de curatenie, incepand cu data de 18 iunie 2011 si internalizarea acestor servicii;
- contractul de leasing tehnica de calcul a expirat in luna iunie 2011;
- schimbarea furnizorului de telefonie mobila, incepand cu 01.12.2011, obtinandu-se conditii mai avantajoase;
- disponibilizarea, incepand cu 01.08.2011 a unui numar de 42 de salariatii (efect al reorganizarii CNPR din luna iulie 2010), pentru care s-au platit salarii compensatorii in valoare de 1.438 mii lei si taxe aferente acestora in valoare de 392 mii lei;
- suspendarea contractelor de munca individuale incepand cu data de 01.09.2011, pentru personalul excedentar rezultat in urma reorganizarii CNPR din luna august 2011, in conditiile art. 53.1 din Codul Muncii, cu plata unei indemnizatii in cuantum de 75% din salariul de baza, care a

insumat 1.419 mii lei pentru cei peste 500 de salariatii cu CIM suspendat, la care s-au adaugat taxele aferente in cuantum de 395 mii lei.

➤ **in sensul cresterii cheltuielilor:**

- majorarea salariilor de incadrare in luna decembrie 2010 cu 54 lei/salariat pentru toti salariatii CN Posta Romana;
- plata salariilor compensatorii pentru personalul disponibilizat in anul 2011;
- reevaluarea cladirilor in anul 2011, care a determinat cresterea cheltuielilor cu amortizarea cu 16.686 mii lei, in urma inregistrarii diferentelor din reevaluare;
- nivelul provizioanelor constituite si al provizioanelor reluate (provizioane constituite = 158.869 mii lei, din care 103.272 mii lei reprezinta provizionul pentru amenda de la Consiliul Concurentei si provizioane reluate = 30.041 mii lei);

Cheltuielile din activitatea de exploatare au inregistrat o scadere cu 47.835 mii lei fata de anul 2010, in structura, pe principalele categorii de cheltuieli, evidentiindu-se urmatoarea situatie:

- *Cheltuielile materiale* inregistreaza o crestere cu 4.484 mii lei in anul 2011 fata de anul 2010, in structura situatia acestor cheltuieli se prezentandu-se astfel:

- mii lei -

Categoria de cheltuieli	12 luni 2010	12 luni 2011	+/-
Cheltuieli materiale, total – din care:	43.939	48.423	4.484
Materii prime	4.251	3.930	-321
Materiale consumabile, din care:	30.715	37.912	7.197
- combustibil incalzire	2.363	2.754	391
- carburanti si lubrifianti	12.349	16.794	4.445
- rechizite	1.567	1.359	-208
- imprimate	4.873	4.646	-227
- materiale consumabile pentru tehnica de calcul	5.333	6.357	1.024
- cheltuieli timbre postale	0	1.355	1.355
Obiecte de inventar, din care:	8.940	6.570	-2.370
- uniforme si echipament de lucru si protectie	6.948	2.645	-4.303
- rest obiecte de inventar	1.992	3.925	1.933
Materiale nestocate	33	11	-22

In cadrul acestei categorii de cheltuieli, elementele componente au avut o evolutie diferita, unele inregistrand cresteri iar altele diminuari fata de anul 2010, astfel:

- consumul de materii prime la Fabrica de Timbre a scazut (-321 mii lei);
- cresterea consumurilor de carburanti si lubrifianti (+4.445 mii lei) ca efect al internalizarii serviciilor de transport de valori incepand cu luna septembrie 2010, dar si al cresterii preturilor;
- cresterea cheltuielilor cu materiale consumabile pentru tehnica de calcul, avand in vedere ca in perioada august 2010-iunie 2011 nu a existat contract pentru furnizarea serviciilor de intretinere si reparatii tehnica de calcul, ceea ce a condus ulterior la cresterea necesitatilor pentru aceste materiale;
- scaderea valorii uniformelor si echipamentului de lucru si protectie date in consum in anul 2011 (-4.303 mii).
- *Cheltuielile cu energia si apa* au scazut cu 526 mii lei, adica 5,0%;
- *Cheltuielile cu marfurile* au crescut in anul 2011 comparativ cu anul precedent cu 12.010 mii lei, aceste cheltuieli avand o evolutie similara cu veniturile din vanzarea marfurilor.
- *Cheltuielile cu personalul* au inregistrat o diminuare cu 40.153 mii lei in anul 2011 comparativ cu anul 2010, cu urmatoarele elemente componente:

- mii lei -

Categoria de cheltuieli	2010	2011	+/-
Cheltuieli cu personalul- total, din care:	943.615	890.252	-53.363
- salarii	645.892	640.011	-5.881

- cheltuieli cu asigurari si protectia sociala	199.082	178.614	-20.468
- cheltuieli sociale	29.978	7.412	-22.566
- cheltuieli cu tichetele de masa	68.663	64.215	-4.448

- *Fondul de salarii consumat* in anul 2011, este mai mic cu 5.881 mii lei fata de cel consumat in anul 2010, asupra fondului de salarii actionand urmatoarele influente:
 1. modificarile intervenite in structura organizatorica a CNPR din luna iulie 2010 si luna august 2011;
 2. majorarea salariului de incadrare cu 54 lei/salariat, acordata in luna decembrie 2010 pentru toti salariatii;
 3. cresterea procentului mediu al sporurilor (2010 = 30,3%, 2011 = 31,1%);
 4. cresterea cheltuielilor cu orele suplimentare platite in 2011 cu 1.649 mii lei;
 5. reorganizarea retelei de subunitati postale operative, care a condus la reducerea structurii retelei cu circa 1.200 de subunitati postale;
 6. aplicarea masurii de reducere a saptamanii de lucru de la 5 la 4 zile de doua ori pe luna, pentru personalul de conducere si functional administrativ incepand cu luna iunie 2011 si extinderea aplicarii masurii incepand cu luna iulie 2011 si la personalul operational, cu diminuarea corespunzatoare a salariului. Aplicarea acestei masuri a condus la economii la fondul de salarii de aproximativ 4.800 mii lei/luna;
 7. disponibilizarea unui numar de 42 de salariati incepand cu luna august 2011, masura care a condus la diminuarea fondului de salarii cu aproximativ 129 mii lei/luna.
 8. incepand cu 01.09.2011 sunt suspendate contractele individuale de munca pentru personalul excedentar, in conditiile prevederilor art.53 din codul Muncii, cu plata unei indemnizatii in cuantum de 75% din salariul de baza. Din aplicarea acestei masuri s-au inregistrat economii la fondul de salarii aferent anului 2011 de aproximativ 980 mii lei;

Prin aplicarea masurilor de reducere a cheltuielilor cu salariile s-a urmarit ca pana la sfarsitul anului, CNPR sa se incadreze in fondul de salarii prevazut in bugetul de venituri si chetuieli al anului 2011 (635.758 mii lei). Cu toate masurile adoptate, fondul de salarii bugetat in anul 2011 a fost depasit cu 988 mii lei, inasa, fara aceste masuri, depasirea ar fi fost mult mai mare, respectiv circa 42.000 mii lei.

- *Cheltuielile cu asigurari si protectia sociala si alte obligatii legale* au scazut cu 20.468 mii lei, asupra acestei categorii de cheltuieli manifestandu-se urmatoarele influente:
 - o neinregistrarea cheltuielilor cu contributia la fondul pentru handicapati in trimestrul I 2011 (circa -1.200 mii lei);
 - o amanarea acordarii cadourilor in bani pentru Paste si Craciun in anul 2011, care a determinat scaderea cheltuielilor cu obligatiile aferente (aproximativ -3.800 mii lei);
 - o aplicarea masurilor de reducere a fondului de salarii, au atras si diminuarea corespunzatoare a taxelor aferente.
- *Cheltuielile sociale* sunt mai mici cu 22.566 mii lei in anul 2011, ca urmare a neacordarii in anul 2011 a cadourilor in bani cu ocazia Pastelui, a zilei de 1 Iunie si Craciunului, datorita situatiei economice a CNPR, spre deosebire de anul 2010 cand aceste cadouri au fost acordate salariatilor.
- *Cheltuielile cu tichetele de masa* au scazut cu 4.448 mii lei, in conditiile in care:
 - o incepand cu luna martie 2011 valoarea nominala a tichetelor de masa a crescut de la 8,72 lei la 9 lei;
 - o numarul mediu de personal a scazut pe parcursul anului 2011, scadere influentata si de disponibilizarea si suspendarea contractelor de munca;
 - o incepand cu luna iunie 2011 numarul tichetelor de masa acordate s-a redus cu doua tichete/salariat prin aplicarea masurii reducerii saptamanii de lucru cu 2 zile pe luna;
- *Cheltuielile cu amortizarea* au crescut cu 24.977 mii lei, avand in vedere ca in luna noiembrie 2010 au fost puse in functiune licente IT, dar si datorita inregistrarii diferentelor din reevaluare in luna decembrie 2011 (16.686 mii lei).
- *Cheltuielile cu prestatiile externe* au scazut cu 176.693 mii lei fata de nivelul inregistrat in anul 2010, respectiv cu 49,39%.

In cadrul acestei categorii, cele mai semnificative *diminuari* s-au evidentiat la:

- ▲ cheltuieli cu *redevente* = -4.565 mii lei, in conditiile in care contractele de leasing pentru masinile de francat si cantare au ajuns la final in cursul anului 2010;
- ▲ *cheltuieli intretinere si reparatii* = -4.095 mii lei;
- ▲ cheltuieli cu *transportul de bunuri si persoane* = -39.161 mii lei, in principal ca urmare a rezilierii contractului cu Blue Air (platforma aeriana) in februarie 2011;
- ▲ *servicii bancare si asimilate* = -18.331 mii lei, efect al scaderii comisionului pentru ridicarea de numerar din banci, dar si al reducerii volumului de numerar tranzactionat;

▲ *servicii asigurate de terti = -107.785 mii lei (-63,05%), situatia cheltuielilor incluse in aceasta categorie prezentandu-se astfel:*

1. dispar cheltuielile aferente contractelor cu G4 pentru procesare numerar si transport numerar, urmare a internalizarii acestor activitati incepand cu septembrie 2010 (-90.203 mii lei);
2. cheltuielile cu intretinere si mentenanta cladiri au scazut cu 8.871 mii lei, efect al rezilierii contractului de prestari servicii incheiat cu UTI, incepand cu 18 iunie 2011 si internalizarii acestei activitati;
3. scaderea cheltuielilor aferente tiparii tichetelor de masa cu 495 mii lei, in principal ca urmare a reducerii comisionului, dar si a reducerii numarului de tichete de masa acordate salariatilor;
4. cheltuieli servicii IMB = -9.534 mii lei, avand in vedere ca aceste cheltuieli au afectat doar luna decembrie 2010;
5. cheltuieli cu administratii postale straine = +1.243 mii lei;
6. cheltuieli cu paza si protectie sunt =+411 mii lei, in principal ca urmare a reinfiintarii caserilor colectoare.

➤ La categoria *alte cheltuieli de exploatare*, se evidentiaza o crestere cu 132.372 mii lei, in anul 2011 comparativ cu anul precedent, astfel:

- *cheltuieli cu taxe si impozite asimilate = -22.426 mii lei*, in principal pe seama reducerii cheltuielilor cu prorata TVA;
 - *cheltuieli cu tehnica securitatii muncii si medicina muncii = -660 mii lei*;
 - *alte cheltuieli de exploatare = +23.039 mii lei*, cresterea provenind in cea mai mare parte din cheltuielile aferente asocierilor in participatiune (+4.858 mii lei) si cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati (+17.916 mii lei);
 - *provizioane constituite = +123.823 mii lei*, din care 103.372 mii lei reprezinta provizionul constituit pentru amenda de la Consiliul Concurentei;
 - *provizioane reluate = -8.597 mii lei.*
- O categorie noua de cheltuieli este cea generata de **platile compensatorii conform Contractului Colectiv de Munca, aferente disponibilizarilor**. Nivelul acestor cheltuieli este de 1.830 mii lei, din care 1.438 mii lei reprezinta salarii compensatorii platite salariatilor disponibilizati si 392 mii lei reprezinta taxele aferente acestor salarii;
 - **Cheltuieli cu indemnizatiile personalului cu contractul de munca suspendat (75%)** in conditiile art. 53.1. din Codul muncii sunt in suma de 1.814 mii lei, din care 1.419 mii lei reprezinta salarii si 395 mii lei taxe aferente acestora.

Cheltuielile financiare inregistrate in anul 2011 insumeaza **22.620 mii lei**, prezentand o scadere fata de nivelul inregistrat in anul 2010 cu **4.831 mii lei**, din care:

- diferente de curs valutar = -5.196 mii lei;
- dobanzi = +469 mii lei;
- alte cheltuieli financiare = -104 mii lei.

REZULTATUL BRUT

In anul 2011 C.N. POSTA ROMANA a inregistrat o pierdere de 182.932 mii lei, cu 61.936 mii lei mai mare decat pierderea inregistrata in anul 2010:

- mii lei -

Denumire indicatori	2010	2011
Rezultatul brut, din care:	-120.996	-182.932
- exploatare	-128.257	-189.701
- financiar	7.261	6.769

Situatia nefavorabila din anul 2011, an in care pierderea inregistrata a depasit nivelul anului precedent, a fost influentata semnificativ de nivelul ridicat al cheltuielilor inregistrate in luna decembrie 2011, prin contabilizarea provizioanelor in valoare de 128.828 mii lei (din care 103.372 mii lei pentru amenda de la

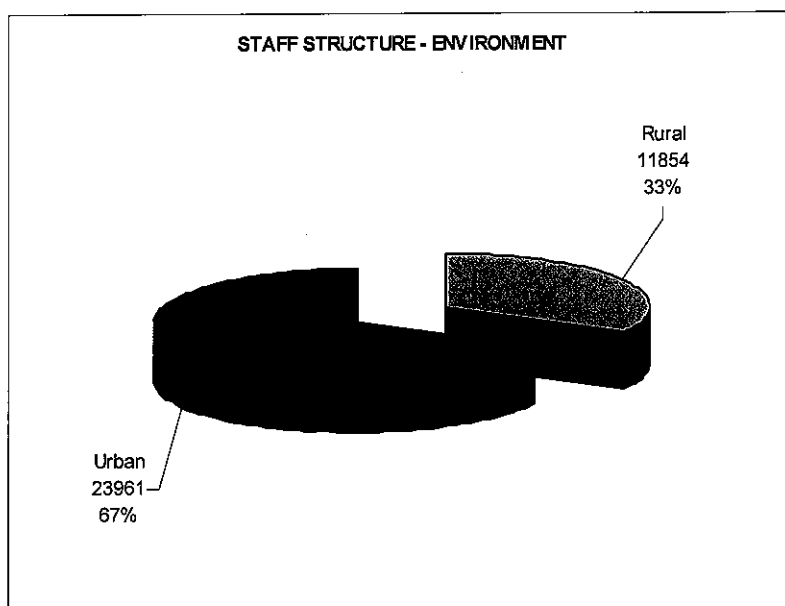
Consiliul Concurenței), înregistrarea diferențelor din reevaluarea clădirilor (16.686 mii lei) precum și de nivelul ridicat al despăgubirilor, amenzilor și penalităților (10.457 mii lei).

Redresarea situației economico-financiare a C.N. Posta Română este principala preocupare pentru perioada viitoare, astfel încât, pe lângă măsurile de optimizare a cheltuielilor este necesară continuarea implementării de măsuri care să vizeze în mod deosebit creșterea veniturilor, în vederea atingerii tintelor bugetare propuse pentru anul 2012 și orizontul de timp 2013-2014, în contextul liberalizării totale a pieței serviciilor postale începând cu anul 2013.

III RESURSE UMANE

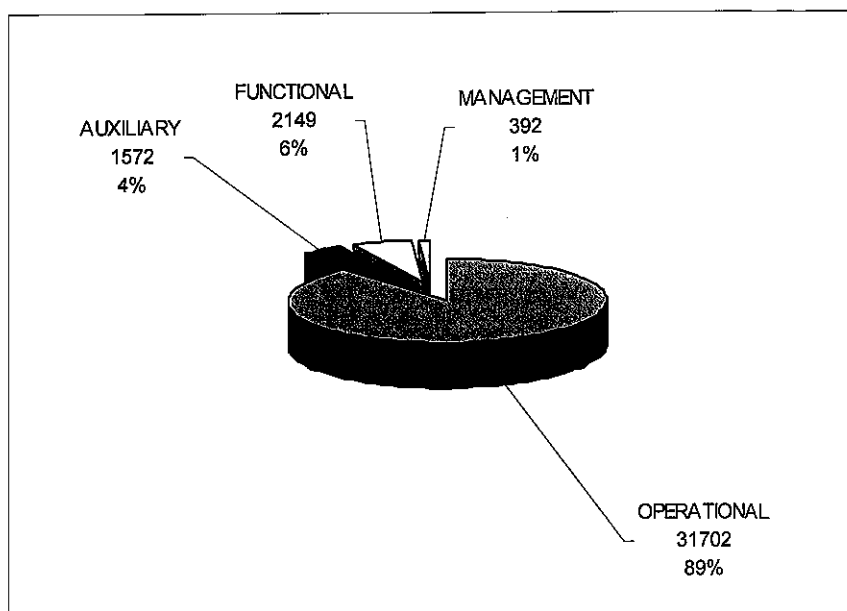
Structura personalului la 31.12.2011 în funcție de mediul de lucru

Din totalul de 35.815 angajați (persoane angajate în baza unor contracte individuale de muncă, număr efectiv de personal), 67% sunt salariați care lucrează în mediul urban, iar 33% în mediul rural.



Structura personalului la 31.12.2011 pe categorii

Din totalul de 35.815 angajați (persoane angajate în baza unor contracte individuale de muncă), 89% reprezintă personal operativ (exploatare postală), 4% reprezintă personal auxiliar, 6% reprezintă personal funcțional administrativ, iar 1% reprezintă personal de conducere.



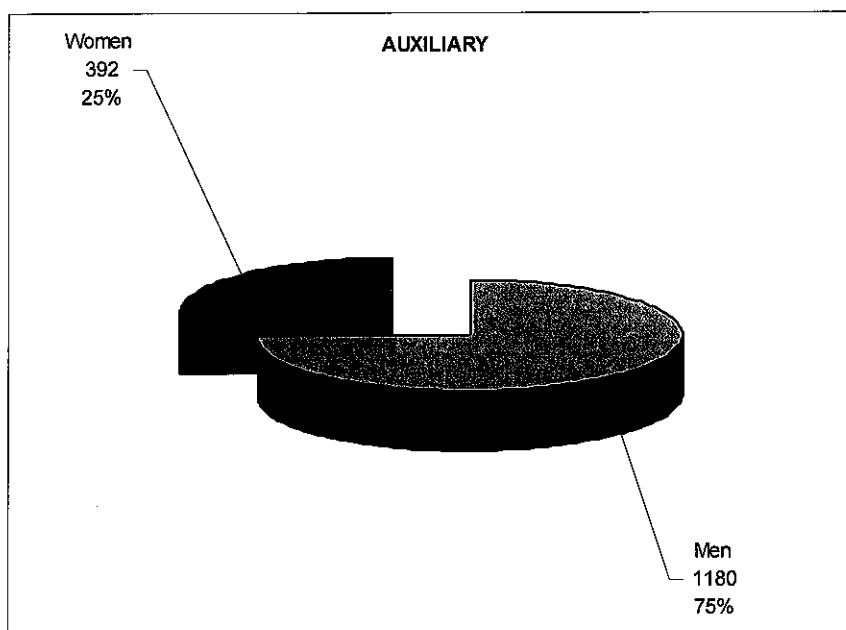
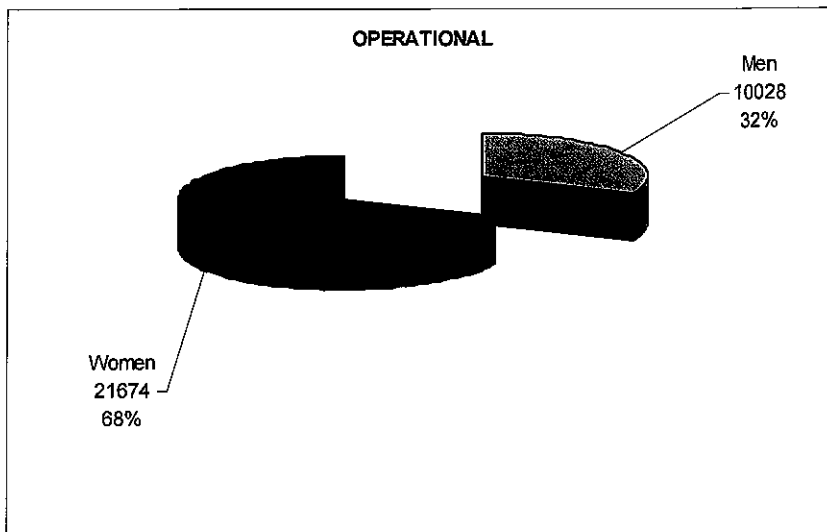
Structura personalului la 31.12.2011 pe categorii si sexe

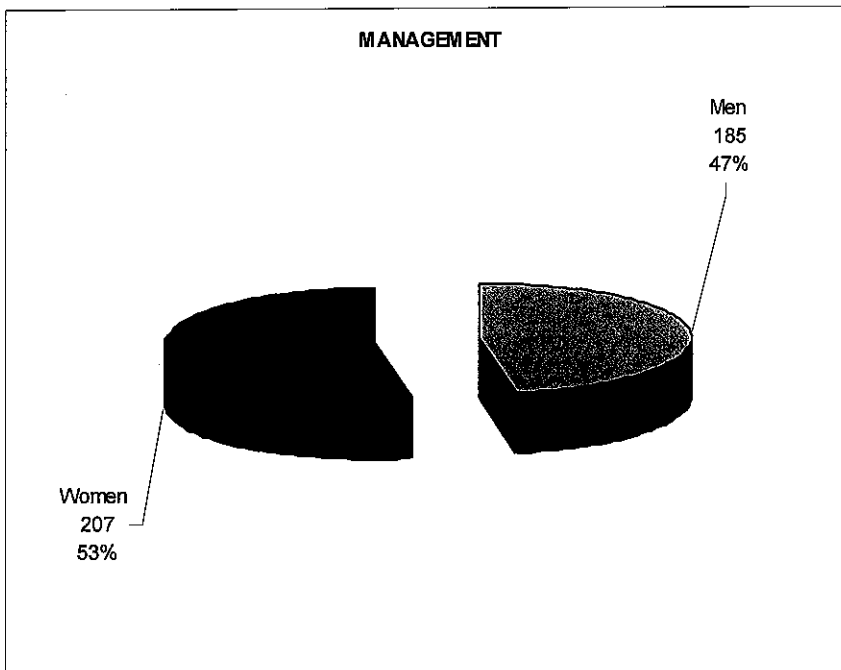
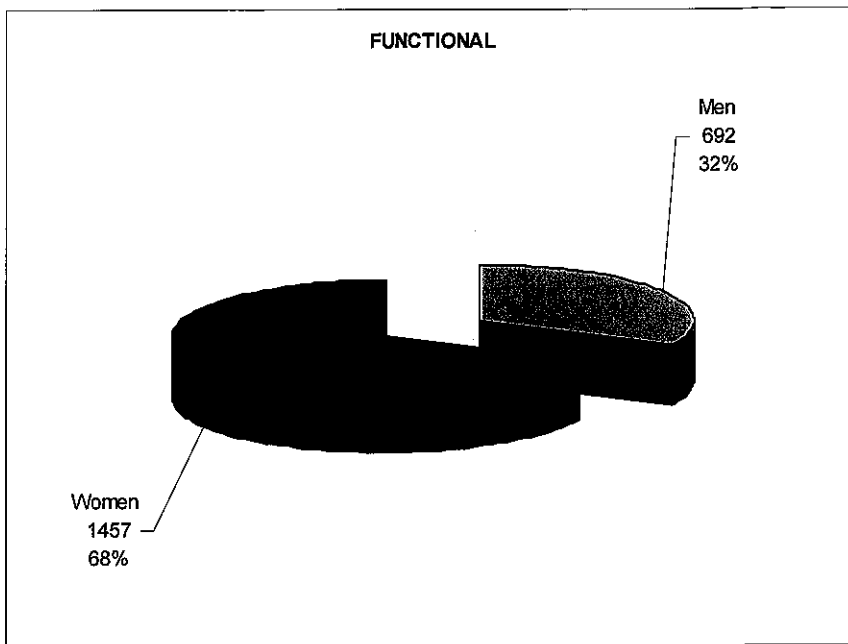
Personalul operativ se imparte in 68% salariate femei si 32% salariati barbati.

Personalul auxiliar se imparte in 25% salariate femei si 75% salariati barbati.

Personalul functional administrativ se imparte in 68% salariate femei si 32% salariati barbati.

Personalul de conducere se imparte in 53% salariate femei si 47% salariati barbati.





Fluctuatia personalului in anul 2011

In anul 2011 s-a inregistrat o scadere a personalului. Totalul angajarilor a fost de 3023, iar totalul salariatilor care au incetat raportul de munca cu C.N. Posta Romana S.A. a fost de 3943.

Luna 2011	Intrari	Iesiri
ianuarie	376	201
februarie	502	337
martie	232	354
aprilie	215	248
mai	184	276
iunie	173	320

iulie	325	320
august	287	310
septembrie	153	398
octombrie	144	321
noiembrie	214	303
decembrie	218	555
TOTAL	3023	3943

IV. ACTIVITATE COMERCIALA

Performanta competitiva a C.N. Posta Romana SA este puternic influentata de activitatea Directiei Comerciale. Anul 2011 a fost caracterizat de actiuni menite sa conduca la reprojectarea totala a activitatii comerciale a companiei, in vederea mentinerii sau consolidarii unui avantaj competitiv pe piata si asigurarii viabilitatii acesteia.

Directia Comerciala, prin departamentele subordonate si-a propus ca obiectiv principal cresterea profitabilitatii C.N. Posta Romana SA prin:

- a) dezvoltarea intensiva si extensiva a serviciilor;
- b) dezvoltarea segmentelor principale de activitate (corespondenta business, servicii express door-to-door, publicitate prin posta, servicii financiare etc.);
- c) relansarea serviciilor express prin dezvoltarea serviciilor de tip door-to-door;
- d) consolidarea pozitiei Postei Romane pe piata prin castigarea loialitatii clientilor;
- e) extinderea gamei de servicii financiar-bancare;
- f) initierea unor proiecte privind dezvoltarea unor aplicatii informatice de gestionare de baze de date si implementarea acestora;
- g) dezvoltarea facilitatilor de comert electronic in Posta Romana;
- h) implementarea de politici comerciale care sa asigure mentinerea marilor clienti de corespondenta si servicii financiare.

IV.1 DOMENIUL FINANCIAR - BANCAR

Principalele parteneriate incheiate/renegociate sunt:

- Volksbank Romania
- Gras Savoye Companie de Asigurare
- Marfin Leasing, Eurolines
- Patria Credit IFN
- Ministerul Finantelor Publice – Directia Trezorerie si Contabilitate Publica;
- BNP Paribas IFN
- Primaria Municipiului Bucuresti
- ARMAD
- CETELEM IFN S.A.
- Garanti Bank S.A.
- Provident Financial
- Directia Generala Impozite si Taxe Locale Sector 4
- Administratia Cimitirelor si Crematoriilor Umane
- Goodbee.ro
- GDF SUEZ
- UNITED SMART GROUP SRL
- Vodafone
- Directia Taxe si Impozite Sector 5
- Directia Taxe si Impozite Sector 6.

Una din actiunile importante ale Directiei Comerciale in anul 2011 a constat in derularea rundelor de negocieri cu Vodafone Romania S.A., in vederea recastigarii parteneriatului privind serviciile de incasare a facturilor prin subunitatile postale (incepand cu data de 01.03.2012 contractul a devenit operational).

Negocierea parteneriatului cu Citi Bank, dezvoltat pentru incasarea facturilor emise de Cez Oltenia cu scopul incasarii tuturor facturilor emise de acest partener a constituit o alta actiune importanta a activitatii comerciale.

Deschiderea C.N. Posta Romana SA catre potentialul mediului on-line s-a concretizat prin:

- incheierea parteneriatului cu firma Open Net, al carui obiect consta in incasarea de facturi pentru magazinele on-line;

- extinderea rovinietei on-line;
- finalizarea proiectului GPO e-commerce privind prestari servicii financiare, plata on-line
- promovarea cardului Prepaid al CNPR pentru achizitii online.

In vederea atingerii obiectivelor comerciale in domeniul serviciilor financiar bancare, Directia Comerciala a targetat cateva segmente importante de piata: servicii telecom, furnizori de utilitati, administratii publice locale, institutii de invatamant, institutii emitente carduri/credite, societati bancare, societati de asigurare, societati de leasing, societati recuperare creante si alti agenti economici

Parteneriatele in curs de finalizare sunt:

- GoodBee, E-Redus, My deals, Directia Impozite si Taxe Locale Sector sector 1, Next Genn si Eurolines
- Directia Generala Impozite si Taxe Locale Sector 4 - parteneriat pentru colectare impozite si taxe locale in reseaua de subunitati postale a CNPR;
- CNAS;
- IDM Exchange privind demararea activitatii de schimb valutar cu numerar si substitute de numerar pentru persoane fizice in cadrul oficiilor postale acreditate de BNR

Alte activitati desfasurate in scopul dezvoltarii activitatii comerciale:

- elaborare proiect privind extinderea mandatelor postale in mediul on-line (realizarea tranzactiilor prin POS);
- lansarea serviciilor MoneyPost (transfer de bani - valuta);
- elaborare proiect privind informatizarea mandatelor postale;
- elaborare program campanie de motivare salariati postali in scopul cresterii vanzarilor din produse de asigurare;
- negocieri cu banci comerciale pentru lansarea unui proiect de vanzare produse bancare la ghiseele CNPR;
- negocieri cu parteneri pentru diversificare pe domeniul schimbului valutar;
- negocieri cu furnizorii de servicii de discount online.

IV.2 DOMENIUL SERVICII/PRODUSE POSTALE

Principalele activitati desfasurate in acest domeniu se refera la:

- analiza si avizarea contractelor si actelor aditionale finalizate la nivelul Directiilor regionale (1131 contracte si acte aditionale);
- elaborare documentatii pentru licitatii 11 licitatii (8 castigate, 1 anulata, 2 pierdute);
- incheiere contracte noi (29);
- intocmire de acte aditionale (31);
- transmitere oferte catre clienti potentiali (303);
- intretinere permanenta a aplicatiei clienti (introducere clienti noi, subunitati de prezentare noi, upgrade contracte etc);
- colaborare permanenta cu structurile C.N. Posta Romana SA implicate in derularea contractelor - in special structurile din domeniul operational si economic;
- monitorizarea partenerilor de contract care inregistreaza debite si notificarea acestora.

Elaborarea proiect Posta Rapida cu urmatoarele directii:

- reorganizare teritoriala, refacerea planului de indrumare, analiza costuri, relocare flota auto, necesar suplimentare infrastructura tehnica, trimeri de proba, monitorizare activitate;
- fara nici o investitie din cele solicitate ci numai prin reorganizare, s-a reusit demararea testelor proiectului Posta Rapida – door to door, aducand in noul sistem creat, primul client major (liderul in domeniu coletelor pe segmentul cosmetice) AVON Romania cu un potential de minim 2000 colete/zi pentru care CNPR asigura un timp de circulatie de Z+1 (peste 95 % din trimetriile depuse);
- pentru a valorifica oferta C.N. Posta Romana SA, in absenta investitiilor necesare (estimate la cca. 800.000 eur), s-a recurs la utilizarea autovehiculelor salariatilor care a crescut gradul de acoperire teritoriala de la cca.5 00 la cca. 2.500 locatii deservite in mod automatizat door to door.
- in conditiile unor dotari logistice minimale si a unei noi forme de organizare a activitatii de curierat express (sub forma de centru de profit) previzionam o crestere cu pana la 20 % in primul an al implementarii solutiilor tehnice mentionate si un ritm viitor de crestere de minim 10 % /an.

Dintre actiunile importante derulate pe parcursul anului 2011 in domeniul express mentionam incheierea parteneriatului cu AVON si initierea negocierilor cu BRD si Volksbank.

IV.3 DOMENIUL MANAGEMENT CONTRACTE

Infintarea Departamentului Management Contracte (DMC) a raspuns unei nevoi de urmarire a respectarii unui mod unitar de lucru in ceea ce priveste activitatea de negociere, incheiere, derulare si incetare a raporturilor juridice la nivelul Directiei Comerciale.

Totodata, sub aspectul instituirii unor proceduri unitare in ceea ce priveste activitatea de negociere a contractelor comerciale si stabilirea palielilor de responsabilitate la nivelul sucursalelor si administratiei Centrale in ceea ce priveste semnarea si derularea contractelor comerciale, DMC a procedat la elaborarea si implementarea procedurii „metodologia privind incheierea contractelor si actelor aditionale.”

IV.4. DOMENIUL MARKETING

Organizarea activitatii de marketing

Misiunea departamentului Marketing din cadrul C.N. Posta Romana SA este de a asigura intregul complex de analize si studii privind piata serviciilor postale, concurenta pe aceasta piata, evolutia vanzarilor serviciilor realizate de catre C.N. Posta Romana SA in diverse orizonturi de timp, precum si toate activitatile care concursa la promovarea serviciilor companiei in reseaua de unitati.

In conditiile unui mediu economic tot mai instabil, a liberalizarii iminente a serviciilor postale in Romania si dezvoltarii pe piata interna a unei concurente agresive, departamentul Marketing si-a propus realizarea urmatoarelor obiective generale si specifice:

A. Obiective generale:

- dezvoltarea companiei prin optimizarea activitatilor si serviciilor C.N. Posta Romana SA, precum si prin asigurarea suportului structurilor de vanzari din cadrul C.N. Posta Romana SA;
- imbunatatirea imaginii companiei.

B. Obiective specifice:

- optimizarea ofertei comerciale prin introducerea de servicii si produse noi, prin modificari (imbunatatiri) ale serviciilor/produselor existente, respectiv prin eliminarea serviciilor si produselor cu eficienta situata sub pragul minim acceptabil si fara perspective de redresare;
- masurarea gradului de satisfactie a clientilor C.N. Posta Romana SA privind produsele si serviciile prestate;
- monitorizarea modului de furnizare a serviciilor postale ale C.N. Posta Romana SA si crearea bazelor pentru imbunatatirea acestora, la nivelul subunitatilor postale;
- asigurarea premiselor in vederea cresterii veniturilor C.N. Posta Romana SA prin ofertarea serviciilor postale/non-postale in cadrul licitatilor publice;
- asigurarea premiselor in vederea cresterii veniturilor C.N. Posta Romana SA prin ofertarea serviciilor postale/non-postale in cadrul catalogului electronic SEAP;
- aplicarea in mod adecvat a regulilor de comunicare interna si externa in cadrul C.N. Posta Romana SA;
- evaluarea pietei serviciilor postale la nivel national si local, a portofoliului de clienti si a mediului concurential, ca baza a adaptarii C.N. Posta Romana SA la cerintele pietei;
- eficientizarea proceselor de marketing in cadrul C.N. Posta Romana SA.

Procesele din cadrul departamentului Marketing

Activitatea departamentului marketing se constituie in jurul catorva procese, grupate pe baza similaritatii etapelor, in urmatoarele categorii:

- Studii si Analize: optimizarea proceselor si serviciilor, analize de vanzari, studii de piata ;
- Instrumente de marketing utilizate in vederea: segmentarea, directionarea (piata tinta de selectie), pozitionarea serviciului in piata tinta si propunerea de valoare pe piata tinta, strategii de promovare;
- Analizarea produselor/serviciilor C.N. Posta Romana SA in corelatie cu elementele mixului de marketing.
- Planuri, programe, proceduri de lucru;
- Monitorizarea si controlul modului de implementare a activitatilor de marketing.

In principal, activitatea derulata in cadrul departamentului marketing pe parcursul anului 2011 s-a concretizat in proiecte structurate astfel:

A. Actiuni de promovare desfasurate:

- Promovare produse si servicii C.N. Posta Romana SA prin bannere inserate in cadru site-ului C.N. Posta Romana SA si pe site-urile altor parteneri/companii;
- Promovare produse si servicii C.N. Posta Romana SA prin campanii periodice de drop mail;
- Promovare imagine si oferta comerciala C.N. Posta Romana SA prin participarea la targuri/evenimente unde sunt prezenti reprezentanti mass media;

- Participarea si asigurarea suportului necesar in vederea punerii in aplicare a diferitelor campanii de promovare initiate cu partenerii C.N. Posta Romana SA;
- Analizarea dezvoltarii unui produs nou destinat clientilor bussines: studiul cerintelor clientului, identificarea solutiilor care raspund cerintelor clientului, dezvoltarea unui produs (pachet integrat de servicii) si prezentarea acestuia clientului;
- Elaborare si implementare Manual de Identitate Corporativa – C.N. Posta Romana SA.

B. Alte activitati comerciale desfasurate, in vederea cresterii veniturilor:

- Realizarea bazelor de date detaliate cu potentiali clienti si transmiterea in teritoriu, in vederea contactarii agentilor economici si prezentarea ofertei comerciale a C.N. Posta Romana SA, de catre agentii de vanzari;
- Realizarea baze de date autoritati contractante (instituti publice), in vederea contactarii acestora oferindu-le posibilitatea de a achizitiona produse si servicii postale prin intermediul SEAP;
- Transmitere informari catre DRP-uri privind campaniile de vanzari si promovare demarate lunar, in scopul maximizarii veniturilor C.N. Posta Romana SA;
- Publicare produse/servicii ale C.N. Posta Romana SA in catalogul electronic SEAP; verificare/actualizare permanenta a Catalogului de produse si servicii C.N. Posta Romana SA; coordonare in vederea desfasurarii tuturor etapelor aferente achizitiilor directe initiate de catre institutiile publice; transmitere rapoarte sintetice;
- Monitorizare SEAP, coordonare participare la licitatii, transmitere rapoarte sintetice;
- Actualizare permanenta a „Catalogului de produse si servicii C.N. Posta Romana SA”, pregatirea materialului in vederea tiparii la Fabrica de Timbre si transmiterea la serviciile vanzari din cadru directiilor regionale si sucursalelor;
- Promovarea in randul marilor clienti a ofertei de tiparitura a Fabricii de Timbre.

Implementare sistem de control intern/managerial la nivelul departamentului Marketing:

- Elaborare proceduri privind: “Monitorizarea si revizuirea ofertei de servicii si produse CNPR”, “Participarea CNPR la licitatiile publice in calitate de ofertant”, realizarea cercetarii de tip “Mystery Shopping”, “Publicarea serviciilor C.N. Posta Romana SA in catalogul electronic SEAP”, “Analizele si studiile elaborate la nivelul Directiei Comerciale”, “Evaluarea performantelor la nivelul Dep. Marketing”;
- Stabilirea obiectivelor de calitate pentru anul 2012 la nivelul dep. Marketing;
- Implementarea recomandarilor rezultate in urma misiunii de audit;
- Elaborarea codului de conduita la nivelul Directiei Comerciale;
- Identificarea riscurilor asociate fiecarei activitati inventariate la nivelul departamentului, cu impact asupra obiectivelor, elaborare Matrice Riscuri;
- Intocmire documente ROF (atributii departament, fise post, lista documente, diagrama de relatii).

V ACTIVITATEA OPERATIONALA

Management Rețea Poștală

Prezentam in continuare evolutia numarului de subunități poștale de la nivelul CNPR in perioada ianuarie-decembrie 2011:

PERIODA	URBAN			RURAL				Total general CNPR
	OPRM	CPRM	oficii	OPRM	Ch. ext	agenții	CPR	
01.01.2011	630	171	595	112	1375	3794	248	7033
31.12.2011	618	179	545	87	1368	2759	180	5841
Reduceri	-12	+8	-50	-25	-7	-1035	-68	-1192

In plus, au fost propuse pentru desfiintare/comasare un numar de 24 OPRM-uri si 5 CPRM- uri, la interventia Directiilor Regionale, care au adus argumente de tip economic (cresterea veniturilor/ reducerea cheltuielilor) dar si de tip operational (itinerarii care sa acopere mai bine zona, in conditii de crestere a eficientei utilizarii mijloacelor de transport), CNPR a decis sa instituie masura monitorizarii unui numar de 23 de OPRM-uri pe o perioada de 3 luni - septembrie, octombrie si noiembrie 2011- stabilind ca obiectiv cresterea cu 50% a veniturilor, fata de media veniturilor pe 6 luni, anterioare;

La finalul analizei, s-a constatat ca doar cinci subunitati, Rm. Sarat, Rosiorii de Vede, Husi, Teius, Lipova, au atins obiectivul valoric propus.

A fost demarat proiectul privind modificarea modalitatii de calcul a salariului agentului postal, proiectul se bazeaza pe aplicarea timpului partial de lucru, a carui durata zilnica se va stabili in functie de "fisa de culegere a datelor de trafic".

Prin aplicarea acestui nou mod de salarizare se vor inregistra economii la fondul de salarii, se va pune de acord salariul acordat cu munca efectiv depusa si va permite o constructie ulterioara a retelei postale in mediul rural, cat mai flexibila si cat mai eficienta.

Norme si Operatiuni

Instructiuni finalizate si implementate la nivelul retelei postale privind: executarea serviciului „MoneyPost -transfer in valuta” prin subunitatile postale integrate in reseaua VPN; utilizarea sistemului de francare “TP”; modificarea si actualizarea "INSTRUCTIUNII PRIVIND EXECUTAREA SERVICIILOR: POSTMESAGER, POSTMESAGER PLUS, POSTMESAGER GHISEU si POSTCATALOG".

Procese Tehnologice finalizate si implementate la nivelul retelei postale:

PROCES TEHNOLOGIC referitor la: elaborarea, aprobarea si implementarea proceselor tehnologice referitoare la prelucrarea trimiterilor neprioritare ale postei de scrisori, respectiv prelucrarea coletelor postale si a scrisorilor cu valoare, la nivelul centrelor regionale de tranzit.

PROCES TEHNOLOGIC privind executarea serviciilor: POSTMESAGER, POSTMESAGER PLUS, POSTMESAGER GHISEU si POSTCATALOG.

PROCES TEHNOLOGIC privind executarea serviciului „MONEYPOST-transfer in valuta” prin subunitatile postale integrate in reseaua VPN.

Conventiile/ Contractele/ Acte aditionale avand ca obiect drepturi de protectie si asistenta sociala incheiate cu: Ministerul Apararii Nationale (MapN), Ministerul Administratiei si Internelor (MAI), Serviciul Roman de Informatii (SRI), Agentia Nationala pentru Ocuparea Fortei de Munca (ANOFM). Conventii in curs de finalizare: conventia avand ca partener Casa Nationala de Pensii Publice, conventia cu Agentia Nationala de Plati si Inspectie Sociala.

Norme, proceduri de lucru si popuneri tehnice aferente serviciilor postei de scrisori si serviciilor de coletarie pentru documentatia licitatiilor la care a participat CNPR. Elaborarea propunerii tehnice pentru licitatie organizata de Ministerul Justitiei privind serviciile de prezentare, prelucrare si expediere a actelor de procedura.

Norme de lucru elaborate la contractele avand ca obiect trimiteri din categoria Postmesager/ Posmesager Ghiseu/ Postmesager Plus/ Postcatalog **si servicii express.**

Coletarie externa - norme de lucru privind distribuirea la domiciliu a coletelor intracomunitare prioritare import, norme de lucru privind distribuirea la domiciliul/sediul destinatarilor a coletelor postale intracomunitare prioritare si neprioritare import, sosite in cadrul BSI Bucurersti si BSI Oradea, norme de lucru privind prelucrarea, transportul si distribuirea coletelor postale internationale neprioritare sosite din Germania la BSI Oradea.

Actualizare "Norme de lucru pentru incasare tarif de utilizare a retelei de drumuri nationale din Romania si emitere **rovinieta electronica** de la utilizatorii romani si straini – prin sistemul informatizat SIEGMCR prin oficiile postale abilitate integrate in reseaua VPN"; Puncte de vedere la proiecte acte aditionale contract cu C.N. Loteria Romana S.A. Transmitere in retea a **Manualului aplicatiei OPSI – versiunea 2.5.** cu analiza stadiul implementarii aplicatiei informatice OPSI (Oficiu Postal Semiinformatizat); elaborare norme de lucru pentru comercializare diverse produse comerciale.

Norme de lucru privind serviciile financiare – privind: operatiunile de achitare a imprumuturilor PATRIA CREDIT I.F.N. S.A. catre beneficiari prin subunitatile postale integrate sau nu in reseaua VPN; activitatea de incasare a contravalorii cardurilor preplatite paysafecard prin terminale POS Payzone – Hypercom T2100, la subunitatile postale neinformatizate, extinse si la POS Printec; activitatea incasare a contravalorii cardurilor preplatite paysafecard, prin aplicatia PC Solution, la subunitatile postale integrate in reseaua VPN; operatiunile de incasare in numerar a contravalorii documentelor de plata emise de S.C. TOP FACTORING S.R.L., prin subunitatile postale integrate sau nu in reseaua V.P.N., la ghiseu si pe teren, precum si transmiterea informatiilor si a sumelor colectate; operatiunile de incasare in lei a facturilor emise de S.C. C Solution S.R.L. si transferul zilnic al sumelor incasate in subunitatile postale integrate in reseaua VPN, prin aplicatia ACDN; operatiunile de incasare in numerar (lei) a contravalorii documentelor de plata Mercat emise in vederea efectuarii platilor de catre clientii finali, pentru produse/servicii achizitionate din magazine virtuale cu optiunea de plata MERCAT si transferul zilnic al informatiilor si al sumelor incasate in subunitatile postale integrate in reseaua VPN; fluxurile tehnologice pentru produsul unic informatizat "mandat postal basic, fast si urgent"; lansarea serviciului EUROGIRO CONT, la nivelul subunitatilor postale incluse in reseaua VPN si s-a modificat "Instructiunea EUROGIRO si EUROGIRO CASH

INTERNATIONAL "; elaborarea ghidului transferurilor de sume Western Union pentru aplicatia informatica Translink – chitanta ACR necesar optimizarii serviciului de prezentare si achitare transferuri de sume Western Union.

Monitorizari

Monitorizare trafic trimiteri de corespondenta francate: in sistem "TP" si pe masina de francat. Monitorizarea lunara a traficului de corespondenta prelucrat prin Centrele Regionale de Tranzit. Realizarea unui sistem de masurare a performantelor unitatilor si subunitatilor CNPR; reprojectarea serviciului Postcatalog, in vederea cresterii cotei de piata a CNPR in domeniul marketingului direct neadresat.

Elaborare proceduri operationale si de sistem referitoare la Managementul riscurilor. Stabilirea obiectivelor de calitate specifice pentru anul 2012

Au fost aduse modificari si completari la site-ul CNPR prin actualizarea informatiilor privind serviciile postale interne si internationale oferite de Posta Romana, in vederea informarii corecte a clientilor prin intermediul site-ului www.posta-romana.ro.

Trafic International

Incepnd cu luna noiembrie a fost demarata o perioada experimentală de distribuire la domiciliu a coletelor prioritare intracomunitare catre destinatari din Bucuresti, iar din februarie 2012 s-a trecut la distribuirea la domiciliu a tuturor coletelor prioritare import intracomunitare.

Incepand cu luna mai 2012, au fost incluse in rețeaua de distribuire la domiciliu si coletele neprioritare intracomunitare, rețeaua extinzandu-se la 472 localitati;

Au fost desfiintate BSI Constanta si Galati cu data de 01.11.2011, activitatea a fost preluata de catre BSI Bucuresti.

Au fost demarate negocieri cu EPG (e-parcel group) pentru distribuire colete premium intracomunitare de catre CNPR (propunere de aderare amanata pentru iunie 2012)

A fost semnat acordul REIMS V. privind remunerarea taxelor terminale in raport cu operatori postali din Europa, acordul bilateral acces direct incheiat cu operatorul postal desemnat din Austria

Urmare incheiere negocieri cu Deutsche Post s-a reluat distribuirii traficului de colete din Germania incepand cu 01.05.2012

Au fost semnate contracte pentru distribuirea trimiterilor EMS in tari care nu asigura serviciu bilateral in rețeaua internationala – incheiate cu Operatorii EMS din Austria, Elvetia, Germania, Norvegia, Olanda si Danemarca; 'Paperless' – transmiterea in format electronic a documentelor de transport asociate – Companii de transport aerian – SWISS, CZECH AIRLINES, LUFTHANSA.

Securitate postală internationala - aprobare Plan inspectii de securitate postală internationala si control intern al calitatii AVSEC (24-25.04.2012 – Inspectia de securitate postală internationala la CRT Bucuresti – BSI C si CP); stabilire proceduri comune de lucru privind expeditiile postale internationale in tranzit cu reprezentanti ai: Menzies, Globe Ground, Biroului Vama Otopeni Calatori, SRI – UM.4066, Politiei de Frontiera AIHCB si reprezentanti ai Serviciului Arme si Munitii (IGPR – DAESP).

Programare optimizare

Itinerarii CPA - au fost analizate itinerariile CPA in vederea reducerii numarului de km si organizarii optime a rețelei de transport urmare a modificarilor intervenite in structura rețelei postale, intreprinzandu-se urmatoarele actiuni: decongestionarea CRT-ului Brasov prin utilizarea indrumarii directe, atat pentru trimiterile de corespondenta cat si pentru cele de mesagerie, fluidizarea traficului prin cresterea frecventei de efectuare a unor CPA.

A fost actualizat planul de indrumare al trimiterilor Express cu implicatii in reducerea distantelor parcurse la nivel interregional si intraregional:375 km/zi, extinderea numarului de localitati pentru care se asigura z+1 timpi de circulatie 278 localitati cuprinse in sistem PRIORIPPOST.

A fost elaborat planul indrumare pentru trimiterile Prioripost RAPPs cu implicatii in reducerea timpilor de circulatie pentru trimiterile cu destinatari din alte localitati decat resedintele de judet si reducerea numarului de prelucrari (saci directi).

In ceea ce priveste itinerariile specializate PRIORIPPOST, au fost actualizarea permanenta a bazei de date privind reactualizari ale itinerariilor CPA specializate PRIORIPPOST, precum si actualizarea nomenclatorului itinerarii postale in programul informatic Track&Trace.

Distribuirea trimiterilor postale la sediul/ domiciliul clientului - au fost reorganizate rețelele de localitati unde se asigura livrarea la domiciliul / sediul clientului a trimiterilor postale, respectiv:

s-a redus la nivel national numarul de localitati de la 126 la 100, in care se asigura livrarea la domiciliul / sediul clientului a coletelor postale interne cu serviciul suplimentar "Factaj";

s-a introdus livrarea la domiciliul / sediul clientului a coletelor postale prioritare intracomunitare import – rețeaua a fost extinsa treptat, ajungand in prezent la un numar de 479 localitati;

s-a extins livrarea la domiciliul / sediul clientului a trimiterilor PRIORIPPOST cu greutatea maxima de 20

- kg de la 126 la 479 localitati;
- s-a extins livrarea la domiciliul / sediul clientului a trimerilor PRIORIPPOST BUSINESS cu greutate:
- pana la 5 kg inclusiv de la 1.002 la 13.804 localitati, respectiv se asigura in orice localitate de pe teritoriul Romaniei;
 - de peste 5 kg (maxim 20 kg) de la 126 la 2.479 localitati, respectiv in care CNPR asigura distribuirea prin mijloace de transport s-a extins livrarea la domiciliul / sediul clientului a trimerilor EMS cu greutatea maxima de 31.5 kg de la 126 la 479 localitati.

In vederea reorganizarii retelelor de localitati s-a intocmit norma de lucru privind acordarea compensatiilor pentru cheltuielile de intretinere salariatilor postali care utilizeaza autoturism proprietate personala pentru livrarea trimerilor Prioripost cu greutate mai mare de 5 kg la sediul/domiciliul destinatarilor.

Securitate postala interna - organizarea actiunii de instruire a salariatilor din cadrul CNPR, Directia Operationala și DRP Bucuresti condusa de catre domnul SIMION Alexandru, Comisar Sef Politie in cadrul Oficiului National Central pentru Combaterea Falsului de moneda, Cecuri de Calatorie; participarea la 17 actiuni comune de control cu autoritatile politienesti la subunitatile postale din Municipiul Bucuresti; elaborarea minutei la Protocolul Bilateral de colaborare dintre CNPR și IGPR. **Transport valori** asigurarea comunicari dintre CNPR, DRP si societatile bancare in probleme legate de transportul valorilor. Asigurarea si monitorizarea securitatii salariatilor, caladirilor, transportului si valorilor apartinand CNPR prin mijloace nefinanciare – cursuri, instruiiri monitorizari etc.

Proiectul din fonduri UPU, QSF ROM0707SPR05 "Upgrading mechanization of processing postal units" – intocmirea raportului final si transmiterea acestuia catre Serviciul Calitate in vederea trimerii catre UPU.

Relatii cu alte institutii ale statului - au fost primite un numar de 146 reclamatii externe de la Ministerul Comunicatiilor si Societati Informatice – Cabinetul Secretarului de Stat, Guvernul Romaniei – Departamentul pentru Relatia cu Parlamentul instante judecatoresti, inspectorate județene de poliție, societăți de avocatură, societăți comerciale) privind aspectele negative, care grevează activitățile poștale si care au fost solutionate.

S-au actualizat urmatoarele nomenclatoare - Casierie Judeteana, E-post / E-mandat, Track & trace, Infocod, Infocod Plus, sigiliu control mandate, etc. Precizam ca, avand in vedere in principal modificarile majore operate la nivelul structurii retelei postale, aceste actualizari au necesitat un volum de munca important in care s-au implicat 7 salariati (pondere intre 10% si 90% in volumul lor de activitate).

Posta Rapida

Monitorizarea trimerilor AVON in vederea respectarii timpului de circulatie asumat de **Z+1**; generarea rapoartelor privind trimerile PRIORIPPOST AVON, care cuprind : trimerile pentru care nu s-au respectat timpii de circulatie prevazuti contractuak si starea trimerilor (distribuite/nedistribuite/returate expeditorului). Rezolvarea sesizarilor privind trimerile AVON (solicitare informatii DRP, etc) si completarea anexei 5 privind sesizarile AVON.

Actualizarea instructiunilor privind executia serviciilor express interne/ externe:

Interne - PRIORIPPOST, PRIORIPPOST CU VALOARE DECLARATA FIXA, PRIORIPPOST FACTURI, PRIORIPPOST CU PLATA LA DESTINATIE

Externe - SKYPAK, EMS.

Intocmirea Planului de Masuri pentru imbunatatirea performantelor serviciului EMS – express mail services; completare chestionar UPU privind informatii despre traficul EMS pentru anul 2011.

VI .ACTIVITATEA DE CONTROL

A. Actiuni de control

Departamentul Control este organizat si functioneaza in cadrul Companiei Nationale "Posta Romana" S.A. cu scopul de a contribui, prin mijloace specifice in principal la:

- creșterea eficienței și eficacității activității desfășurate în cadrul structurilor C.N. Posta Romana,
- măsurarea performantelor realizate,
- respectarea regulilor externe si a politicilor companiei,
- protejarea bunurilor si a informatiilor,
- prevenirea si depistarea fraudelor si erorilor;
- furnizarea in timp util de informatii de incredere, referitoare la segmentul financiar si de management;

- întărirea disciplinei în relațiile de serviciu dintre salariați și conducerea C.N.P.R., precum și în îndeplinirea atribuțiilor de serviciu de către aceștia;
- creșterea calității actului managerial și implicit a calității serviciilor postale
- utilizarea mai eficientă a resurselor financiare și umane;

În cadrul activității, Departamentul Control efectuează controale planificate în baza de Planului de Control și acțiuni de control dispuse de către Directorul General prin decizii sau dispoziții.

În anul 2011 au fost efectuate 352 acțiuni de control la nivelul departamentului, planificate sau ca urmare a unor decizii ale Directorului General și cercetarea unui număr de 266 de sesizări/reclamații, după cum urmează:

- 6 cercetări disciplinare pentru nerespectarea atribuțiilor de serviciu;
- 9 controale manageriale, respectiv Controale Complexe conform Tematicii de Control;
- 13 acțiuni de control urmare diverselor aspecte semnificate și transmise către CNPR:
 - verificări contracte
 - verificarea modului de gestionare a numerarului;
 - verificarea modului de realizare a prestațiilor conform prevederilor contractuale;
- 22 sesizări anonime, făcute de salariați sau terțe persoane fizice sau juridice;
- 244 cercetări și reclamații. Au fost înregistrate și cercetate de către Departamentul Control

Teritorial, prin serviciile Inspectoratele Regionale de Control (8 IRC-uri) 212 reclamații și petiții, din care: 50 întemeiate și 162 reclamații neîntemeiate.

Au fost transmise la DRP-uri spre cercetare și soluționare, un număr 32 reclamații și petiții, din care: 4 întemeiate și 28 reclamații neîntemeiate.

- 118 acțiuni de controale tematice efectuate în baza planului de control.

Acțiunile de control tematic au fost efectuate în conformitate cu obiectivele din Tematica de control aprobată, astfel verificându-se: 39 de OJRP-uri, 8 CRTZ-uri, 36 Secții Transport, 35 Secții Imobiliară.

- 198 de acțiuni de control tematic privind modul de respectare a angajamentelor asumate de către CNPR în domeniul calității, prin verificarea anumitor subunităților postale, după cum urmează: 54 OPDC-uri, 80 oficii urbane complexe, 58 de OPRM-uri și 6 CRTz-uri.

- 8 acțiuni - Verificarea modului de culegere a datelor de trafic pentru normarea activității CRTZ:

S-a procedat la verificarea modului de culegere a datelor de trafic pentru normarea activității CRTz-urilor, în vederea stabilirii necesarului de personal de exploatare postală de la CRTz-uri.

B. VALORIFICAREA ACȚIUNILOR DE CONTROL

Urmare acțiunilor de control efectuate în perioada analizată, Departamentul Control a propus prin Notele de Prezentare, o serie de măsuri în scopul înlăturării disfuncționalităților constatate, îmbunătățirii actului managerial și eficientizării activității, în sarcina sucursalelor și compartimentelor responsabile, dintre care:

C. MASURI DISCIPLINARE PROPUSE

Urmare cercetărilor disciplinare prealabile efectuate asupra salariaților care au încălcat disciplina muncii și reglementările în vigoare, au fost propuse un număr total de 5 sancțiuni disciplinare, și anume reducerea salariului de bază pe o perioadă de o lună cu 5 % și reducerea salariului de bază pe o perioadă de 3 luni cu 10%.

Ca urmare a controalelor tematice efectuate s-au dispus 80 măsuri corective și de sancționare dispuse împotriva salariaților vinovați de producerea neconformităților

Urmare a controalelor efectuate privind modul de respectare a angajamentelor asumate de către CNPR în domeniul calității s-au dispus măsuri corective și de sancționare dispuse împotriva salariaților vinovați de producerea neconformităților.

Măsurile aprobate, au fost urmărite în vederea implementării în termenii stabilite de către structurile responsabile.

ACTIVITATEA DE AUDIT

Departamentul Audit Intern asigură îndeplinirea prevederilor actelor normative privind exercitarea activității de audit public intern și activității de consiliere desfășurate în cadrul companiei.

Pe linie de specialitate, Departamentul Audit Intern colaborează cu Compartimentul Audit Intern din cadrul Ministerului Comunicațiilor și Societății Informaționale, respectiv cu Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern (U.C.A.A.P.I.).

În cursul anului 2011 s-au desfășurat următoarele misiuni de audit intern:

2 misiuni de audit privind achizițiile:

- ▲ Evaluarea activității elaborarea planurilor, programelor, prognozelor și strategiilor în domeniul logistic și achiziției investiții la nivelul Departamentului Strategie Logistica și Departamentului Achiziției Investiții din centralul C.N. Poșta Română S.A.
- ▲ Evaluarea activității imobiliare la nivelul Direcției Regionale de Poșta Sud-Est – Direcția Logistica – Serviciul Investiții cu sediul în municipiul Galați;

o misiune de audit privind resursele umane

- Evaluarea activității “Aplicarea și respectarea metodologiei de întocmire/actualizare R.O.F., precum și ordinele și dispozițiile C.N.P.R.-S.A. privind structura organizatorică aprobată

5 misiuni de audit intern privind funcțiile specifice astfel:

- ▲ Organizarea activității de arhivare
- ▲ Asigurarea calității produselor și protecția mediului
- ▲ Elaborarea strategiei în domeniul comercial
- ▲ Reglementarea activităților în domeniul Operational
- ▲ Misiunea de audit intern de interes național cu caracter multisectorial, având ca temă: “Evaluarea stadiului de implementare a sistemului de control intern/managerial, inclusiv a procedurilor formalizate pe activități în Compania Națională Poșta Română S.A. respectiv la nivelul comisiilor/structurilor constituite prin act de decizie/decizii internă/interne, emise de directorul general, în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice cu privire la sistemele proprii de control managerial, precum și la nivelul compartimentelor din centralul companiei/sucursalelor/centrelor regionale de poșta și structurilor subordonate acestora.

Urmare efectuării misiunilor de audit intern aferente anului 2011 au fost emise recomandări de către echipele de auditori. Prin implementarea acestor recomandări de către structurile auditate se pot elimina/minimiza riscurile.

CALITATE

Începând cu anul 2003 CNPR a demarat instalarea echipamentelor AMQM (sistem de monitorizare a timpilor de circulație pentru trimerile poștale) în rețeaua CNPR.

Aceste echipamentele sunt compuse din:

Transponderi – echipamente electronice care sunt introduse în scrisorile – test;

Antene – echipamente instalate la intrarea/ieșirea corespondenței prioritare în/din CRTz-uri. Acestea activează transponderul atunci când acesta trece pe sub ele;

Cititoare – echipamente instalate în CRTz-uri. Atunci când transponderul este activat de către antenă transmite informații precum data, ora și nivelul bateriei;

Calculatoare locale – echipamente instalate în CRTz-uri. Cititorul transmite informațiile obținute de la transponder precum și identitatea lui către calculatorul local via Intranet;

Serverul CRS (baza de date) – echipament instalat în sediul central al CNPR. Calculatoarele locale sunt conectate la serverul CRS dând posibilitatea utilizatorilor bazei de date CRS să vadă în timp real unde este situată o trimitere test și timpii de prelucrare ai trimerilor pe procese de prelucrare.

Datele obținute de la aceste echipamente sunt utilizate pentru calcularea rezultatelor obținute în urma implementării următoarelor teste:

- UNEX pentru corespondența prioritara intra-europeană;
- Test monitorizare firmă independentă.

În domeniul calitatii, în conformitate cu Decizia ANRCTI nr. 1.468/2005, C.N. Poșta Română S.A. a îndeplinit următoarele obligații:

- a angajat un organism independent pentru efectuarea monitorizării anuale a timpilor de circulație ai corespondenței prioritare interne și rezultatele monitorizării au fost publicate în 2 cotidiane după aprobarea raportului final de către ANCOM;

- a angajat un organism independent care efectuează anual auditarea monitorizării timpilor de circulație ai corespondenței prioritare interne;

- a aplica sistemul UNEX pentru monitorizarea timpilor de circulație ai corespondenței prioritare intraeuropene. Monitorizarea se face anual. Acest studiu cuprinde întreg teritoriul țărilor participante astfel încât traficul supus monitorizării este 10% trafic rural și 90% trafic urban.

În vederea respectării obligațiilor Companiei Naționale Poșta Română, impuse prin Deciziile ANCOM și legislația în vigoare, dar și în vederea creșterii calității serviciilor, îmbunătățirii imaginii Poștei Române și a creșterii eficienței economice, la începutul anului 2011, s-a hotărât încheierea unui contract de consultanță. Obiectul acestui contract a fost consultanță, furnizarea unor propuneri, puncte de vedere, opinii și după caz asistență cu privire la alinierea politică și la reglementările interne în domeniul serviciilor poștale cu normele naționale de reglementare ale activităților și serviciilor publice poștale, inclusiv cu directivele și bunele practici comunitare domeniului de referință.

În același timp, în funcție de necesități sau cerințe, firma de consultanță a furnizat analize, evaluări și oportunități cu privire la impactul, prioritatea și necesitatea unor achiziții publice sau încheierea unor contracte de către C.N.P.R. cu terții interesați, astfel încât să se poată identifica eventualele neconcordanțe între scopul urmărit și efectele previzionate, dacă alegerea partenerilor contractuali s-a realizat sau se va realiza în concordanță cu nevoile reale ale C.N.P.R. și cu dispozițiile legale aplicabile.

Suma totală cheltuită, în cursul anului 2011 pentru consultanță a fost de **43.000 lei**, sumă prevăzută și aprobată în BVC 2011, la rândul 37 - Cheltuieli cu prestații externe.

Proiecte privind implementarea și certificarea Sistemelor de Management al Calității, Mediului, Securității Informației în cadrul CNPR.

Certificarea ISO 9001 reprezintă o confirmare că Sistemul de Management al Calității configurat în organizație este conform cu standardul ISO 9001. Certificarea ISO 9001 este o consecință firească a managementului competitiv aplicat în organizație, reprezentând în fapt, o confirmare a capacității managementului de a administra furnizarea de servicii care să aducă satisfacții directe sau/și indirecte tuturor celor interesați de organizație.

Astfel, începând cu data de *1 februarie 2010*, Compania Națională "Poșta Română" S.A. a obținut certificarea pentru domeniile de activitate "*Activități poștale executate sub obligativitatea serviciului universal. Alte activități poștale și de curierat*". C.N. "Poșta Română" S.A. a implementat și menține în prezent un *Sistem de Management al Calității* care îndeplinește cerințele *Standardului SR EN ISO 9001:2008*.

În acest context, pentru menținerea Sistemului de Management al Calității, în conformitate cu cerințele Standardului SR EN ISO 9001:2008, s-a efectuat a auditul extern de supraveghere al firmei SIMTEX-OC (S2 – anul 2012).

ALTE ASPECTE

În cursul anului 2011 Curtea de Conturi a efectuat un control în urma căruia s-a emis Decizia nr. 11/iunie 2011 prin care au fost dispuse spre rezolvare un număr de 14 măsuri și reluate 20 din măsurile dispuse prin Decizia nr 5/2009 de măsuri. La data raportului, cea mai mare parte dintre măsuri au fost duse la îndeplinire, iar restul fiind în curs de rezolvare.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
SMEEIANU ION

DIRECTOR EXECUTIV
MANTU GABRIELA

DIRECTOR ECONOMIC,
Gina MUNTEANU

SEF DEPARTAMENT CONTABILITATE,
Tita DAVID