ɔania Naţională „Poşta Română" S.A.
Bd. Dacia nr. 140, sector 2, 020065, Bucureşti
Tel: (+4) 021 2007 303 Fax: (+4) 021 2007 470
ıa.ro

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

DECLARAŢIE
Conform Deciziei ANCOM nr. 1159/2013,
privind Situatiile financiare separate ale anului 2016

Această declaraţie este făcută în baza art.4, alin.(2) al Deciziei ANCOM nr.1159/2013, conform căreia Compania Naţională „Poşta Română" S.A. are obligaţia publicării pe pagina sa de internet a unei declaraţii referitoare la respectarea cerinţelor privind întocmirea şi transmiterea situaţiilor financiare şi a principiilor privind elaborarea sistemului de evidenţă contabilă separată.

Situaţiile Financiare Separate ale Companiei Naţionale „Poşta Română" S.A. (*CNPR*) au fost întocmite pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016 în concordanţă cu Decizia ANCOM nr.1159/2013, şi declarăm următoarele:

Situaţiile Financiare Separate prezintă o imagine clară şi fidelă a activităţii *CNPR* în mod corect din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu prevederile Deciziei Președintelui Autorităţii Naţionale pentru Administrare și Reglementare în Comunicații (*ANCOM*) nr.1159/2013 privind condiţiile de întocmire şi auditare a Situaţiilor Financiare Separate de către *CNPR*.

C.N. Poșta Română a întocmit Situaţiile Financiare Separate la 31 decembrie 2016 pe baza costului istoric. Acestea au la bază o alocare transparentă a cheltuielilor, veniturilor, activelor şi datoriilor *CNPR* la 31 decembrie 2016. Situaţiile Financiare Separate sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilităţii nr. 82/1991 republicate şi ale OMFP nr. 1802/2014.

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

Situaţiile financiare sunt întocmite în conformitate cu cele 4 principii prevăzute la art.21, alin.(3) din Decizia preşedintelui ANCOM nr.1158/2013, şi anume: principiul cauzalităţii, principiul obiectivităţi, principiul transparenţei şi principiul permanenţei metodelor. Diminuarea valorii costului mediu ponderat al capitalului (CMPC), comunicat de către ANCOM prin adresa nr. SC-DER- 33021/14.12.2016 precum și modificarea inductorului marja pentru determinarea capitalului mediu angajat au impact semnificativ asupra rezultatelor astfel încât, conform reglementarilor în vigoare, am procedat la retratarea situațiilor financiare separate ale anului 2015 în scopul asigurării comparabilității informațiilor. Au fost întocmite şi înaintate la ANCOM situaţii comparative, potrivit obligaţiei prevăzute la art.4, alin.(1), lit.d din Decizia ANCOM nr.1159/2013.

CNPR a respectat legislaţia din domeniul serviciilor poştale şi din domeniul financiar contabil.

CNPR a prezentat următoarele elemente componente ale Situaţiilor Financiare Separate aferente exerciţiului financiar 01 ianuarie – 31 decembrie 2016:

a. descrierea reţelei/infrastructurii *CNPR*, a fluxului activităţilor în cadrul infrastructurii şi a fluxului informaţiilor contabile, precum şi alte informaţii necesare pentru înţelegerea activităţii *CNPR*;
b. descrierea segmentelor de afaceri delimitate în cadrul activităţii *CNPR* (servicii poştale din sfera serviciului universal, alte servicii poştale, servicii şi activităţi non-poştale);
c. prezentarea principiilor contabile care stau la baza întocmirii Situaţiilor Financiare Separate (de exemplu: principiile de recunoaştere a cheltuielilor şi veniturilor);
d. prezentarea surselor de date folosite pentru dezvoltarea sistemului de evidenţă internă a costurilor și modul de obţinere şi prelucrare al acestora, în vederea fundamentării informaţiilor cuprinse în cadrul Situaţiilor Financiare Separate;

e. descrierea detaliată a metodelor de eşantionare folosite în vederea estimării suprafeţelor utilizate, a volumelor trimiterilor poştale şi a timpilor alocaţi pentru activităţile necesare în vederea furnizării fiecărui serviciu;
f. explicaţii cu privire la inductorii folosiţi pentru repartizarea costurilor pe activităţi, explicaţii cu privire la inductorii folosiţi pentru repartizarea costurilor pe servicii individuale, metodele de ponderare folosite pentru alocarea costurilor;
g. descrierea detaliată a metodelor de alocare a costurilor pe activităţi şi pe servicii individuale;
h. situaţia cheltuielilor repartizate pe principalele faze de prelucrare ale trimiterilor poştale din sfera serviciului universal pentru anul 2016;
i. determinarea capitalului mediu angajat în desfăşurarea activităţii *CNPR*, precum şi descrierea metodelor utilizate pentru alocarea acestuia pe segmente de afaceri şi pe servicii individuale;
j. contul de profit şi pierdere şi bilanţul la nivel de segment de afaceri sau categorie de servicii; situaţia costurilor, veniturilor şi rentabilităţii la nivel de serviciu individual;
k. reconcilierea Situaţiilor Financiare Separate, respectiv a contului de profit şi pierdere şi a situaţiei capitalului mediu angajat, cu Situaţiile Financiare întocmite conform legislaţiei financiar-contabile;
l. situaţia costurilor şi veniturilor unităţilor poştale;
m. reconcilierea situaţiei costurilor şi veniturilor unităţilor poştale cu contul de profit şi pierdere al situaţiilor financiare statutare;
n. situaţii comparative prevăzute de art.4, alin(1), lit.d din Decizia ANCOM nr.1159/2013.

Pentru furnizarea informaţiilor necesare întocmirii Situaţiilor Financiare Separate s-au făcut cercetări, estimări şi raţionamente asupra modului optim de obţinere a acestor date, urmărind relaţia de cauzalitate între venituri şi cheltuieli, respectiv active şi pasive pe de o parte şi activităţile generatoare pe de altă parte.

Acolo unde este posibil, se pot analiza direct informaţiile disponibile, iar în alte cazuri, eşantionarea a fost implementată ca fiind singura modalitate de obţinere a datelor necesare realizării situaţiilor financiare separate.

Pentru întocmirea Situaţiilor Financiare Separate au fost folosite date financiare şi date operaţionale din sistemul informaţional intern al *CNPR*, astfel:

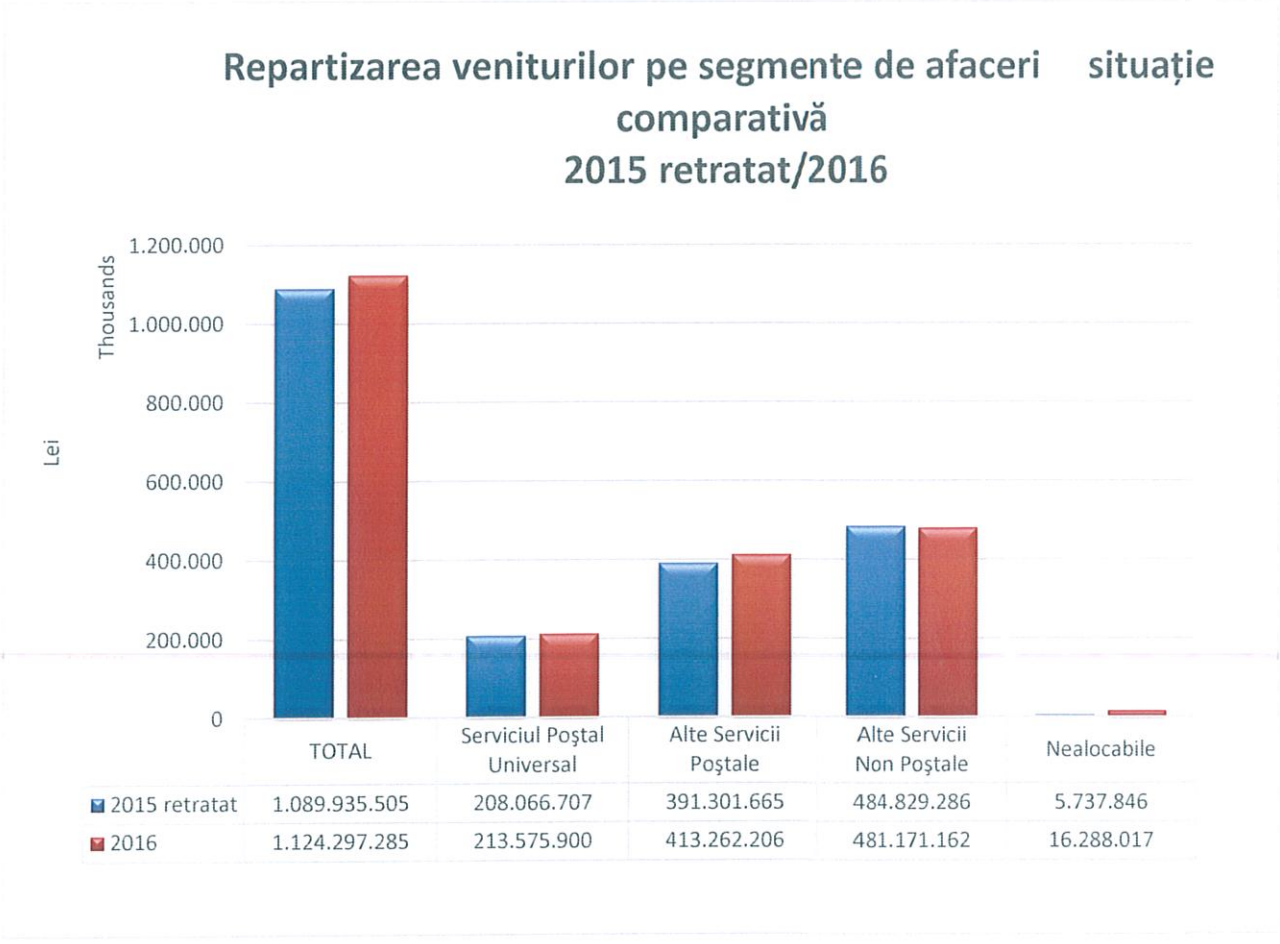
- datele privind veniturile şi cheltuielile, repectiv activele şi pasivele au fost obţinute din balanţa financiară şi balanţa de gestiune a *CNPR*; pentru repartizarea veniturilor şi cheltuielilor au fost luate în considerare rulajele anuale ale conturilor de venituri şi cheltuieli, iar pentru realizarea situaţiei capitalului mediu angajat au fost luate în considerare valorile medii ale soldurilor conturilor de la începutul exerciţiului financiar şi sfârşitul exerciţiului financiar;
- datele privind cheltuielile salariale, respectiv repartizarea acestora pe tipuri de activităţi desfăşurate, au fost extrase din aplicaţia informatică de evidenţă a salariaţilor;
- 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 evidenţele operative ale departamentelor şi serviciilor companiei sau prin eşantionare, pentru datele a căror obţinere nu se pretează măsurării directe;
- datele privind costul producţiei la Fabrica de Timbre au fost obţinute din evidenţele financiare şi operative ale acestei sucursale specializate;
- datele privind amortizarea mijloacelor fixe au fost obţinute din registrul mijloacelor fixe şi din sistemul de contabilitate al subunităţilor *CNPR* la nivel regional, respectiv sucursală specializată, determinându-se valoarea amortizării pe tip de sucursală şi pe fiecare tip de mijloace fixe;
- datele privind utilizarea spaţiilor pentru desfăşurarea activităţilor; aceste date sunt obţinute din evidenţele operative ale subunităţilor *CNPR*;
- datele operaţionale de evidenţă ale traficului internaţional existente din baza de date şi utilizate în decontările cu alţi operatori poştali.

Rezultatul din exploatare aferent activităţilor desfăşurate de către *CNPR* în anul 2016 pe segmente de afaceri (lei)

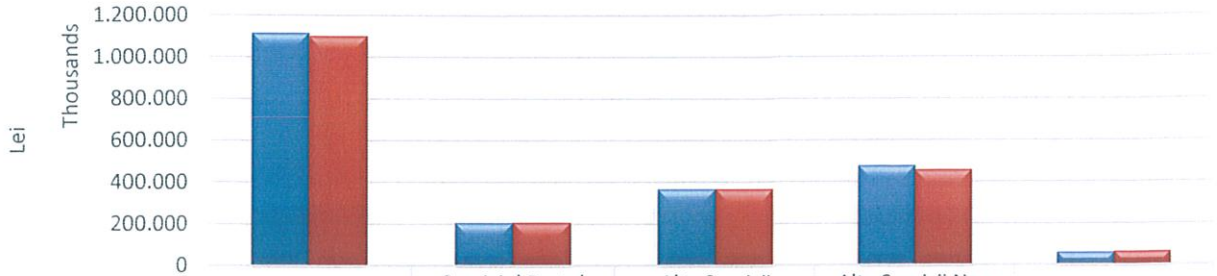
	TOTAL	Serviciul Poştal Universal	Alte Servicii Poştale	Alte Servicii Non Poştale	Nealocabile
Cheltuieli	1.102.280.709	208.600.019	368.564.948	459.125.307	65.990.435
Venituri	1.124.297.285	213.575.900	413.262.206	481.171.162	16.288.017
Rezultat	22.016.576	4.975.881	44.697.258	22.045.855	-49.702.418

Rezultatul din exploatare aferent activităţilor desfăşurate de către *CNPR* în anul 2015 retratat pe segmente de afaceri (lei)

	TOTAL	Serviciul Poştal Universal	Alte Servicii Poştale	Alte Servicii Non Poştale	Nealocabile
Cheltuieli	1.116.030.146	207.514.713	367.835.979	478.992.381	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	23.465.687	5.836,91	-55.949.227



Repartizarea cheltuielilor pe segmente de afaceri situație comparativă 2015 retratat/2016



	TOTAL	Serviciul Poştal Universal	Alte Servicii Poştale	Alte Servicii Non Poştale	
2015 retratat	1.116.030.146	207.514.713	367.835.979	478.992.381	61.687.073
2016	1.102.280.709	208.600.019	368.564.948	459.125.307	65.990.435

Director General,
Andrei STĂNESCU

C.N. POȘTA ROMÂNĂ S.A. * DIRECTOR GENERAL *