



Compania Națională „Poșta Română” S.A.
Bd. Dacia nr. 140, sector 2, 020065, București
Tel: (+4) 021 2007 303 Fax: (+4) 021 2007 470
www.posta-romana.ro



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

107.2 | 2115 | 22.08.2016

DECLARAȚIE
Conform Deciziei ANCOM nr. 1159/2013,
privind Situațiile financiare separate ale anului 2015

Această declarație este făcută în baza art.4, alin.(2) al Deciziei ANCOM nr.1159/2013, conform căreia Compania Națională „Poșta Română” S.A. are obligația publicării pe pagina sa de internet a unei declarații referitoare la respectarea cerințelor privind întocmirea și transmiterea situațiilor financiare și a principiilor privind elaborarea sistemului de evidență contabilă separată.

Situațiile Financiare Separate ale Companiei Naționale „Poșta Română” S.A. (CNPR) au fost întocmite pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 în concordanță cu Decizia ANCOM nr.1159/2013, și declarăm următoarele:

Situațiile Financiare Separate prezintă o imagine clară și fidelă a activității CNPR în mod corect din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu prevederile Deciziei Președintelui Autorității Naționale pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (ANCOM) nr.1159/2013 privind condițiile de întocmire și auditare a Situațiilor Financiare Separate de către CNPR.

C.N. Poșta Română a întocmit Situațiile Financiare Separate la 31 decembrie 2015 pe baza costului istoric. Acestea au la bază o alocare transparentă a cheltuielilor, veniturilor, activelor și datoriilor CNPR la 31 decembrie 2015. Situațiile Financiare Separate sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicate și ale OMFP nr. 1802/2014.

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

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu cele 4 principii prevăzute la art.21, alin.(3) din Decizia președintelui ANCOM nr.1158/2013, și anume: principiul cauzalității, principiul obiectivității și principiul transparenței și principiul permanenței metodelor; în anul 2015 au fost făcute modificări în modul de alocare al cheltuielilor, cu un impact semnificativ asupra informațiilor prezentate și Situațiile Financiare Separate aferente anului 2014 au fost retratate în conformitate; au fost întocmite și înaintate la ANCOM situații comparative, potrivit obligației prevăzute la art.4, alin.(1), lit.d din Decizia ANCOM nr.1159/2013.

CNPR a respectat legislația din domeniul serviciilor poștale și din domeniul financiar contabil.

CNPR a prezentat următoarele elemente componente ale Situațiilor Financiare Separate aferente exercițiului financiar 01 ianuarie – 31 decembrie 2015:

- a. descrierea rețelei/infrastructurii CNPR, a fluxului activităților în cadrul infrastructurii și a fluxului informațiilor contabile, precum și alte informații necesare pentru înțelegerea activității CNPR;
- b. descrierea segmentelor de afaceri delimitate în cadrul activității CNPR (servicii poștale din sfera serviciului universal, alte servicii poștale, servicii și activități non-poștale);
- c. prezentarea principiilor contabile care stau la baza întocmirii Situațiilor Financiare Separate (de exemplu: principiile de recunoaștere a cheltuielilor și veniturilor);
- d. prezentarea surselor de date folosite pentru dezvoltarea sistemului de evidență internă a costurilor și modul de obținere și prelucrare al acestora, în vederea fundamentării informațiilor cuprinse în cadrul Situațiilor Financiare Separate;
- e. descrierea detaliată a metodelor de eșantionare folosite în vederea estimării suprafețelor utilizate, a volumelor trimiterilor poștale și a timpilor alocați pentru activitățile necesare în vederea furnizării fiecărui serviciu;
- f. explicații cu privire la inductorii folosiți pentru repartizarea costurilor pe activități, explicații cu privire la inductorii folosiți pentru repartizarea costurilor pe servicii individuale, metodele de ponderare folosite pentru alocarea costurilor;
- g. descrierea detaliată a metodelor de alocare a costurilor pe activități și pe servicii individuale;

- h. situația cheltuielilor repartizate pe principalele faze de prelucrare ale trimiterilor poștale din sfera serviciului universal pentru anul 2015;
- i. determinarea capitalului mediu angajat în desfășurarea activității *CNPR*, precum și descrierea metodelor utilizate pentru alocarea acestuia pe segmente de afaceri și pe servicii individuale;
- j. contul de profit și pierdere și bilanțul la nivel de segment de afaceri sau categorie de servicii; situația costurilor, veniturilor și rentabilității la nivel de serviciu individual;
- k. reconcilierea Situațiilor Financiare Separate, respectiv a contului de profit și pierdere și a situației capitalului mediu angajat, cu Situațiile Financiare întocmite conform legislației financiar-contabile;
- l. situația costurilor și veniturilor unităților poștale;
- m. reconcilierea situației costurilor și veniturilor unităților poștale cu contul de profit și pierdere al situațiilor financiare statutare;
- n. situații comparative prevăzute de art.4, alin(1), lit.d din Decizia ANCOM nr.1159/2013.

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

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

Pentru întocmirea Situațiilor Financiare Separate au fost folosite date financiare și date operaționale din sistemul informațional intern al *CNPR*, astfel:

- datele privind veniturile și cheltuielile, respectiv activele și pasivele au fost obținute din balanța financiară și balanța de gestiune a *CNPR*; pentru repartizarea veniturilor și cheltuielilor au fost luate în considerare rulajele anuale ale conturilor de venituri și cheltuieli, iar pentru realizarea situației capitalului mediu angajat au fost luate în considerare valorile medii ale soldurilor conturilor de la începutul exercițiului financiar și sfârșitul exercițiului financiar;
- datele privind cheltuielile salariale, respectiv repartizarea acestora pe tipuri de activități desfășurate, au fost extrase din aplicația informatică de evidență a salariaților;
- datele privind numărul de trimiteri, respectiv servicii prestate au fost extrase din bazele de date existente pentru acele servicii a căror prestare presupune prelucrarea informatică, din evidențele operative ale departamentelor și serviciilor companiei sau prin eșantionare, pentru datele a căror obținere nu se pretează măsurării directe;
- datele privind costul producției la Fabrica de Timbre au fost obținute din evidențele financiare și operative ale acestei sucursale specializate;
- datele privind amortizarea mijloacelor fixe au fost obținute din registrul mijloacelor fixe și din sistemul de contabilitate al subunităților *CNPR* la nivel regional, respectiv sucursală specializată, determinându-se valoarea amortizării pe tip de sucursală și pe fiecare tip de mijloace fixe;
- datele privind utilizarea spațiilor pentru desfășurarea activităților; aceste date sunt obținute din evidențele operative ale subunităților *CNPR*;
- datele operaționale de evidență ale traficului internațional existente din baza de date și utilizate în decontările cu alți operatori poștali.

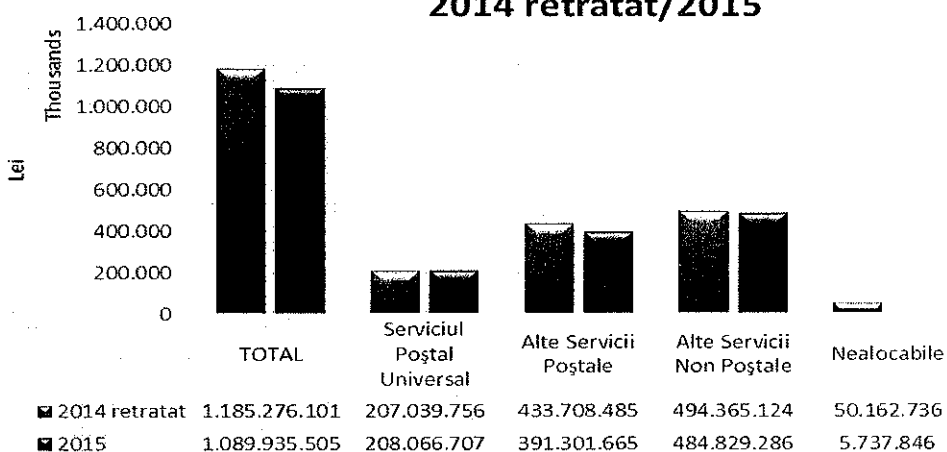
Rezultatul din exploatare aferent activităților desfășurate de către *CNPR* în anul 2015 pe segmente de afaceri (lei)

	TOTAL	Serviciul Poștal Universal	Alte Servicii Poștale	Alte Servicii Non Poștale	Nealocabile
Cheltuieli	1.116.030.146	207.514.713	368.120.012	478.708.348	61.687.073
Venituri	1.089.935.505	208.066.707	391.301.665	484.829.286	5.737.846
Rezultat	-26.094.640	551.995	23.181.654	6.120.938	-55.949.227

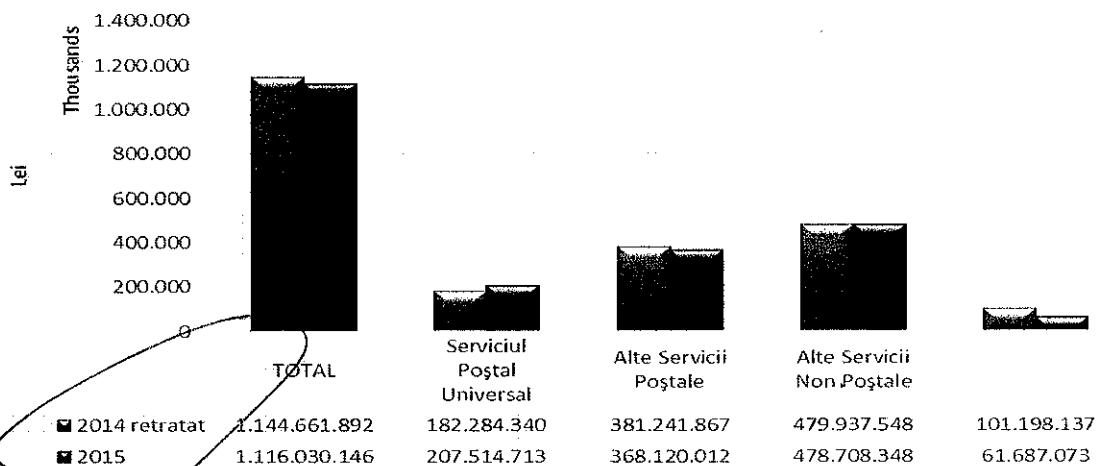
Rezultatul din exploatare aferent activităților desfășurate de către CNPR în anul 2014 retratat pe segmente de afaceri (lei)

	TOTAL	Serviciul Poștal Universal	Alte Servicii Poșta	Alte Servicii Non Poștale	Nealocabile
Cheltuieli	1.144.661.892	182.284.340	381.241.867	479.937.548	101.198.137
Venituri	1.185.276.101	207.039.756	433.708.485	494.365.124	50.162.736
Rezultat	40.614.209	27.755.415	52.466.618	14.427.576	-51.035.401

**Repartizarea veniturilor pe segmente de afaceri
situație comparativă
2014 retratat/2015**



**Repartizarea cheltuielilor pe segmente de afaceri
situație comparativă 2014 retratat/2015**



**Director General,
Alexandru PETRESCU**

