



COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

**SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

<u>Cuprins:</u>	<u>Pag.</u>
Situatia consolidata a pozitiei financiare	3
Situatia consolidata a rezultatului global	5
Situatia consolidata a modificarilor in capitalurile proprii	7
Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie	9
Note explicative la situatiile financiare	11

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Denumire element	31.12.2021	31.12.2020 retratat	31.12.2020
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	621.002.384	632.308.090	632.308.090
Investitii imobiliare	43.042.143	43.834.680	43.834.680
Imobilizari necorporale	296.790	338.853	338.853
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	47.402.876	49.400.650	49.400.650
Investitii in subsidiare	-	-	-
Alte active imobilizate	22.593.671	17.540.869	17.540.869
Total active pe termen lung	734.337.864	743.423.142	743.423.142
Active curente			
Stocuri	22.468.926	23.100.902	23.100.902
Creante comerciale si alte creante	201.014.449	179.821.095	179.821.095
Creante de la societatile afiliate	-	-	-
Alte active curente	51.472.242	28.053.482	28.053.482
Numerar si conturi bancare	41.198.802	80.359.718	80.359.718
Active pentru operatiuni de vanzare	-	-	-
Total active curente	316.154.419	311.335.197	311.335.197
Total active	1.050.492.283	1.054.758.340	1.054.758.340
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	371.387.309	371.387.309	371.387.309
Rezerve	66.018.332	65.012.826	65.012.826
Rezerve din reevaluare	246.021.227	267.283.035	267.283.035
Rezultatul reportat	(251.771.234)	(316.151.878)	(298.936.729)
Total capital propriu	431.655.634	387.531.291	404.746.440
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	4.130.857	-	-
Datorii aferente contractelor de leasing	28.100.152	29.901.399	29.901.399
Datorii cu impozitul amanat	44.903.493	46.934.300	46.934.300
Provizion pentru pensii	47.607.797	47.835.571	47.835.571
Provizioane pe termen lung	13.574.942	22.295.509	22.295.509
Subventii pentru investitii	7.806.381	8.963.764	8.963.764
Avansuri incasate de la clienti pe termen lung	35.915.810	24.064.030	24.064.030
Alte datorii pe termen lung	3.515.242	3.424.158	3.424.158
Total datoriil pe termen lung	185.554.674	183.418.731	183.418.731
Datoriil curente			
Imprumuturi pe termen scurt	2.253.195	-	-
Overdraft	43.566.162	-	-
Portiunea curenta a datoriilor aferente contractelor de leasing	15.494.557	18.280.651	18.280.651
Portiunea curenta a garantiilor de buna executie	890.493	790.184	790.184

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Datorii comerciale si alte datorii	198.329.740	182.446.944	161.952.719
Datorii catre societatile afiliate	-	-	-
Datorii cu impozitul curent	2.257.638	1.452.384	4.731.460
Provizioane curente	8.328.550	11.757.799	11.757.799
Portiunea curenta a venituri in avans	2.837.104	2.675.793	2.675.793
Portiunea curenta a subventiilor pentru investitii	1.312.859	788.073	788.073
Alte datorii curente	158.011.677	265.616.492	265.616.492
Total datorii curente	433.281.975	483.808.319	466.593.169
Total datorii curente	433.281.975	483.808.319	466.593.169
Total datorii	618.836.649	667.227.050	650.011.900
Total capital propriu si datorii	1.050.492.283	1.054.758.340	1.054.758.340

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 86 au fost semnate la data de 25 iulie 2022 de catre:

Director General,
Florin Valentin STEFAN

Director Economic,
Aurelian Virgil BALUTA

Sef Departament Contabilitate,
Tita DAVID



C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Denumire element	31.12.2021	12/31/2020
Venituri din exploatare		
Venituri din servicii prestate si lucrari executate	1.347.715.805	1.278.436.834
Venituri din vanzarea marfurilor	14.971.000	14.141.837
Alte venituri din exploatare	57.697.138	65.576.295
Total venituri din exploatare	1.420.383.944	1.358.154.966
Cheltuieli din exploatare		
Posta si telecomunicatii	(3.436.005)	(3.454.703)
Materiale si consumabile	(37.983.261)	(37.463.709)
Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	(9.752.327)	(8.665.121)
Cheltuieli de intretinere si reparatii	(7.748.456)	(7.103.626)
Cheltuieli cu utilitatile	(11.938.134)	(9.357.376)
Salarii si alte retributii	(1.052.241.039)	(983.052.324)
Amortizarea si deprecierea imobilizarilor	(31.756.961)	(32.485.066)
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor in leasing	(19.303.222)	(12.908.338)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	230.707	12.121.276
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	(41.582.491)	(45.363.398)
Comisioane bancare si cheltuieli similare	(88.818.642)	(85.890.941)
Redevente si cheltuieli cu chirile	(4.344.425)	(5.186.307)
Cheltuieli cu alte servicii ale tertilor	(57.315.491)	(53.542.977)
Cheltuieli cu marfurile	(5.433.674)	(7.032.230)
Cheltuieli cu obiectele de inventar	(4.050.744)	(2.599.789)
Alte cheltuieli din exploatare	(20.027.104)	(129.612.940)
Cheltuiala / Venit din provizioane si alte ajustari	12.176.785	81.166.950
Cheltuiala / Venit din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Total cheltuieli din exploatare	(1.383.324.485)	(1.330.430.619)
Profit/(Pierdere) din exploatare	37.059.458	27.724.347
Venituri din interese de participare	-	-
Venit / (Cheltuiala) neta cu diferentele de curs valutar	5.995.420	(4.809.101)
Venituri financiare	8.317.463	12.146.093
Cheltuieli financiare	(5.766.922)	(3.372.153)
Elemente financiare, net	8.545.961	3.964.839
Profit inainte de impozitare	45.605.419	31.689.186
Cheltuiala/Venit cu impozitul pe profit	(5.038.349)	(12.262.602)
Cheltuiala/Venit cu impozitul amanat	2.030.807	8.682.990
Profit/ (Pierdere) neta	42.597.877	28.109.574

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Alte elemente ale rezultatului global		
Titluri de proprietate obtinute pentru terenuri	-	-
Crestere/(scadere) diferente din reevaluare	-	-
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	-
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminare contract munca	65.769	(7.919.497)
Total alte elemente ale rezultatului global	65.769	(7.919.497)
Total rezultat global al perioadei	42.663.646	20.190.077

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 86 au fost semnate la data de 25 iulie 2022 de catre:

Director General,
Florin Valentin STEFAN

Director Economic,
Aurelian Virgil BALUTA

Sef Departament Contabilitate,
Tita DAVID



C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2021	371.387.309	267.283.035	65.012.825	(316.151.878)	387.531.291
Total rezultat global al perioadei					
Rezultatul perioadei				42.597.877	42.597.877
Alte elemente ale rezultatului global					
Crestere in rezerva din reevaluare					
Surplus din reevaluare realizat		(21.261.809)		21.261.809	-
Alte ajustari aferente rezervei din reevaluare					
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare					
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul la terminarea contractului de munca				65.679	65.679
Tranzactii inregistrate direct in capitalurile proprii					
repartizari din alte rezerve			(1.263.327)	1.263.327	-
Cresterea altor rezerve reprezentand terenurile primite cu titlu gratuit			1.300.786	160.000	1.460.786
Rezerva legala			968.048	(968.048)	-
Repartizare dividende				-	-
Sold la 31 decembrie 2021	371.387.309	246.021.226	66.018.332	(251.771.234)	431.655.633

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

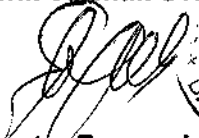
Miscarile in *Alte elemente ale rezultatului global* sunt determinate de modificarea obligatiei privind beneficiile acordate la terminarea contractului de munca, in suma de 65.769 lei, care reprezinta castigurile actuariale nete determinate la calculul actuarial al acestei obligatii.

In cursul anului a fost realizat si transferul la rezultat reportat al rezervelor din reevaluare realizate pe masura amortizarii cladirilor sau pe masura scoaterii din evidenta a cladirilor sau terenurilor reevaluate.

Rezerva legala a fost majorata cu suma de 966.397 lei, de catre CNPR reprezentand 5% din profitul brut obtinut in anul 2021, urmand a se constitui anual pana la limita de 20% din capitalul social.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 86 au fost semnate la data de 25 iulie 2022 de catre:

Director General,
Florin Valentin STEFAN



Director Economic,
Aurelian Virgil BALUTA



Sef Departament Contabilitate,
Tita DAVID



C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	31.dec.21	31.dec.20
	RON	RON
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) inainte de impozitul pe profit	45.605.420	31.689.186
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare</i>		
Amortizarea si deprecierea, net	31.900.625	32.506.978
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor in leasing	19.303.222	12.920.867
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	(529.783)	(12.257.255)
Variatie datorii beneficii pensionare	(1.937.134)	(6.263.143)
Provizioane, net	(12.149.815)	(81.195.013)
Venituri din dobanzi, net	(4.779.598)	(10.224.982)
Castig din cedari de mijloace fixe	70.536	(6.000)
Venituri din acorduri financiare UPU si plusuri de inventar, subventii	(632.597)	(7.310.199)
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	389.203	5.028.429
Creante comerciale si alte creante	(43.895.934)	34.261.783
Furnizori si alte datorii	(78.139.847)	175.442.035
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit platit	(4.233.095)	(19.319.684)
	-	-
Flux net de numerar din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	(49.028.799)	155.273.003
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		-
Achizitii de imobilizari	(18.467.588)	(1.914.797)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	56.264	122.128
Incasari din subventii pentru investitii	-	-
Incasari din dividende detinute in subsidiare	-	-
Plati pentru garantii pe TL	(5.052.802)	(315.104)
Dobanzi incasate	8.231.240	12.079.355
Flux net de numerar utilizat in activitatea de investitii	(15.232.887)	9.971.582
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		-
Plati aferente contractelor de leasing	(23.172.841)	(22.062.525)
Rambursari de credite	-	-
Incasari din credite	6.384.052	-

C.N. POSTA ROMANA S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

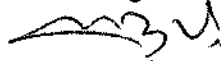
Dobanzi platite	(1.676.603)	(347.815)
Flux net de numerar utilizat in activitatea de finantare	(18.465.392)	(22.410.340)
Descresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(82.727.077)	142.834.245
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	80.359.718	(62.474.527)
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului*	(2.367.360)	80.359.718

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 86 au fost semnate la data de 25 iulie 2022 de catre:

Director General,
Florin Valentin STEEFAN



Director Economic,
Aurelian Virgil BALUTA



Sef Departament Contabilitate
Tita DAVID



C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE

Acestea sunt situatiile financiare consolidate ale C.N. Posta Romana S.A. (denumita „Societatea mama” sau „Compania”) intocmite in conformitate cu:

- **Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009);**
- **Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016 („OMF 2844/2016”) pentru “aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile ulterioare.**

Situatiile financiare consolidate se refera la C.N. Posta Romana S.A., cu sediul social in Bucuresti, B-dul Dacia nr. 140 sectorul 2.

Societati incluse in consolidare

a. Societatea-mama care face raportarea: C.N. Posta Romana S.A.,

b. Entitati incluse in consolidare si proportia de capital detinuta de catre Societatea mama:

Nume Companie	Tara	% detinere la 31 dec. 2021	Valoare la 31 dec. 2021	% detinere la 31 dec. 2020	Valoare la 31 dec. 2020
Romfilatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L	Romania	100	2.200.000	100	2.200.000
Total actiuni detinute la filiale		-	9.906.917	-	9.906.917

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Grupului si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare.

In conformitate cu OMFP 666/2015 privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele de Raportare Financiara de catre unitati cu capital de stat, Compania intocmeste situatii financiare individuale si situatii financiare consolidate in conformitate cu OMFP 2844/2016 incepand cu exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018 .

Prezentarea societatilor incluse in consolidare

Compania Nationala Posta Romana S.A.

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

De la data constituirii Companiei, actiunile au fost detinute in totalitate de Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor. In anul 2005 a avut loc o modificarea structurii actionariatului Companiei, ca urmare a respectarii prevederilor H.G. nr.1481/2005 privind infiintarea «Fondului Proprietatea», prin care i se transfera 25% din actiunile Companiei Nationale « Posta Romana S.A. ». Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o societate comerciala pe actiuni.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Compania isi desfasoara activitatea in domeniul serviciilor postale, obiectul sau principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de posta si colaborarea cu organizatii similare straine in realizarea acestor servicii pe plan international, in conformitate cu prevederile OUG 13/2013 privind serviciile postale, aprobata prin Legea nr. 187/2013 si cu licentele ori autorizatiile acordate de Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiei si de catre ANCOM.

Prin Decizia ANCOM nr. 1.363 din 2019, C.N. Posta Română S.A. a fost desemnată furnizor de serviciu universal până la 31 decembrie 2024, la tarife accesibile tuturor utilizatorilor și la standarde de calitate comparabile.

De asemenea, CNPR furnizează servicii: poștale, financiare, bancare, marketing direct, publicitate indoor, curier electronic, comerciale, precum și alte servicii pe bază de contracte și convenții încheiate, neincluse în sfera serviciului poștal universal.

C.N. Posta Romana S.A. participa pe piata libera a serviciilor de posta si presa cu valoare adaugata in calitate de concurent si desfasoara si alte activitati colaterale, necesare realizarii in conditii de rentabilitate a obiectului sau principal de activitate, respectiv comert exterior, aprovizionare, cercetare si proiectare tehnologica si informationala, servicii medicale, invatamant, social-culturale etc.

Sediul social al C.N. Posta Romana S.A. este in Bulevardul Dacia, nr. 140, sector 2, Bucuresti

Compania are ca obiect de activitate:

- Servicii postale incluse in sfera serviciului universal:
 - a) colectarea, sortarea, transportul si livrarea trimerilor postale interne si internationale, in greutate de pana la doua kg;
 - b) colectarea, sortarea, transportul si livrarea coletelor postale interne si internationale, in greutate de pana la 10 kg;
 - c) distribuirea coletelor postale in greutate de pana la 20 kg expediate din afara teritoriului Romaniei catre o adresa aflata pe teritoriul acesteia;
 - d) serviciul de trimitere recomandata avand ca obiect trimiteri postale din categoria prevazuta la lit. a);
 - e) serviciul de trimitere cu valoare declarata avand ca obiect trimiteri postale din categoriile prevazute la lit. a) - c)
 - f) colectarea, sortarea, transportul si livrarea cecogramelor interne si internationale;
 - g) orice alte servicii postale stabilite prin lege, daca raspund unor necesitati de ordin social sau economic ale utilizatorilor, care nu pot fi asigurate in mod satisfacator in conditiile unei piete concurentiale.

- Servicii postale, altele decat cele incluse in sfera serviciului universal:
 - a) mesagerie, curier accelerat, publicitate si marketing prin posta, servicii financiar-postale, (dintre care si achitarea mandatelor pensii si alocatii copii), serviciul Giropost, curierat in regim de asigurare;
 - b) posta electronica, transmisii de date si mesaje, posta hibrid;
 - c) contractarea si distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presa;
 - d) declararea, depozitarea si vamuirea trimerilor postale, in calitate de comisionar in vama;
 - e) ambalarea, conditionarea si depozitarea in vederea expedierii;
 - f) orice alte servicii executate pe baza de contracte sau conventii, in numele tertilor, legate direct sau indirect de activitatea companiei.

- Tiparirea, comercializarea si pastrarea timbrelor si efectelor postale in conservatorul de timbre:
 - a) tiparirea de timbre si efecte postale cu timbru imprimat;
 - b) comercializarea de timbre si efecte postal
 - c) e;

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

- d) stabilirea si asigurarea conditiilor de conservare, evidenta si pastrare a timbrelor si efectelor postale cu timbru imprimat, a altor bunuri filatelice, precum si a stocului de timbre necesar schimbului cu administratiile postale din alte tari, in conservatorul sau de timbre.

Compania poate presta servicii conexe celor mentionate mai sus si poate executa orice alte activitati, conform statutului societatii

Servicii postale (definite conform **Legii nr. 187/2013; OUG 13/2013**), destinate publicului, efectuate, contra cost, in interiorul tarii si in traficul international.

La data de 31 decembrie 2021, Compania are in structura sa **2 sucursale specializate si 8 sucursale regionale**, astfel:

1. Sucursala Servicii Express
2. Sucursala Fabrica de Timbre
3. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Constanta,
4. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Iasi,
5. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Ploiesti,
6. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Timisoara.
7. Sucursala C.N. Posta Romana S.A.- Sucursala Craiova,
8. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Cluj Napoca,
9. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Brasov,
10. Sucursala C.N. Posta Romana S.A. Bucuresti - Sucursala Bucuresti.

Romfilatelia SA

ROMFILATELIA S.A. s-a infiintat in baza Hotararii de Guvern nr. 42/2004, ca filiala a Companiei Nationale "Posta Romana" S.A. Este persoana juridica romana, ce se organizeaza ca societate comerciala pe actiuni si functioneaza in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare si cu statutul.

Sediul societatii se afla in Bucuresti, in strada Fabrica de Chibrituri nr.28, sector 5.

Societatea are deschise 7 puncte de lucru, din care: 3 in Bucuresti (in Calea Mosilor, in str. J.L. Calderon si in str. Ion Campineanu) si cate unul in localitatile Bacau, Timisoara, Cluj si Brasov.

In conformitate cu articolul 6 din statut, anexa la Hotararii de Guvern 42/2004 si Ordinul M.C.T.I. nr. 118/2004, cu modificarile ulterioare, obiectul de activitate al Romfilatelia S.A. consta in:

- a) editarea de timbre si efecte postale cu, sau fara suprataxa;
- b) comercializarea de marci postale, efecte postale si marfuri filatelice;
- c) editarea si comercializarea de accesorii filatelice si literatura de specialitate (cataloge, periodice, studii, dictionare, produse informatice filatelice);
- d) achizitionarea de marfuri filatelice de pe piata interna de la persoane fizice si/sau juridice in scopul valorificarii lor ca atare sau prin produse filatelice proprii;
- e) efectuarea de operatiuni de export si import pentru produsele de mai sus, precum si pentru alte marfuri, inclusiv operatii de tip switch si prelucrari filatelice in sistem lohn;
- f) prestarea de servicii aferente comerului filatelic: expertize, evaluari, licitatii, prelucrari, acordarea de asistenta de specialitate pentru persoane fizice si juridice rezidente si nerezidente;
- g) organizarea si participarea la targuri si expozitii filatelice nationale si internationale, in nume propriu sau in colaborare cu institutii specializate in promovarea imaginii statului roman;
- h) achizitionarea de marfuri filatelice expertizate de societate, in vederea completarii colectiei nationale pastrate in cadrul Conservatorului de Timbre si in cadrul Muzeului National Filatelic, in limita aprobarilor speciale date de Posta Romana - S.A.

Romfilatelia S.A. poate desfasura si orice alte activitati colaterale necesare realizarii obiectului sau de activitate.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Posta Romana Broker de asigurare SRL

A fost infiintata ca filiala a CN POSTA ROMANA SA in luna decembrie 2013 si si-a inceput efectiv activitatea in anul 2014. Societatea are ca obiect de activitate brokeraj in asigurari. Capitalul social in valoare de 2.200.000 lei este detinut integral de CN POSTA ROMANA SA.

In anii 2021 si 2020 societatea nu a avut activitate

Societatea are sediul social in Bucuresti, B-dul .Libertatii nr 1 mezanin.

Compania Posta Romana Impreuna cu filialele sa formeaza Grupul („Grupul”).

Toate actiunile entitatilor incluse in consolidare sunt cu drept simplu de vot deci proportia de capital este egala cu proportia drepturilor de vot.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Grupului si conform OMF 2844/2016 cu modificarile ulterioare.

Bazele consolidarii

Filiale

O filiala este o societate care este controlata de o alta intreprindere, societatea-mama. In concordanta cu OMFP nr. 2844/2016 si standarul IAS 27 se presupune ca exista control cand societatea-mama detine mai mult de jumatate din drepturile de vot ale unei societati, in afara de cazul cand, in situatii exceptionale, poate fi clar demonstrat ca aceasta forma de proprietate nu asigura controlul.

Situatiile financiare ale filialelor sunt incluse in situatiile financiare consolidate de la data obtinerii controlului pana la data cand controlul inceteaza.

Soldurile, distribuirile de dividende si tranzactiile intragrup, precum si orice profit nerealizat rezultat din tranzactiile intragrup sunt eliminate la intocmirea situatiilor financiare consolidate. Daca este necesar, politicile contabile ale filialelor sunt modificate, pentru a asigura consecventa cu politicile adoptate de Societate.

Pierderile sau castigurile din diluarea intereselor de participare intr-o filiala sau vanzarea unei parti din interesele de participare intr-o filiala fara pierderea controlului asupra acesteia sunt recunoscute in capitalurile proprii.

Interese de participare entitati asociate (titluri puse in echivalenta)

O entitate asociata este o societate asupra careia Societatea mama nu exercita controlul, ci o influenta semnificativa.

Se considera ca exista o influenta semnificativa atunci cand Societatea mama detine 20% -50%din drepturile de vot in societatea respectiva, in afara de cazul cand, in situatii exceptionale, poate fi clar demonstrat ca aceasta participare nu asigura o influenta semnificativa.

Investitiile in entitati asociate sunt contabilizate pe baza metodei punerii in echivalenta. Cota Societatii mama din profiturile sau pierderile asociatilor, obtinute dupa data la care acestia au devenit asociati, este recunoscuta in contul de profit si pierdere, iar cota din modificarile in capitalurile proprii este recunoscuta in capitaluri proprii. Miscarile cumulative in activele nete ale asociatilor, dupa data la care acestia au devenit asociati, sunt ajustate pe seama valorii contabile a titlurilor puse in echivalenta. Distribuirile din profit primite de la asociati reduc valoarea contabila a titlurilor puse in echivalenta.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Castigurile nerealizate in urma tranzactiilor intre Societate si entitatile asociate sunt eliminate in limita participatiei Societatii mama in asociatie, in masura in care sunt semnificative.

Castigurile din diluarea intereselor de participare intr-o intreprindere asociata sau vanzarea/cedarea unei parti din interesele de participare intr-o intreprindere asociata sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Acolo unde este necesar, politicile contabile ale entitatilor asociate au fost modificate in vederea asigurarii consecventei fata de politicile adoptate de Grup.

La data de 31 decembrie 2020 si 2019, Grupul nu are investitii in entitati asociate.

Interese care nu controleaza

Interesele de participare ale altor entitati in filialele Societatii sunt contabilizate distinct in cadrul capitalurilor ca interese care nu controleaza, reprezentand partea actionarilor minoritari din activele nete ale acestor filiale.

Alte Investitii

La data de 31 decembrie 2020, Grupul detine investitii in alte entitati, prin detinerea unei cote de participare mai mica de 20% sau neexercitarea unei influente semnificative asupra respectivelor entitati. Acestea sunt prezentate detaliat in **Nota 7 Alte active imobilizate**.

Metoda de consolidare

Valorile contabile ale actiunilor in capitalul entitatilor incluse in consolidare au fost compensate cu proportia pe care o reprezinta in capitalul si rezervele acestor entitati, in baza valorilor contabile ale activelor si datoriilor identificabile la data primei consolidari, respectiv la data achizitiei actiunilor pentru achizitiile efectuate ulterior primei consolidari.

Data achizitiei actiunilor reprezinta data la care controlul asupra activelor nete sau operatiunilor entitatii achizitionate este transferat efectiv catre dobanditor.

Diferentele rezultate din asemenea compensari se inregistreaza, in masura in care este posibil, direct la acele elemente din bilantul consolidat care au valori superioare sau inferioare valorilor contabile, respectiv:

-diferentele pozitive se prezinta la elementul "Fond comercial pozitiv";

-diferentele negative se prezinta la elementul "Fond comercial negativ".

Suma atribuabila actiunilor in filialele incluse in consolidare, detinute de alte persoane decat entitatile incluse in consolidare (daca este cazul) se prezinta separat, in bilantul consolidat, la elementul "Interese care nu controleaza", separate de capitalurile proprii ale Societatii mama.

Veniturile si cheltuielile entitatilor incluse in consolidare se incorporeaza in totalitate in contul de profit si pierdere consolidat, prin insumarea elementelor similare, proportional cu perioada din an de cand entitatea devine o filiala a Grupului.

Suma oricarui profit sau pierdere atribuabila actiunilor in filialele incluse in consolidare detinute de alte persoane sau entitati decat cele incluse in consolidare, daca este cazul, se prezinta separat in contul de profit si pierdere consolidat la elementul "Profitul sau pierderea exercitiului financiar aferent(a) intereselor care nu controleaza.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Prezentele situatii financiare cuprind:

- situatia pozitiei financiare;
- profitul sau pierderea perioadei;
- situatia rezultatului global;
- situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- situatia fluxurilor de trezorerie;
- note explicative la situatiile financiare.

Principalele politici contabile aplicate pentru intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

Aceste politici au fost aplicate in mod consecvent tuturor perioadelor prezentate, daca nu se specifica altfel.

2.1. Declaratie de conformitate

Situatiile financiare individuale ("situatii financiare") ale Companiei au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare, mai putin IAS 21 „Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar” privind moneda functionala, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subventiilor guvernamentale cu privire la recunoasterea veniturilor din certificate verzi, cu exceptia IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii cu privire la veniturile din taxe de conectare la reseaua de distributie. Companiei are obligativitatea de a intocmi situatii financiare conforme cu IFRS, asa cum este prevazut in Ordinul ministrului finantelor publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara de catre unele entitati cu capital de stat.

2.2. Modificarile ale politicilor contabile si informatii de furnizat

2.2.1 Standardele si interpretarile in vigoare in perioada curenta

Politicile contabile adoptate de Companie sunt consecvente cu cele din 2020, cu exceptia urmatoarelor amendamente la standardele existente, care au fost adoptate la 1 ianuarie 2021 sau in cursul anului 2021 (conform cerintelor standardelor) de catre Companie.

• IFRS 16 Contracte de leasing – amendament dupa 30 iunie 2021

La 28 mai 2020, IASB a publicat „Concesiunile de inchiriere legate de Covid-19 (amendament la IFRS 16)” de modificare a standardului pentru a oferi locatarilor o exceptie de a evalua daca o concesiune de chirie legata de COVID-19 este o modificare a leasingului. Modificarea este in vigoare pentru perioadele de raportare anuale care incep la 1 iunie 2020 sau dupa aceea, pentru reduceri de plati de leasing afectand ratele scadente pana la 30 iunie 2022 (extinderea de 1 an fiind introdusa prin modificarea din 2021), dar nu este aplicabila pentru Companie, avand in vedere natura ferma a contractelor de inchiriere in vigoare.

• Reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii, faza 2

Amendamente la IFRS 9 „Instrumente Financiare”, IAS 39 „Instrumente Financiare: Recunoasterea si masurarea”, IFRS 4 „Contracte de asigurare”, IFRS 7 „Instrumente Financiare: Informatii de prezentat” si IFRS 16 „Leasing”, – Reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii 2– adoptate de UE (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021). Amendamentele nu au impact asupra situatiilor financiare ale Companiei la 31 decembrie 2021.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.2.2 Standarde si amendamente la standardele existente emise de catre IASB, dar care nu sunt inca adoptate de catre UE

La data autorizarii acestor situatii financiare, urmatoarele standarde, completari aduse standardelor existente si interpretari sunt emise de IASB, dar nu sunt in vigoare in perioada curenta:

- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare"** – Clasificarea datoriilor curente si cele pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 8 "Politici contabile, Modificari ale estimarilor contabile si Erori"** – Definitia estimarilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente”** – Contracte oneroase – costul privind executarea unui contract (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022);
- **Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” si IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie”**- Vanzare sau aporturi de active intre un investitor si asociatul sau sau asocierea in participatie si alte amendamente (data efectiva de aplicare a fost amanata pe o perioada nedeterminata pana la incheierea proiectului de cercetare privind metoda punerii in echivalenta).
- **Amendamente la diverse standarde ca urmare a „Imbunatatirilor aduse IFRS (ciclul 2018-2020)” ce rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 si IAS 41)** cu scopul principal de a elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari. Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 si IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022. Amendamentele la IFRS 16 se refera doar la un exemplu ilustrativ, drept urmare nu este precizata nici o data de aplicare.
- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare" si IFRS Practice Statement 2** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023).

Societatea estimeaza ca adoptarea acestor standarde si amendamente ale standardelor existente nu va avea impact semnificativ asupra situatiilor sale financiare anuale in anul in care acestea se vor aplica pentru prima data.

2.3. Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric, cu exceptia terenurilor si cladirilor, si modificate pentru a include ajustarea capitalurilor proprii conform Standardului International de Contabilitate ("IAS") 29 ("Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste") pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004, economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista. Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu aceasta data.

La data adoptarii pentru prima data a IFRS, Compania a ales sa prezinte terenurile si cladirile la cost istoric, ajustate conform IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste". Incepand cu 31 decembrie 2008, terenurile si cladirile sunt prezentate la valoare reevaluat.

Orice crestere rezultata din reevaluarea terenurilor sau cladirilor este inregistrata direct in creditul conturilor de capitaluri proprii, in rezerva din reevaluare, daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ, caz in care cresterea este recunoscuta ca venit care sa compenseze cheltuiala recunoscuta anterior la acel activ. O descrestere a valorii nete contabile rezultata din reevaluare este tratata ca o cheltuiala in masura in care in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ.

Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale reevaluate este inregistrata in contul de profit si pierdere. La casarea sau cedarea ulterioara a unui activ reevaluat, surplusul din reevaluare atribuitul inclus in rezerva din reevaluare este transferat direct in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Ultima reevaluare a fost efectuata de un evaluator independent, avand ca data de referinta pentru determinarea valorii juste data de 31 decembrie 2019, iar cea anterioara acestei date a fost efectuata la 31 decembrie 2016.

2.4. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in RON. Toate informatiile financiare sunt prezentate in RON, daca nu este specificat altfel. In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu IFRS, moneda functionala a Companiei a fost determinata a fi RON.

2.5. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și presupunerile asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimarilor.

Estimările și presupunerile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca aceasta revizuire afecteaza doar perioada respectiva sau in perioada revizuirii si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

Principalele estimari pentru aceste situatii financiare IFRS sunt cele in legatura cu: provizioanele pentru litigii, cele de restructurare, de obligatii catre angajati la pensionare, ajustari de valoare pentru creante comerciale, stocuri, creantele fata de administratiile postale externe si alte creante.

2.6. Consolidare

Compania intocmeste situatii financiare consolidate in conformitate cu IFRS, deoarece are obligatia de a intocmi astfel de situatii financiare. Compania are doua filiale: Romfilatelia si Posta Romana Broker de Asigurari.

2.7. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune faptul ca C.N. Posta Romana isi va continua activitatea si in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare).

2.8. Investitii in societati afiliate

Societatile sunt considerate ca aflate in relatii speciale atunci cand una din ele, fie prin dreptul de proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau alt tip de relatii, are capacitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ celelalte societati. Investitiile in filiale sunt contabilizate la cost mai putin pierderile din depreciere.

2.9. Asocierile in participatiune

Compania inregistreaza distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri, contabilizate dupa natura lor, cheltuielile si veniturile preluate din deconturile intocmite de catre Companie.

2.10. Intreprinderi asociate

Investitiile in intreprinderi asociate (<50% din capitalul social) sunt inregistrate la cost, mai putin pierderile din depreciere. In cazul aporturilor in natura la capitalul unor intreprinderi asociate, contravaloarea activelor financiare obtinute sunt reflectate la valoarea justa. Tranzactiile cu entitati afiliate sunt prezentate distinct in notele anexa la situatiile anuale.

Investitiile in intreprinderi asociate detinute pentru vanzare sunt contabilizate in concordanta cu IFRS 5 „Active imobilizate detinute pentru vanzare si discontinuitatea afacerii”.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.11. Imobilizari corporale

Recunoastere

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

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2019 de către un evaluator autorizat ANEVAR. Metodele de evaluare folosite au fost:

- Abordarea prin piata (metoda comparatiilor)
 - Abordarea prin venit (metoda capitalizării directe)
 - Abordarea prin cost (metoda costului de inlocuire net)
1. Abordarea prin piata s-a aplicat pentru evaluarea unor imobilizari din categoria terenurilor si constructiilor de tip rezidential pentru care poata poate fi considerata piata ca activa.
 2. Cea mai mare parte a activelor au fost evaluate prin abordarea prin venit. Metodologia a luat in considerare pentru fiecare caz proprietatea compusa din teren si constructii, iar ulterior valoarea estimata pentru intreaga proprietate a fost alocata pe unitati de cont intre constructii si terenuri.
 3. Abordarea prin cost a fost utilizata pentru alocarea valorii intre teren si constructii si pentru estimarea valorii constructiilor specializate.

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

Utilajele si instalatiile sunt inregistrate la valorile istorice ajustate cu efectul hiperinflatiei pana la 31 decembrie 2003, in conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste” diminuate cu amortizarea cumulata ulterior si alte pierderi de valoare.

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

Cheltuielile cu imbunatatirile semnificative sunt capitalizate in conditiile in care acestea indeplinesc conditiile de recunoastere ca active. Costurile de intretinere si reparatii precum si imbunatatirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere.

Proprietatile in constructie cu scopul derularii activitatii curente sunt inregistrate la cost istoric. Amortizarea acestor active, pe aceeasi baza cu alte imobilizari corporale, incepe cand activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila, in mod similar cu activele detinute sau, in cazul in care durata leasingului este mai scurta, pe termenul contractului de leasing respectiv.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Amortizarea

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara, pe baza duratelor de viata utile estimate din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata:

	<u>Ani</u>
Cladiri, constructii speciale, amenajari industriale	35-45
Echipamente, instalatii tehnice si utilaje	6-15
Mobilier si echipamente de birotica, mijloace de transport	3-5

2.12. Imobilizari necorporale

Cheltuiala cu programele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 5 ani. Programele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata. Cheltuiala cu licentele informatice achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, in general de pana la 3 ani. Licentele informatice sunt inregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

2.13. Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale

La fiecare data de raportare, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale pentru a determina daca exista indicatii ca acele active au suferit pierderi prin depreciere. Daca exista o astfel de indicatie, suma recuperabila a activului este estimata pentru a determina marimea pierderii prin depreciere. Atunci cand nu este posibila estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar caruia ii apartine activul. Acolo unde poate fi identificata o baza de alocare consecventa, activele societatii sunt de asemenea alocate unor unitati individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care se poate identifica o baza de alocare consecventa.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata nedefinita si imobilizarile necorporale care nu sunt inca disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere si ori de cate ori exista o indicatie ca este posibil ca activul sa fie depreciat.

Suma recuperabila este cea mai mare valoare dintre valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. In evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curenta utilizand o taxa de scont inainte de impozitare, care reflecta evaluarile curente de piata ale valorii temporale a banilor si riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

In cazul in care valoarea recuperabila a unui activ (sau a unei unitati generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decat valoarea sa contabila, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este redusa la valoarea recuperabila. O pierdere prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazurilor in care activul relevant este inregistrat la valoarea reevaluată, caz in care pierderea prin depreciere este tratata ca o descrestere prin reevaluare.

In cazul in care o pierdere prin depreciere este reversata ulterior, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este majorata la estimarea revizuita a valorii sale recuperabile, dar astfel incat valoarea contabila revizuita sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost determinata daca nu ar fi fost recunoscuta nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori.

O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazurilor in care activul relevant este inregistrat la valoare reevaluată, caz in care reversarea pierderii prin depreciere este tratata ca si crestere prin reevaluare.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.15. Investitiile imobiliare

Investitiile imobiliare reprezinta terenurile si cladirile detinute in vederea obtinerii de venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului si nu pentru a fi utilizate pentru producerea de bunuri sau servicii, pentru scopuri administrative sau pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Investitiile imobiliare sunt recunoscute folosind modelul bazat pe cost, care include costurile de tranzactionare. Deprecierea valorii investitiilor imobiliare se face in conformitate cu cerintele IAS 36 Deprecierea activelor.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face in momentul in care exista o modificare a utilizarii acestora. Transferurile intre categoriile de investitii imobiliare si imobilizari corporale nu modifica valoarea contabila a imobilizarii transferate si nu modifica costul acestor proprietati pentru scopuri de evaluare si prezentare.

In momentul reclasificarii imobilizarilor corporale in categoria investitiilor imobiliare, orice surplus din reevaluare existent este transferat la rezultat raportat la data reclasificarii.

Derecunoasterea unei investitii imobiliare se face in momentul cedarii sau atunci cand investitia imobiliara este definitiv retrasa din folosinta si nu se mai preconizeaza aparitia de beneficii economice viitoare din cedarea ei. Castigurile sau pierderile generate de casarea sau cedarea unei investitii imobiliare trebuie determinate ca diferenta intre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului si trebuie recunoscute in contul de profit si pierdere.

2.16. Instrumente financiare

Compania clasifica la recunoasterea initiala instrumentele financiare, sau partile lor componente, fie ca active financiare, datorii financiare sau instrumente de capital, in conformitate cu substanta aranjamentului contractual.

Actiunile financiare includ numerarul si echivalentele de numerar, creantele comerciale si investitiile pe termen lung. Datoriile financiare includ obligatiile de leasing financiar, imprumuturile bancare purtatoare de dobanda, descoperirile de cont si datoriile comerciale si alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoasterea si masurarea sunt prezentate in aceasta nota. Conducerea este de parere ca valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximeaza valorile lor contabile.

Imprumuturile sunt initial recunoscute la valoarea justa. Orice diferenta dintre valoarea de intrare si valoarea de rambursare este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumuturilor, folosind metoda dobanzii efective.

Dobanzile, dividendele, castigurile si pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuiala sau venit. Distributiile catre detinatorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt inregistrate direct in capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci cand exista un drept legal aplicabil de a compensa si intentioneaza sa deconteze fie pe baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

Clasificarea investitiilor depinde de natura si scopul acestora si este determinata la data recunoasterii initiale.

2.16.1 Active financiare detinute in vederea vanzarilor

Actiunile detinute intr-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind active financiare disponibile pentru vanzare si sunt inregistrate la cost istoric; managementul considera ca acesta aproximeaza valoarea justa. Castigurile si pierderile provenite din modificari in valoarea justa sunt recunoscute direct in capitalul propriu, in rezerve de reevaluare a investitiilor, cu exceptia pierderilor prin depreciere, a dobanzilor calculate utilizand metoda dobanzii efective si a castigurilor si a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct in contul de profit si pierdere. In cazul in care investitia este vanduta sau se constata ca este depreciata, castigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute in rezerva de reevaluare a investitiilor sunt incluse in contul de profit si pierdere aferent perioadei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Dividendele din instrumente de capital aferente activelor financiare disponibile pentru vanzare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este stabilit dreptul Companiei de a le incasa.

Activele financiare, altele decat cele la valoare justa in contul de profit si pierderi, sunt evaluate pentru depreciere la fiecare data a bilantului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci cand exista dovezi obiective ca unul sau mai multe evenimente petrecute dupa recunoasterea initiala au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investitiei.

Pentru actiunile disponibile pentru vanzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acesteia este considerat o dovada obiectiva a deprecierei.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clientii, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere in mod colectiv.

Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creante pot include experienta trecuta a Societatii cu privire la platile colective, o crestere a platilor intarziate dincolo de perioada de creditare, precum si modificari vizibile ale conditiilor economice nationale si locale care se coreleaza cu incidentele de plata privind creantele.

Valoarea contabila a activului financiar este redusa cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu exceptia creantelor comerciale, caz in care valoarea contabila este redusa prinutilizarea unui cont de ajustare de depreciere. In cazul in care o creanta este considerata a fi nerecuperabila, aceasta este eliminata si scazuta din ajustarea de depreciere. Recuperarile ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate in contul de ajustare de depreciere. Modificarile in valoarea contabila a contului de ajustare de depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierderi.

2.16.2 Derecunoasterea activelor si datoriilor financiare

Activele financiare sunt derecunoscute numai atunci cand drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expira, sau transfera activul financiar si, in mod substantial, toate riscurile si beneficiile aferente activului catre o alta entitate. Datoriile financiare sunt derecunoscute daca si numai daca obligatiile au fost platite, anulate sau au expirat.

2.17. Stocuri

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

2.18. Creante

Creantele comerciale si alte creante sunt active financiare evaluate la cost amortizat, fiind pastrate pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale. Acestea sunt evaluate ulterior utilizand metoda dobanzii efective si sunt analizate pentru depreciere. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut sau depreciat.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite in cazul in care nu exista certitudinea ca entitatea va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele agreeate. Ajustarea este calculata ca diferenta intre valoarea inregistrata in contabilitate si valoarea estimata a fi recuperata.

2.19. Numerar si conturi la banci

Numerarul si echivalentul de numerar includ active lichide si alte valori echivalente ce cuprind numerar in casa, numerar la banci, disponibilitati banesti cu termen de lichiditate pana la 3 luni si depozite overnight. In situatia fluxurilor de trezorerie disponibilitatile sunt prezentate la valoare neta.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.20. Datoriile

Datoriile sunt inregistrate la costul istoric in Ron. Cursul de schimb folosit pentru a converti datoriile in valuta este cel valabil la data facturarii serviciilor, fie cel valabil la data tranzactiei.

La fiecare sfarsit de an toate datoriile si angajamentele in valuta sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfarsitul anului. Toate castigurile sau pierderile rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere al exercitiului.

2.21. Contracte de leasing

IFRS 16 a devenit aplicabil pentru perioade anuale incepand la sau dupa data de 1 ianuarie 2019. Acest standard a inlocuit IAS 17 Contracte de leasing si IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing. IFRS 16 introduce un model unitar de recunoastere in bilant a contractelor de leasing financiar si operational. Exista doua exceptii de la inregistrarea in bilant a contractelor de leasing operational pentru utilizatorii de leasing: contracte pe termen scurt si leasing-urile de active de valoare mica.

Modelul de contabilizare din IFRS 16 presupune ca la inceputul fiecarui contract de leasing operational pentru care nu sunt aplicabile cele doua exceptii mai sus mentionate sa se inregistreze un activ reprezentand dreptul de utilizare al activului suport pe durata contractului in contrapartida cu datoria de leasing.

Standardul are doua optiuni de implementare: retrospectiva completa si retrospectiva modificata.

Contabilitatea contractelor de leasing nu se modifica la locator.

Adoptarea IFRS 16 de catre Companie a fost facuta pe baza metodei retrospective modificate, aplicand si cele doua exceptii permise pentru active de valoare mica sau contracte pe termen scurt.

Compania a recunoscut activele aferente dreptului de utilizare si datoriile din leasing pentru acele contracte de leasing clasificate anterior drept contracte de leasing operational, cu exceptiile permise. Drepturile de utilizare au fost recunoscute pe baza sumei egale cu datoriile de leasing, ajustate pentru orice plati de leasing in avans recunoscute anterior. Datoriile de leasing au fost recunoscute pe baza valorii actualizate a platilor de leasing viitoare, actualizate cu rata de imprumut incrementală a Companiei.

Anterior anului 2019, Compania a inregistrat cheltuiala cu leasing ul operational liniar pe toata durata contractului si a recunoscut un activ sau o datorie numai in cazul in care a existat o diferenta intre platile de leasing si cheltuiala recunoscuta.

Compania are contracte de leasing pentru vehicule si spatii folosite in activitatea curenta. Majoritatea contractelor de leasing includ optiuni de prelungire si reziliere. Termenul contractelor de leasing a fost determinat cu includerea optiunii de prelungire pentru acele contracte unde conducerea a avut asigurari rezonabile ca aceasta va fi exercitata.

2.22. Beneficiile angajatilor

i. Planuri de contributii determinate

Compania plateste contributii la bugetul de stat al asigurarilor sociale, la fondul de pensii si la cel de somaj, la nivelurile stabilite de legislatia actuala. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuiala corespunzatoare cu salariile. In cursul normal al activitatii, Compania face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute in situatia rezultatului global odata cu recunoasterea salariilor. Toti angajatii Companiei sunt membri ai planului de pensii al Statului Roman. Compania nu este angajata in niciun sistem de pensii independent si, in consecinta, nu are niciun fel de alte obligatii in acest sens.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

In conformitate cu Contractul Colectiv de Munca negociabil anual, Compania are obligatia sa plateasca la pensionarea angajatilor o suma reprezentand un numar de salarii brute, diferentiat dupa vechimea angajatilor. Astfel, in conformitate cu articolul 94 din Contractul Colectiv de Munca al Companiei valabil la 31 decembrie 2021, beneficiile pentru pensionatii pentru limita de varsta si pentru invaliditate sunt incadrate ca beneficii pe termen lung.

Beneficiile descrise mai sus au necesitat calculul datoriilor privind beneficiile angajatilor la 31 decembrie 2021, in conformitate cu IAS 19 „Beneficiile angajatilor”. In acest sens, Compania a angajat un specialist in calcule actuariale si a actualizat calculul pentru datoria privind beneficiile la pensionare.

Remasurarea, cuprinzand castigurile si pierderile actuariale, este reflectata imediat in bilant, iar modificarea este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global in perioada in care a avut loc modificarea. Remasurarea recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global este reflectata imediat in rezultatul reportat si nu va fi reclasificata in contul de profit si pierdere. Costul serviciului trecut este recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiul determinat pentru serviciul prestat de angajat in perioade anterioare, care rezulta dintr-o modificare a planului (introducerea, retragerea sau modificarea unui plan de beneficii determinate) sau dintr-o reducere la nivelul planului (o reducere semnificativa de catre Companie a numarului de angajati acoperiti de un anumit plan).

Costul dobanzii privind beneficiul determinat este, de asemenea, recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea, in cursul perioadei, a datoriei nete privind beneficiul determinat, care apare ca urmare a trecerii timpului.

Valoarea actualizata a obligatiilor privind beneficiile oferite de Companie angajatilor a fost determinata folosind Metoda Factorului de Credit Proiectat (sau “Projected Unit Credit Method”), conform IAS 19 „Beneficiile angajatilor”. Costurile privind beneficiile angajatilor cuprind:

- costul serviciului (inclusiv costul serviciului trecut si a serviciului curent);
- costul dobanzii;
- castigurile si pierderile actuariale.

Compania prezinta primele doua componente de costuri in contul de profit si pierdere, la linia “Salarii si alte retributii”.

Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor includ salariile, primele si contributiile la asigurarile sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor sunt recunoscute ca si cheltuiala atunci cand serviciile sunt prestate. Se recunoaste un provizion pentru sumele ce se asteapta a fi platite cu titlul de prime in numerar pe termen scurt in conditiile in care Societatea are in prezent o obligatie legala sau implicita de a plati acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de catre angajati si daca obligatia respectiva poate fi estimata in mod credibil.

2.23. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde o parte curenta si o parte amanata. Rata de impozitare pentru profit in Romania este de 16%.

2.23.1 Impozitul curent

Impozitul curent se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil difera de profitul raportat in contul de profit si pierdere, deoarece exclude elementele de venituri si cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile in alti ani si exclude, de asemenea, elementele care nu sunt niciodata impozabile sau deductibile. Datoria Companiei privind impozitul curent este calculata utilizand ratele de impozitare in vigoare sau aflate in mod substantial in vigoare la data bilantului contabil.

2.23.2 Impozitul amanat

Impozitul amanat este recunoscut asupra diferentelor dintre valoarea contabila a activelor si datoriilor din situatiile financiare si bazele corespunzatoare de impozitare utilizate in calculul profitului impozabil si este determinat utilizand metoda pasivului bilantier.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Datoriile cu impozitul amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile si activele din impozit amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele temporare in masura in care este probabil sa existe profituri impozabile asupra carora sa poata fi utilizate acele diferente temporare deductibile. Astfel de active si datorii nu sunt recunoscute daca diferenta temporara provine din fondul de comert sau din recunoasterea initiala (alta decat dintr-o combinatie de intreprinderi) a altor active si datorii intr-o tranzactie care nu afecteaza nici profitul impozabil si nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amanat sunt recunoscute pentru diferentele temporare impozabile asociate cu investitiile in filiale si asociati si cu interesele in asociatiile in participatiune, cu exceptia cazurilor in care Compania este in masura sa controleze stornarea diferentelor temporare si este probabil ca diferenta temporara sa nu fie stornata in viitorul previzibil.

Impozitul amanat activ provenit din diferentele temporare deductibile asociate cu astfel de investitii si interese sunt recunoscute numai in masura in care este probabil sa existe suficiente profituri impozabile asupra carora sa se utilizeze beneficiile aferente diferentelor temporare si se estimeaza ca vor fi reversate in viitorul apropiat.

Valoarea contabila a activelor cu impozitul amanat este revizuita la data fiecarui bilant contabil si este redusa in masura in care nu mai este probabil sa existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrala sau partiala a activului.

Activele si datoriile cu impozitul amanat sunt masurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate in perioada in care datoria este decontata sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (si a legilor fiscale) in vigoare sau intrate in vigoare in mod substantial pana la data bilantului contabil. Masurarea activelor si datoriilor cu impozitul amanat reflecta consecintele fiscale ale modului in care Compania estimeaza, la data raportarii, ca va recupera sau va deconta valoarea contabila a activelor si datoriilor sale.

Activele si datoriile cu impozitul amanat sunt compensate atunci cand exista un drept aplicabil de a le compensa similar activelor si datoriilor curente cu impozitul si cand acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeaasi autoritate fiscala, iar Compania intentioneaza sa-si compenseze activele de impozit amanat cu datoriile de impozit amanat pe baza neta.

2.23.3 Impozitul curent si cel amanat aferente perioadei

Impozitul curent si cel amanat sunt recunoscute drept cheltuiala sau venit in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazurilor in care se refera la elemente creditate sau debitate direct in capitalul propriu, caz in care impozitul este de asemenea recunoscut direct in capitalul propriu, sau a cazurilor in care provin din contabilizarea initiala a unei combinari de intreprinderi. In cazul unei combinari de intreprinderi, efectul fiscal este luat in calculul fondului de comert sau in determinarea valorii excedentare a intereselor achizitorului in valoarea justa neta a activelor, datoriilor si a datoriilor potientiale identifica ale societatii achizitionate asupra costului.

2.24. Costul capitalului imprumutat

Cheltuielile cu dobanda sunt inregistrate in contul de profit si pierdere atunci cand apar, la ratele de dobanda prevazute in contractele de imprumut.

Costurile aferente imprumuturilor pe termen lung atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei de active ce necesita o perioada substantiala de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vanzare sunt adaugate costului acelor active, pana in momentul in care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vanzare. Costurile indatorarii sunt inregistrate in costul constructiei pana la finalizarea acesteia, cu exceptia comisionului de angajament.

2.25. Subventii pentru investitii

Subventiile pentru investitii sunt fonduri pentru acordarea carora o Companie beneficiara trebuie sa cumpere, sa construiasca sau sa achizitioneze in alt fel active imobilizate. Conditii suplimentare pot fi impuse de asemenea privind tipul sau locatia activelor respective sau perioada in care ele urmeaza a fi achizitionate sau detinute.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Subventiile pentru investitii, incluzand subventiile nemonetare la valoare justa, sunt prezentate in bilant ca venituri amanate. Tratatamentul contabil al subventiilor pentru investitii prezentate in situatiile financiare atasate stabileste subventia ca venit amanat care este recunoscut in veniturile perioadei in mod sistematic de-a lungul duratelor de viata ale activelor imobilizate.

2.26. 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.

Suma recunoscuta ca provizion este cea mai buna estimare a sumei necesare pentru a stinge obligatia curenta la data bilantului contabil, luand in considerare riscurile si incertitudinile aferente obligatiei. In cazul in care un provizion este masurat utilizand fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligatia curenta, valoarea contabila este valoarea curenta a fluxurilor respective de numerar.

2.27. Tranzactii in valuta

Tranzactiile exprimate in valuta sunt inregistrate in contabilitate la cursul de schimb valutar in vigoare la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta sunt convertite in RON la cursul de schimb valutar in vigoare la sfarsitul fiecarei luni calendaristice, precum si la data bilantului contabil. Elementele nemonetare care sunt masurate la cost istoric intr-o moneda straina nu sunt reconvertite.

Toate diferentele rezultate la decontarea si conversia sumelor in valuta sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in anul in care s-au efectuat. Pierderile realizate si nerealizate sunt inregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente imprumuturilor.

Cursurile de schimb RON/EUR si RON/USD la 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 sunt prezentate mai jos:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
RON/USD	4.3077	3.9660
RON/EUR	4.9481	4.8694

2.28. Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa reprezinta suma la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie de bunavoie si intre parti aflate in cunostinta de cauza. Valoarea justa constituie o aproximare a valorii posibile si este posibil ca ea sa nu fie niciodata efectiv realizata.

Compania isi desfasoara activitatea in contextul fluctuatiei mai multor variabile economice, inclusiv:

- cursul de schimb Ron-valuta;
- ratele dobanzii, cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- inflatia sau puterea de cumparare a Leului romanesc.

Prin urmare, valoarea justa a instrumentelor financiare la data incheierii bilantului concorda aproximativ cu valoarea evidentiata in situatiile Companiei.

Disponibilitatile banesti, creantele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligatii si imprumuturi sunt inregistrate in situatiile financiare la valoarea justa, date fiind termenele scurte de scadenta ale acestor instrumente.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.29. Capital social

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o societate comerciala pe actiuni, cu capital majoritar de stat. Actiunile C.N.Posta Romana la 31.12.2017 erau detinute in proportie de 75% de catre statul

roman, prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informatiionale si 25 % de catre Fondul Proprietatea. In anul 2018, Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informatiionale a majorat participatia la capitalul social al CN Posta Romana cu suma de 170 mil lei. Astfel, incepand de la 31.12.2018, capitalul social era detinut in proportie de 93.52 % de MCSI si 6.48 % de Fondul Proprietatea, structura care se mentine si la data de 31.12.2021.

Capitalul social a fost ajustat pentru inflatare conform Standardului International de Contabilitate ("IAS") 29 ("Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste") pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004, economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista. Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu aceasta data.

2.30. Dividende

Dividendele aferente actiunilor sunt recunoscute in perioada in care sunt repartizate spre a fi platite. In conturile anuale, rezultatul exercitiului este reflectat in contul de profit si pierderi.

2.31. 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 justa de la data bilantului. In acest sens, Compania a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenti la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2008, la 31decembrie 2011, la 31 decembrie 2013, la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2019. Evaluările din anii 2008, 2011, 2013 , 2016 si 2019 au cuprins grupele de terenuri si constructii.

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluării si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare ca un sub-element distinct in "Capital si rezerve".

Daca rezultatul reevaluării 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 cheltuiala aferenta acelui 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 trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a depreciării atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelor 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 rezultatul reportat, atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare si anual, pe masura amortizării. Nici o 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.

2.32. 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 CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)

2.33. Active si Datorii contingente

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii.

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neasteptate, care pot sa genereze intrari de beneficii economice in entitate. Activele contingente nu sunt recunoscute in conturile bilantiere. Acestea trebuie prezentate in notele explicative in cazul in care este probabila aparitia unor intrari de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoasterea lor ar putea determina un venit care sa nu se realizeze niciodata.

In cazul in care realizarea unui venit este sigura, activul aferent nu este un activ contingent si trebuie procedat la recunoasterea lui in bilant. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile. In schimb, daca este doar probabila o crestere a beneficiilor economice, Compania va prezenta in notele explicative activul contingent.

O datorie contingenta 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. Acestea 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.

2.34. Venituri din contractele cu clientii

Veniturile sunt recunoscute atunci cand controlul asupra bunurilor sau serviciilor este transferat clientului, la valoare egala cu contraprestatia pe care Societatea se asteapta sa o primeasca in schimbul acelor bunuri sau servicii, mai putin sumele colectate in favoarea tertilor. Veniturile sunt prezentate net de reduceri, rabaturi, TVA si alte elemente similare.

2.34.1 Venituri din prestarea de servicii postale

Veniturile din prestarea de servicii si comisioane sunt recunoscute in perioada in care serviciile au fost prestate, deoarece clientul primeste beneficiile pe masura prestarii. Veniturile sunt prezentate la valoarea neta, fara TVA si reduceri comerciale.

Veniturile sunt prezentate la valoarea justa a sumei incasate sau de incasat. Daca valoarea justa a sumei incasate nu poate fi stabilita cu exactitate, veniturile sunt evaluate la valoarea justa a serviciilor furnizate.

Veniturile din traficul international sunt generate de activitatile specifice in conformitate cu prevederile conventiei UPU (Uniunea Postala Universala), prin care Compania participa la asigurarea serviciului postal universal.

Prin Ordinul 118/2004, privind desemnarea unor persoane juridice de drept privat, responsabile cu indeplinirea obligatiilor care decurg din ratificarea de catre Romania a Conventiei Uniunii Postale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plata ale postei si a regulamentelor lor de aplicare,

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Compania Nationala "Posta Romana" - S.A. a fost delegata pentru indeplinirea obligatiilor care decurg pe plan national si international din ratificarea de catre Romania a Conventiei Uniunii Postale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plata ale postei si a regulamentelor lor de aplicare privind activitatile comerciale si operationale referitoare la toate serviciile postale prevazute in aceste acte, cu exceptia emiterii, punerii si retragerii din circulatie de timbre si efecte postale si distribuirea si comercializarea timbrelor postale.

Compania transfera o parte din veniturile incasate de la clientii sai pentru distribuirea corespondentei si mesageriei in strainatate catre administratiile postale corespondente care asigura tranzitul si respectiv transferul la destinatie. In mod similar, Compania incaseaza sume de la administratiile corespondente pentru serviciile prestate in favoarea acestora.

2.34.2 Venituri din vanzarea de bunuri

Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute atunci cand sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Compania a transferat catre cumparator toate riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Compania nu retine nici o implicare manageriala asociata de obicei dreptului de proprietate si nici controlul efectiv asupra bunurilor vandute;
- suma veniturilor poate fi masurata intr-o maniera credibila;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa intre in entitate, iar costurile inregistrate sau ce urmeaza a fi inregistrate cu privire la tranzactie pot fi masurate intr-o maniera credibila
- Compania are dreptul sa incaseze contraprestatia.

2.34.3 Venituri din dividende si dobanzi

Veniturile din dividendele aferente investitiilor sunt recunoscute cand dreptul Companiei de a primi dividende este recunoscut.

Veniturile din dobanzi sunt inregistrate in perioada la care se refera, prin referinta la capitalul scadent si la rata dobanzii efective aplicabila, care este rata exacta de scont a incasarilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viata a activului financiar, pana la valoarea neta contabila a activului respectiv.

2.35. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare reprezinta suma veniturilor din dobanzi aferente disponibilitatilor bancare, venituri din dividende, castiguri din transferul activelor financiare valide pentru vanzare, schimbari in valoarea justa a activelor financiare, castiguri din cursul valutar, care sunt toate inregistrate in contul de profit si pierdere. Veniturile din dividende sunt recunoscute la data cand dreptul de a primi dividende al Societatii este recunoscut.

Cheltuielile financiare reprezinta suma dobanzii aferente imprumuturilor contractate, pierderi datorate cursului de schimb valutar, schimbari in valoarea justa a activelor financiare si pierderile de valoare ale activelor financiare. Toate cheltuielile aferente imprumuturilor contractate sunt prezentate pe baza dobanzii efective.

2.36. Evenimente ulterioare datei bilanului

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

2.37. Corectarea erorilor contabile

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare neconsolidate ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare neconsolidate pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare neconsolidate. Astfel de erori includ efectele greseliilor matematice, greseliilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

2.38. Partile afiliate

O parte afiliata este o persoana sau o entitate care este afiliata entitatii raportoare (Compania) daca indeplineste urmatoarele criterii:

- a) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este afiliata entitatii raportoare daca acea persoana:
 - i. detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
 - ii. are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare;
 - iii. este un membru al personalului cheie din conducerea entitatii raportoare;
- b) o entitate este afiliata entitatii raportoare daca indeplineste urmatoarele conditii:
 - i. entitatea si entitatii raportoare sunt membre ale aceluiasi grup;
 - ii. o entitate este entitate asociata sau asociere in participatie a celorlalte entitati sau a grupului din care aceasta face parte;
 - iii. ambele entitati sunt asociere in participatie ale aceluiasi tert;
 - iv. o entitate este asociere in participatie a unei tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
 - v. entitatea este un plan de beneficii post-angajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati afiliate entitatii raportoare;
 - vi. entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana identificata la litera (a);
 - vii. o persoana identificata la litera (a) subpunctul (i) influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii.

O tranzactie cu partile afiliate reprezinta un transfer de resurse, servicii sau obligatii intre o entitate raportoare si o parte afiliata, indiferent daca se percepe sau nu un pret.

O entitate afiliata unei autoritati guvernamentale este o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ de guvern. Prin guvern se intelege fie guvernul propriu-zis, agentiile guvernamentale si alte organisme similare de la nivel local, national sau international.

2. 2.39. Segmente de activitate

Un segment de activitate este identificat de catre IFRS 8 „Segmente de activitate”, ca fiind o componenta a unei entitati:

- care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si suporta cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu alte componente ale aceluiasi entitati;
- ale carei rezultate din exploatare sunt revizuite periodic de catre principalul factor decizional operational pentru a lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment si evaluarea performantelor acestuia si
- pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.

Conducerea Companiei considera operatiunile sale in totalitatea lor ca un singur segment.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	Terenuri	Ciadini	Utilaje si echipamente	Utilaje in leasing financiar	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs si avansuri	Total
3. IMOBILIZARI CORPORALE							
La 31 decembrie 2019							
Cost	172.815.699	478.846.719	88.074.137	68.696.237	15.974.634	3.823.892	828.231.318
Amortizare cumulate	-	(411.888)	(86.131.252)	(58.902.010)	(14.164.146)	-	(159.609.297)
Ajustari pentru depreciere	(103.937)	(153.254)	(68.997)	-	(20.034)	(1.642.232)	(1.988.454)
Valoare neta	172.711.762	478.281.576	1.873.888	9.794.227	1.790.454	2.181.660	666.633.566
Intrari directe	-	3.065.526	3.016.217	-	2.438.514	1.813.409	10.333.666
Transferuri din investitii imobiliare							
Transferuri catre investitii imobiliare	(1.578.698)	(4.387.548)	-	-	-	-	(5.966.246)
Transferuri din alte pozitii de imobilizari			59.487.508				59.487.508
Iesiri, cost	(7.280)	(142.832)	(3.041.261)	(68.696.237)	(325.704)	(1.179.569)	(4.696.846)
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari							(80.474.084)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	1.252.977	3.041.261		325.704		4.619.942
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari			7.155.424	58.902.010			66.057.434
Transferuri de la alte pozitii de imobilizari			(49.537.136)				(49.537.136)
Cheltuiala cu amortizarea	(19.854)	(29.493.867)	(4.394.778)		(392.229)		(34.300.728)
Cheltuieli/reversari pentru deprecierea	103.937	12.687	63.865		13.114	(42.791)	150.812
La 31 decembrie 2020							
Cost	171.229.721	477.381.865	135.758.754		18.087.444	4.457.732	806.915.516
Amortizare cumulate	(19.854)	(28.652.778)	(129.866.481)		(14.230.671)		(172.769.784)
Ajustari pentru depreciere	-	(140.567)	(5.132)		(6.920)	(1.685.023)	(1.837.642)
Valoare neta la 31 dec 2020	171.209.867	448.588.520	5.887.141		3.849.853	2.772.709	632.308.090

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs si avansuri	Total
La 01 ianuarie 2021						
Cost	171.229.721	477.381.865	135.758.754	18.087.444	4.457.732	806.915.516
Amortizare cumulate	(19.854)	(28.652.778)	(129.866.481)	(14.230.671)		(172.769.784)
Ajustari pentru depreciere	-	(140.567)	(5.132)	(6.920)	(1.685.023)	(1.837.642)
Valoarea neta	171.209.867	448.588.520	5.887.141	3.849.853	2.772.709	632.308.090
Anul incheiat la 31 decembrie 2019						
Intrari directe	1.459.000	2.877.026	1.751.496	2.558.607	16.620.405	25.266.534
Transferuri din investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-
Transferuri catre investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-
Transferuri din alte pozitii de imobilizari	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-
iesiri, cost	(21.281)		(1.929.420)	(260.418)		(2.211.119)
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari		(186.515)			(6.344.176)	(6.530.691)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	186.515	1.929.42	260.418	-	2.376.353
Transferuri catre alte pozitii de imobilizari		-	-	-	-	-
Transferuri de la alte pozitii de imobilizari		96.576				96.576
Cheltuiala cu amortizarea	(19.854)	(27.869.388)	(1.638.028)	(640.801)	-	(30.168.071)
Cheltuieli/reversari pentru deprecierea		(78.974)	(2.855)	(53.459)		(135.288)
Amortizare eliminata la reevaluare			-	-	-	-
La 31 decembrie 2021						
Cost	172.667.440	480.168.952	135.580.830	20.385.633	14.733.961	823.536.816
Amortizare cumulate	(39.708)	(56.335.651)	(129.575.089)	(14.611.053)		(200.561.501)
Ajustari pentru depreciere		(219.541)	(7.987)	(60.379)	(1.685.023)	(1.972.930)
Valoarea neta	172.627.732	423.613.760	5.997.754	5.714.200	13.048.938	621.002.384

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Grupul a reevaluat cladirile si terenurile inregistrate in contabilitate la 31 decembrie 2019. Rezultatul reevaluarii a fost inregistrat in situatiile financiare in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati. Impactul rezultatelor reevaluarii

	Impact in rezerva din reevaluare - crestere	Impact in rezerva din reevaluare - descrestere	Impact in profit si pierdere - venit	Impact in profit si pierdere - cheltuiala	Total impact reevaluare
Terenuri	12.813.284	2.670.171	270.386	397	10.413.102
Cladiri	72.357.807	16.782.718	1.800.612	2.851.694	54.524.007
	85.171.091	19.452.889	2.070.998	2.852.091	64.937.109

In cursul anilor 2021 si 2019, rezerva din reevaluare a fost transferata in rezultat reportat pe masura amortizarii cladirilor sau la momentul vanzarii cladirilor sau terenurilor. Valoarea transferului este in suma de 21.261.808 lei din care 225.402 lei Romfilatelia si 21.036.406 lei Posta (2020: 20254.816 lei).

La 31 decembrie 2021, constructiile si terenurile includ, in principal, sediul administrativ al Companiei, cladirile oficiilor postale si terenurile aferente precum si sediul administrativ al SC Romfilatelia Sa si magazinele filatelice. Compania are inregistrate in immobilizari corporale si in rezerve terenuri si cladiri ale caror titluri de proprietate nu sunt obtinute. A se vedea si comentariile de la Nota 31 „Actiuni in instanta si alte dispute”, punctul 7.

Miscarile in immobilizari corporale in cursul anului 2021 se explica astfel:

TERENURI

Intrari

In cursul anului 2021 au fost inregistrate terenuri la care s au obtinut titluri de proprietate si in cartea funciara CN posta Romana figureaza ca proprietar. Majoritatea reprezinta cota parte indiviza aferent constructiei. Aceste terenuri sunt:

Localitate	Suprafata	Valoare evaluata	carte funciara
Dezna	133	3.800	300319/C1-U5 Dezna
Resita	480	59.000	32942 Resita
Deva	154	123.000	67200 Deva
Gurasada	720	18.000	61955 Gurasada
Lugoj	1546,5	575.500	407009 Lugoj
Recas	562	81.000	409130 Recas
JP	659	25.000	51518-IP
Cluj	15,36	42.500	250671 cluj-Napoca
Ramnicu Valcea	35,22	32.500	36473-C1-U32 Ramnicu Valcea
Ramnicu Valcea	75	69.400	57729 Ramnicu Valcea
Com Alexandru Odobescu	500	11.300	neintabulat
Bacau	429	398.000	67514 Bacau
Bacau	41	20.000	67484 Bacau
Total valoare		1.459.000	

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Iesiri

In cursul anului 2021 a fost inregistrata scoaterea din evidenta contabila a terenului din Tulcea – OP 3 numar de inventar T-M54, valoare de inventar 21.281 lei care a fost transferat la terenuri primite in administrare cont 8038.02.

Cladiri

Intrari

Posta

Nu au fost achizitionate cladiri in cursul anului 2021.

Au fost inregistrate cresteri de valoare din modernizarea sau reabilitarea unor oficii postale in suma totala de 2.964.493 lei, dupa cum urmeaza:

Container birou Catamarasti	JBT10164	24.426
Bransament gaz OP Pipirig	NT10029	16.334
Instalatie termica interioara OP Moinesti	ZBC101704	89.940
Instalatie termica interioara OP Viisoara	ZNT10045	30.306
Tamplarie pvc Raducaneni	JIS10045	24.900
Modernizare cladire OZP Pascani	JBT10094	81.443
Modernizare cladire OP Saveni	JIS10019	220.207
Cladire Craiova 9	QDJ-10032	36.594
Cladire OP Turnu Severin	QMH-100007	5.781
Cladire Slatina tranzit	QOT-10013	325.864
Cladire OP Dragasani 2	QVI-119	66.210
Modernizare OP 18	WB-1219	81.211
Modernizare OP 5	WB-1051	6.840
Modernizare OP Bragadiru	WB-1262	130.979
Extindere spatiu OP Bucuresti, crt	WB-1/2	8.843
Modernizare OP Cluj 6	UCJ100058	59.502
Modernizare OJP Maramures	UMM1010362	75.816
Modernizare OJP Maramures	UMM1010362	176.029
Modernizare OP Cluj 16	UCJ100017	129.655
Modernizare OP Moisei	UMM1010099	21.536
Lucrari modernizare Buzau 1 ghiseu 2	LBZ1028	74.894
Lucrari modernizare OZP Buzau punct tranzit	LBZ10001	272.447
Lucrari modernizare Constanta 10	MCT10061	198.135
Lucrari modernizare Constanta 9	MCT10065	132.610
Circuite alimentare energie electrica Suc Constanta	MCT-10126	52.300
Modernizare 23 August	MCT10073	99.576
Modernizare Berca	LBZ10005	55.404
Tamplarie aluminiu si pvc Braila 11	XBR1008	49.960
Lucrari modernizare OPD Braila	XBR16	79.795
Lucrari modernizare oficiu Targu Mures 9	VMS1102	240.380
		2.867.917

Iesiri

Au fost inregistrate iesiri la pozitia Cladiri in suma de **186.515** lei, reprezentand corectii de valoare aferente unor investitii imobiliare.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Romfilatelia

In anul 2021 s-au efectuat si o serie de lucrări de îmbunătățiri la clădirea din Strada Fabrica de Chibrituri nr.28, care nu s-au finalizat pana la sfarsitul anului. De asemenea exista investitii in curs pentru amenajarea cladirii din Cluj Napoca.

Iesiri

Posta

Au fost inregistrate iesiri la pozitia Cladiri in suma de **186.515** lei, reprezentand corectii de valoare aferente unor investitii imobiliare.

Romfilatelia nu a inregistrat iesiri la pozitia Cladiri

Echipamente, instalati tehnice si autovehicule

Compania Nationala Posta Romana

Au fost inregistrate **intrari** in suma de **1.637.647** lei, reprezentand :

Echipamente IT	1.363.053 lei
Centrale termice	154.594 lei
Biciclete electrice	120.000 lei

Iesiri

Acestea au fost in suma de 1.873.960 lei si reprezinta, in principal, imobilizari casate cu aprobarea Consiliului de Administratie la Sucursala Fabrica de Timbre, in suma de 1.832.986 lei si un auto Volkswagen Caddy, in valoare de 26.811 lei, care a suferit un accident cu dauna totala, iar epava a fost ridicata de firma de asigurari.

Mentionam ca in grupa „Instalati tehnice si masini” sunt inregistrate si echipamentele IT care provin din contractul de leasing operational incheiat cu Hewlett-Packard in anul 2008. Echipamentele sunt in folosinta Companiei, deci nereturnate furnizorului, desi contractul de leasing a expirat inca din anul 2011. Aceste echipamente sunt amortizate integral, valoarea neta inregistrata in situatiile financiare fiind zero. In 10.03.2021 a fost incheiat un contract de dobândire a dreptului de proprietate intre Hewlett-Packard si Posta Romana prin care a fost transmis dreptul de proprietate asupra echipamentelor IT ce au facut obiectul contractului de leasing operational in schimbul unei sume modice de 1000 Euro.

In conformitate cu prevederile IFRS 16, mijloacele de transport achizitionate prin contracte de leasing si care sunt in derulare sunt clasificate la grupa „Drepturi de utilizare a activelor preluate in leasing”.

Romfilatelia

În cursul anul 2021 au avut loc intrări la aceasta grupă în sumă de 113.849 lei si au existat ieșiri in urma casarilor in valoare de 55.460 lei. La 31.12.2021, societatea Romfilatelia SA deține în proprietate mijloace fixe de natura „*Instalații tehnice și mijloace de transport*” care totalizau 1.607.357 lei, a căror amortizare era de 1.240.138 lei, reflectând un grad mediu de uzură de 77,15 %.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

3. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Mobilier, aparatura birotica, echipamente protectie

Intrari

Au fost înregistrate intrari echipamente de protectie în valoare de **2.536.136 lei**, reprezentând sisteme efectonice de securitate si antifracție în valoare de 2.296.997 lei si echipamente de birotica în valoare de 239.139 lei

Iesiri

Au fost înregistrate casari de mijloace fixe instalatii, mobilier propuse la casare si aprobate de Consiliul de Administratie, în valoare de **247.146 lei**. Si au fost trecute la obiecte de inventar în folosinta genti de factori amortizate integral în valoare de 17.360 lei

Romfilatelia

În cursul anului 2021 la această grupă au avut loc intrări de 22.471 lei si iesiri în urma casarilor în valoare de 5.912 lei. La sfârșitul anului 2021, soldul acestei grupe este de 584.220 lei cu o amortizare cumulată de 462.729 lei, rezultând un grad de amortizare de 79,20 %.

Active imobilizate complet amortizate

La data de 31.12.2020, Grupul are în patrimoniu active imobilizate complet amortizate, care sunt încă utilizate în activitatea operationala, în valoare bruta de 126.099.709 lei (2020:135.605.180 lei).

4. INVESTITII IMOBILIARE

	RON
Cost la 31 decembrie 2020	50.129.941
Amortizare cumulate	(5.092.144)
Ajustari pentru depreciere	(1.203.117)
Valoare neta la 31 decembrie 2020	43.834.680
Miscari în perioada	
Intrari directe	436.378
Iesiri, cost	(119.567)
Amortizarea cumulata a iesirilor	242.724
Cheltuiala cu amortizarea	(1.185.415)
Ajustare pentru depreciere	(166.656)
Cost la 31 decembrie 2021	50.446.752
Amortizare cumulate	(6.034.835)
Ajustari pentru depreciere	(1.369.773)
Valoare neta la 31 decembrie 2021	43.042.143

În „Investitii imobiliare”, Compania a înregistrat terenurile si cladirile care nu sunt utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri si servicii ori în scopuri administrative, fiind pastrate în scopul aprecierii valorii acestora, precum si cele care sunt închiriate tertilor în proportie de peste 75%.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

4. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)

Investitiile imobiliare sunt recunoscute la cost, inclusiv costurile de tranzactionare. Investitiile imobiliare sunt amortizate prin metoda liniara pe baza duratelor de viata utile estimate din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata (35-45 ani). Au fost inregistrate si deprecieri de valoare, bazate pe reevaluarea efectuata de expert evaluator la 31 decembrie 2019

	31.dec.21	31.dec.20
Total valoare investitii imobiliare	50.446.752	50.129.941
Amortizarea investitiilor imobiliare	(6.034.835)	(5.092.144)
Ajustari pentru depreciere	(1.369.773)	(1.203.117)
Valoare neta contabila	43.042.144	43.834.680
Venituri din investitii imobiliare	1.323.714	1.456.170

Investitiile imobiliare sunt inregistrate numai in evidente CN Posta Romana.

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Concesiuni si licente RON	Alte immobilizari necorporale RON	Total RON
La 31 decembrie 2020			
Cost	84.035.788	2.889.097	86.924.885
Amortizare cumulata	(83.783.998)	(2.802.034)	(86.586.032)
Valoare neta la 31 decembrie 2020	251.790	87.063	338.853
Miscari in perioada			
Intrari directe	195.868	66.303	262.171
Iesiri, cost	-	(206.782)	(206.782)
Cheltuiala cu amortizarea	(210.271)	(93.963)	(304.234)
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	206.782	206.782
La 31 decembrie 2021			
Cost	84.231.656	2.955.400	87.187.056
Amortizare cumulate	(83.994.269)	(2.895.997)	(86.890.266)
Valoare neta la 31 decembrie 2021	237.387	59.403	296.790

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost si depreciate liniar.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

6. DREPTURI DE UTILIZARE AFERENTE ACTIVELOR IN LEASING OPERATIONAL

In conformitate cu IFRS 16, incepand cu anul 2019, Compania recunoaste in bilant drepturile de utilizare rezultate din contractele de inchiriere in care este locatar.

La 31.12.2021, Compania avea in derulare urmatoarele contracte de leasing incheiate pentru achizitia de mijloace de transport auto:

- Contractul nr 140J/10/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 250 autoutilitare Dacia Dokker
- Contractul nr 140J/11/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 180 autoutilitare Renault Master Furgon.

La 31.12.2021, Romfilatelia avea in derulare urmatoarele contracte de leasing incheiate pentru achizitia de mijloace de transport auto:

- Contractul nr 30139347/09.2017 incheiat cu Ford Leasing IFN in calitate de furnizor/finantator pentru achizitia unui Ford Kuga Titanium
- Contractul nr 30152508/02.2018 incheiat cu Ford Leasing IFN in calitate de furnizor/finantator pentru achizitia unui Ford Tranzit Conect
- Contractul nr. 80358/19.02.2018 incheiat cu Impuls Leasing Romania IFN in calitate de finantator pentru achizitia unui Volvo XC90

Valoarea neta contabila a drepturilor de utilizare pentru activele suport aferente contractelor mai sus mentionate este de 26.549.814 lei.

La 31.12.2021 Compania inregistra un numar de 598 contracte de leasing pentru spatii, cu o valoare totala bruta de 33.364.594 lei, iar la 31.12.2020 Compania inregistra un numar de 665 de astfel de contracte, cu o valoare bruta de 29.517.238 lei. Contractele sunt incheiate in Ron, USD si Euro.

Situatia drepturilor de utilizare a activelor in leasing la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 se prezinta astfel:

	Drepturi de utilizare- leasing auto	Drepturi de utilizare - leasing spatii	Total
La 31 decembrie 2020			
Cost	43.999.262	29.517.239	73.516.501
Amortizare cumulata	(9.831.729)	(14.284.122)	(24.115.851)
Valoare neta la 31 decembrie 2020	34.167.533	15.233.117	49.400.650
Miscari in perioada			
Intrari directe	1.935.000	18.543.236	41.969.458
Intrari prin reclasificare din Imobilizari corporale			-
Iesiri, cost	(61.174)	(14.695.881)	(14.695.881)
Cheltuiala cu amortizarea	(9.493.584)	(9.887.431)	(19.381.015)
Amortizarea cumulata a iesirilor	2.039	11.660.021	11.660.021
Amortizarea aferenta reclasificare din Imobilizari corporale			-
La 31 decembrie 2021			-
Cost	45.873.088	33.364.594	79.237.682
Amortizare cumulata	(19.323.274)	(12.511.532)	(31.834.806)
Valoare neta la 31 decembrie 2021	26.549.814	20.853.062	47.402.876

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 In conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

7. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE

In „Alte active imobilizate” sunt inregistrate garantii pentru utilitati aferente spatiilor inchiriate de la terti, garantii materiale retinute salariatilor, scrisori de garantie de participare la licitatii sau de buna executie si cautiuni, precum si investitii financiare. S-au depus cautiuni pentru suspendarea executarii silite la dosare de executare silita.

Situatia altor active imobilizate la data de 31 decembrie 2021, comparativ cu exercitiul precedent, se prezinta astfel:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Garantii spatii si consum utilitati	430.982	369.248
Garantii materiale retinute de la salariati	9.330.982	9.489.556
Cautiune suspendare executare silita	46.590	462.033
Garantii de buna executie contracte in derulare	5.709.223	94.223
Garantii chirii	457.714	507.629
Investitii financiare	6.618.180	6.618.180
Total	22.593.671	17.540.869

Pozitia de Investitii financiare cuprinde titluri de participare la urmatoarele societati:

Nume Companie	Tara	% detinere 31.12.2021	Valoare la 31.12.2021	% detinere 31.12.2020	Valoare la 31.12.2020
Garanta S.A.	Romania	0,25	69.500	0,25	69.500
Imopost Developments	Romania	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Ajustari depreciere participatie Imopost Developments			(17.505.930)		(17.505.930)
Alte active imobilizate - investitii financiare		-	6.618.180	-	6.618.180

La 31 decembrie 2021 si 2020, Compania detine 33,014% din capitalul social al societatii Imopost Developments. Titlurile de participare la Imopost Developments reprezinta investitii financiare, avand in vedere faptul ca nu este exercitata o influenta semnificativa asupra acestei societati, conform prevederilor IFRS. In legatura cu investitia in capitalul social al Imopost Developments, exista litigii in curs in care Compania este implicata, iar valoarea acestei investitii a fost depreciata pentru a reflecta pierderea care s-ar inregistra asupra valorii participatiei in cazul unei sentinte nefavorabile. Stadiul acestor litigii este prezentat in Nota 31.

Cautiunile constituite pentru suspendarea executarii au urmatoarea componenta la 31 decembrie 2021:

Denumire beneficiar	Data constituirii	31-Dec-21	31-Dec-20
G4S CASH	11/19/2014	-	415.443
Consiliul Concurentei	4/28/2016	46.590	46.590
Total		46.590	462.033

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

8. STOCURI

La 31 decembrie 2021 si 2020, Compania a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri, materii si materiale:

Descriere	31.dec.21	31.dec.20
Consumabile	18.436.615	22.140.868
Obiecte de inventar	1.709.911	2.517.400
Marfuri	5.883.045	6.851.708
Materii prime si materiale aflate la terti	13.272	1.428
Materii prime	362.868	358.528
Produse finite	1.788	2.010
Produse in curs de executie	9.988	12.127
Avansuri platite furnizorilor pentru stocuri	0	3.228
Ajustari de valoare pentru stocuri	-3.948.561	-4.161.277
Total	22.468.926	27.726.019

In categoria materialelor consumabile sunt cuprinse stocurile de 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, s-a constatat 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-au constituit, la finele anului 2021, ajustari pentru depreciere in valoare de 3.922.257 lei (2020: 3.743.148 lei). Romfilatelia a inregistrat o ajustare de depreciere pentru timbrele care conțin simboluri comuniste în valoare de 26.303 lei

9.CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31-dec.-20	31-dec.-20
Creante comerciale	98.809.040	97.911.138
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	-25.541.986	-24.396.902
Creante comerciale – net	73.267.054	73.514.236
Clients - facturi de intocmit	126.588.843	105.250.323
Alte creante	1.158.552	1.056.537
Total	201.014.449	179.821.096

Creantele comerciale si ajustarile de valoare sunt detaliate in tabelul de mai jos:

	31-dec.-21	31-dec.-20
Clients	78.670.410	78.188.245
Clients incerti si in litigiu	20.138.630	19.722.893
Efecte de primit de la clienti	0	0
Ajustari depreciere creante comerciale	-25.541.986	-25.541.986
Total	73.267.054	72.369.152

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

9. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)

In cadrul creantelor comerciale, categoria clienti detine ponderea cea mai mare, fiind in suma de 78.670.410 lei. Se constata o crestere fata de anul 2020, a soldului clientilor neincasati, cu suma de 482.165 lei, ca urmare a cresterii creantelor cu administratiile postale externe.

Soldul final al contului "**Clients incerti si in litigiu**" este de 20.138.630 lei inregistrandu-se o usoara crestere de 415.737 lei.

Pentru toate creantele restante inregistrate in contul "**Clients incerti si in litigiu**" si pentru creantele comerciale cu vechimi de peste 270 de zile a fost aplicat principiul prudentei soldurile fiind constituite ajustari de depreciere la valoarea integrala a sumelor.

In vederea recuperarii sumelor reprezentand creante restante, CNPR SA a initiat atat actiuni in instanta impotriva clientilor rau-platnici, cat si, in cazul clientilor intrati in insolventa, inscrierii la masa credala.

Contul "**Clients facturi de Intocmit**" al carui sold se ridica la valoarea 126.588.843 lei are in componenta sume reprezentand facturile de intocmit catre clientii interni si externi ai companiei. Acest cont prezinta un sold debitor semnificativ ca valoare justificat de specificul activitatii postale. In acest sens, pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare CNPR evidentiaza in contul de „**Clients externi facturi de intocmit**” veniturile aferente prestatilor din trafic international efectuate in cursul anilor 2021 si 2020 care sunt facturate numai dupa acceptarea datelor operative de trafic de catre Administratiile Postale Straine partenere, in conformitate cu procedurile Uniunii Postale Universale si acordurile internationale din care face parte si Romania. Acest proces depaseste ca durata data de inchidere a situatiilor financiare intocmite pentru 31.12.2021.

Urmare faptului ca nu exista modificari majore intre datele facturate si cele transmise spre acceptare spre a fi facturate nu sunt recunoscute ajustari de depreciere pentru aceasta categorie de creante.

Motivat de cele explicitate anterior, ponderea cea mai mare in cadrul contului "**Clients facturi de intocmit**", respectiv 99.19% din sold, o detine contul "**Clients externi - facturi de intocmit**" al carui sold se ridica la valoarea de 125.560.873. lei.

Vechimea creantelor comerciale la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

	Valoare bruta la 31 12.2020	Ajustari de depreciere la 31 12. 2020	Valoare justa la 31 12. 2020
Pana la 90 de zile	62.052.394	-	62.052.394
Intre 91 si 180 de zile	5.660.148	-	5.660.148
Intre 181 si 365 de zile	5.884.740	(368.848)	5.515.892
Peste un an	25.211.758	(25.173.138)	38.620
Total	98.809.040	(25.541.986)	73.267.054

In conformitate cu Politicile Contabile ale Companiei au fost recunoscute ajustari de depreciere pentru creante devenite restante si cu o vechime de peste 270 zile de la data scadentei. Astfel, aplicandu-se principiul prudentei ajustarile totale sunt in suma de 25.541.986 lei, ponderea cea mai mare fiind detinuta de ajustarile constituite pentru creante a caror vechime depaseste 365 zile de la data scadentei, respectiv de aprox 99%. Pastrand abordarea utilizata si in exercitiile precedente, pentru creantele curente nu au fost calculate si inregistrate ajustari deoarece se estimeaza ca aceste creante vor fi recuperate de catre companie in cursul exercitiului urmator.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

9. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)

Vanzarile catre entitatile detinute sau controlate de Statul Roman se prezinta astfel:

	31-Dec-21	31-Dec-20
Casele Judetene de Pensii	497.335.941	475.858.200
M.A.I. Casa de Pensii	4.991.894	6.863.327
Ministerul Apararii Nationale	5.113.532	6.991.482
U.M.0994 Bucuresti	382.647	734.904
ANAF -Raureni	13.875.559	9.256.451
	521.699.573	499.704.364

10. ALTE ACTIVE CURENTE

Pozitia „Alte active curente” cuprinde urmatoarele elemente:

	31.dec.21	31.dec.20
Debitori diversi	23.823.586	24.931.035
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(22.203.056)	-24.125.655
Debitori diversi, net	1.620.530	805.380
Cheltuieli in avans	1.487.591	1.489.969
Creante cu personalul	119.068	154.403
Alte creante	48.321.003	25.603.730
Total	51.548.191	28.053.482

Creante cu personalul

	31-Dec-21	31-Dec-20
Avansuri acordate personalului	24.884	24.954
Alte creante legate de personal	94.184	129.449
	119.068	154.403

Alte creante

	31.dec.21	31.dec.20
Contributia pentru concedii si indemnizatii	10.606.774	15.729.283
TVA neexigibil	1.834.297	237.182
Sume de primit cu caracter de subventii	141.400	0
Alte creante diverse	35.738.532	9.637.265
Total	48.321.003	25.603.730

Contributia pentru concedii si indemnizatii, in suma de 10.606.774 lei (2020: 15.729.283 lei), reprezinta o creanta asupra FNUASS pentru concedii medicale platite de Grup (concedii medicale care depasesc primele 10 zile de concediu medical care se suporta din fondurile proprii).

Se remarca o scadere cu aprox 35% a sumelor ramase de recuperat de la Casa de Sanatate a Municipiului Bucuresti reprezentand contributi pentru concedii si indemnizatii platite de Companie. Aceasta scadere este datorata incasarii sumelor din anul precedent, cand au fost inregistrate ramaneri in urma la recuperarea acestor creante, pe fondul pandemiei Covid-19.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

10. ALTE ACTIVE CURENTE (continuare)

Totodata, din suma de recuperat ramasa în sold, de 10.606.774 lei, până la data de 15 iulie 2022 a fost încasata suma de 9.679.558 lei, soldul diminuandu-se la 927.216 lei.

Structura **Debitorilor diversi** la data de 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

	31-Dec-2021	Ajustare pentru depreciere	Valoare ajustata
Alti debitori din activitatea de baza	636.362	(136.336)	500.026
Debitori presa	10.721	-	10.721
Debitori în litigiu	19.193.722	(19.193.722)	180.933
Alti debitori transfer	1.140.829	(727.075)	110.629
Minusuri decont banesc în valuta	32.731	-	34.262
Debitori din spargerii-autori necunoscuti	822.594	(821.064)	-
Alti debitori	1.982.940	(1.324.859)	86.015
Decontari taxe vamale	3.687	-	2.501
Total Debitori	23.823.586	(22.203.056)	925.087

Structura Debitorilor diversi la 31 decembrie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

	31.dec.21	31.dec.20
Alti debitori din activitatea de baza	636.362	743.557
Debitori presa	10721	935
Debitori în litigiu	19.193.722	20.391.262
Alti debitori transfer	1.140.829	1.179.889
Minusuri decont banesc în valuta	32.731	40.127
Debitori din spargerii-autori necunoscuti	822.594	1.005.759
Alti debitori	1.982.940	1.562.312
Decontari taxe vamale	3.687	7.194
Debitori diversi	23.823.586	24.931.035
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-22.203.056	-24.125.655
Debitori diversi, net	1.620.530	805.380

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 31 decembrie 2021, comparativ cu anul 2020, disponibilitatile Companiei se prezinta astfel

Numerar si echivalente de numerar	31.dec.21	31.dec.20
Disponibil in conturi bancare in lei	17.695.180	42.650.247
Disponibil in conturi bancare in devize	4.910.556	7.590.408
Disponibil in casa lei	5.572.219	20.743.911
Disponibil in casa in devize	7.260.357	3.619.265
Alte valori -lei	3.947	
Sume in curs de decontare	4.468.882	4.264.879
Total numerar	39.911.141	78.868.710
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt. din care:	1.287.661	1.491.008
- in lei	1.287.661	1.491.008
Total numerar si echivalente de numerar	41.198.802	80.359.718

Disponibilitatile in Lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Raiffeisen Bank, Citibank, Trezorerie, BRD, BCR, ING Bank, Banca Transilvania, Unicredit Bank, Exim Bank.

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

Evaluările activelor monetare la data 31 decembrie 2021 au fost realizate utilizandu-se urmatoarele cursuri de schimb: 4.3707 RON/USD; 4.9481 RON/EUR; 4.7884 RON/CHF; 0.6653 RON/DKK; 5.8994 RON/GBP; 0.4828 RON/SEK; 6.1190 RON/DST.

In ceea ce priveste situatia fluxurilor de numerar, disponibilitatile banesti la 31 decembrie 2021 si 2020 se prezinta dupa cum urmeaza:

Desclere	31.dec.21	31.dec.20
Disponibilitati banesti	41.198.802	80.359.718
Imprumuturi tip descoperit de cont	-43.566.162	0
Total disponibilitati banesti si elemente asimilate in situatia fluxurilor de trezorerie	-2.367.360	80.359.718

Reconciliere datorii financiare	Imprumuturi bancare	Leasing financiar
Sold la 1 ianuarie 2021	-	48.182.049
Trageri linie de credit	49.950.214	-
Rambursari imprumuturi	-	(23.419.199)
Cheltuiala cu dobanda	280.919	2.196.195
Dobanda platita	(280.219)	(2.196.195)
Trageri - leasing financiar	-	18.831.859
Sold la 31 decembrie 2021	49.950.914	43.594.709

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

12. CAPITAL, REZERVE SI REZULTATUL REPORTAT

Capital social

Capitalul social cuprinde:

	Numar de actiuni	Capital social
Capital social statutar la 31 decembrie 2020	229.487.787	229.487.787
Ajustari pentru inflatare pana la 31 decembrie 2013		194.252.655
Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea imobilizarilor corporale din perioada 1994 – 2000		(52.353.134)
La 31 decembrie 2021	229.487.787	371.387.308

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o Companie comerciala pe actiuni.

Capitalul social initial a fost de 10.835.969 Ron si s-a constituit prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome « Posta Romana » conform H.G. 371/1998, in baza activelor totale detinute de aceasta si inregistrate in bilantul contabil la data de 31 decembrie 1997. Acesta a fost impartit in 10.835.969 actiuni nominative in valoare nominala de 1 Ron fiecare. La data reorganizarii, Regia Autonoma « Posta Romana » nu avea in administrare bunuri din domeniul public al Statului.

Ulterior reorganizarii, capitalul social a fost majorat cu 47.533.818 Ron prin incorporarea rezultatelor reevaluarilor. Astfel, capitalul s-a majorat cu 47.533.818 Ron, corespunzator suplimentarii cu 47.533.818 actiuni nominative, ajungand la valoarea de 58.369.787 Ron, corespunzator unui numar de 58.369.787 actiuni cu valoare nominal de 1 Ron la sfarsitul anului 2009.

In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 Ron reprezentand contravaloarea terenurilor pentru care au fost obtinute titluri de proprietate. Astfel, la 31 decembrie 2010, capitalul social al Companiei a fost de 59.487.787 Ron, corespunzator unui numar de 59.487.787 actiuni cu valoare nominala de 1 Ron.

In cursul anului 2017 s-a declansat o actiune de capitalizare a companiei de catre actionarul majoritar, statul roman, actiune pentru care s-a desfasurat un test specific, respectiv Testul Investitorului Privat Prudent. Rezultatele Testului Investitorului Privat Prudent au fost analizate de catre Consiliul Concurentei in vederea stabilirii faptului daca participarea statului roman la majorarea de capital social poate fi considerata un ajutor de stat. Dupa avizul de la Consiliul Concurentei s-a procedat la declansarea procedurilor cerute de lege pentru majorarea capitalului social al C.N. Posta Romana S.A.. respectiv pentru capitalizare.

La data de 27.04.2018 Statul Roman, prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale a subscris un numar de 170.000.000 actiuni si a virat in contul CNPR deschis la Trezorerie in scopul majorarii capitalului social, suma de 153.000.000 lei reprezentand contravaloarea unui procent de 90% din valoarea actiunilor subscrise - in conformitate cu prevederile Legii 500/2002 privind finantele publice, Legea 31/1990 legea societatiilor comerciale si prevederile legislative privind participarea Statului Roman reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Societatii Informativale la majorarea capitalului social al CN Posta Romana SA (Legea nr.2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018 - art.41 si HG nr.38/08.02.2018). Majorarea capitalului social a fost aprobata prin Hotararea AGA nr.9/18.03.2018 si nr 17 din 7.06.2018. Actionarul minoritar Fondul Proprietatea a contestat in instanta aceste hotarari. Incepand cu data de 12.09.2018 a fost inregistrata la Registrul Comertului mentiunea referitoare la noua structura a capitalului social subscris si varsat a ICNPR. De asemenea, la data de 09.10.2018 actionarul majoritar - Statul Roman- a virat in contul CNPR si suma de 17.000.000 lei, reprezentand contravaloarea restului de 17.000.000 de actiuni subscrise potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.17/07.06.2018. Prin Hotararea nr.33/21.12.2018 a fost aprobat Actul Constitutiv actualizat al Societatii, in care sunt cuprinse mentiunile finale in ceea ce priveste structura capitalului social subscris si varsat al CNPR.

Actionarul minoritar a procedat la formularea cailor legale de atac impotriva celor doua hotarari statutare care au ca obiect majorarea capitalului social - HAGEA nr.9/2018 si HAGEA nr.17/2018. Litigiul face obiectul unui dosar aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti si in prezent este suspendat in conditiile Codului Procedura Civila, pana la momentul clarificarii situatiei juridice a Hotararii de Guvern

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

12. CAPITAL, REZERVE SI REZULTATUL REPORTAT (continuare)

nr.38/208, atacata in contencios administrativ de catre actionarul minoritar Fondul Proprietatea SA. Acest din urma litigiu a fost solutionat in favoarea Companiei in aprilie 2021.

De la data constituirii Companiei, actiunile au fost detinute in totalitate de Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor. In anul 2005 a avut loc modificarea structurii actionariatului Companiei, ca urmare a respectarii prevederilor H.G. nr.1481/2005 privind infiintarea Companiei comerciale «Fondul Proprietatea», prin care i se transfera 25% din actiunile Companiei Nationale « Posta Romana S.A. ». Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

Prin majoarea participatiei statului roman la capitalul social, ponderea in capitalul social al CN Posta Romana se ridica la 93.52%, iar Fondul Proprietatea, intrucat nu a fost de acord cu subscrierea, a ajuns sa detina 6.48 %.

Structura capitalului social, conform informatiilor de la Registrul Comertului, este urmatoarea:

Denumire Actionar	Anul 2021			Anul 202.		
	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social	Numar actiuni	Valoare Nominala totala	% din capital social
MCSI	214.615.840	214.615.840	93.52	214.615.840	214.615.840	93.52
Fondul Proprietatea	14.871.947	14.871.947	6.48	14.871.947	14.871.947	6.48
Total	229.487.787	229.487.787	100	229.487.787	229.487.787	100.00

Rezerve si Rezerve din reevaluare

	31.dec.21	31.dec.20
Rezerve legale	19.283.492	18.315.444
Alte rezerve aferente terenuri si cladiri	45.665.901	44.206.901
Alte rezerve	1.068.940	2.490.481
Rezerve din reevaluare	246.021.226	267.283.035
	312.039.559	332.295.861

Rezerva legala a fost constituita din profitul brut in limita a 20% din capitalul social statutar. In anul 2021, a fost repartizata la rezerve legale suma de 966.397 lei de catre CN Posta Romana si 1.651 lei de catre Romfilateli. Aceasta rezerva devine impozabila la data utilizarii, care se poate face strict in scopurile stabilite de lege.

In urma repartizarii din an, rezervele legale constituit la nivelul Grupului la 31.12.2021 este de 19.283.492 lei.

Alte Rezerve aferente terenuri si cladiri sunt aferente unor rezerve realizate aferente plusurilor de valoare inregistrate in anii anteriori, conform legii, pentru terenuri si cladiri si au fost impozitate.

Rezervele din reevaluare sunt aferente reevaluarii la valoare justa a terenurilor si cladirilor din patrimoniul Companiei si devin taxabile pe masura amortizarii activelor la care se refera sau la data cedarii acestora, dupa caz. Ultima reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2019 atat la CN Posta Romana cat si la Romfilatelia, fiind realizata de evaluatori independenti autorizati de ANEVAR.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

12. CAPITAL, REZERVE SI REZULTAT REPORTAT (continuare)

Miscarea in Rezervele din reevaluare este prezentata in cele ce urmeaza:

	31.dec.21	31.dec.20
Sold initial	267.283.035	287.537.851
Impozit amanat		
Crestere in rezerva din reevaluare		
Transferuri la rezultat reportat pe masura realizarii	(21.261.808)	(20.254.816)
Sold final	246.021.227	267.283.035

Rezultat reportat	31.dec.21	31.12.2020 retrat	31.dec.20
Sold la inceputul anului	(316.151.878)	(355.154.485)	(337.939.335)
(Pierdere) / Profit net	42.597.877	28.109.575	28.109.575
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligatiei privind beneficiul determinat, net de impozit pe profit	65.679	(7.919.497)	(7.919.497)
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-
Surplus din reevaluare realizat	21.261.809	20.459.620	20.459.620
reparizari din alte rezerve	1.263.327	(51)	(51)
Alte elemente	160.000		
Repartizari la Rezerva legala	(968.048)	(1.647.040)	(1.647.040)
Sold la sfarsitul anului	(251.771.234)	(316.151.878)	(298.936.729)

In anul 2021 au fost primite de catre CNPR facturile de regularizare a inregistrarilor in evidentele contabile a sumelor dispuse prin Hotararea judecatoreasca in Dosarul 4072/2/2013 in contradictoriu cu G4 Cash. Partile au identificat o eroare de calcul matematic efectuata in redactarea sentintei din 2019, eroare care a fost indreptata prin decizie a instantelor de judecata in anul 2022. Diferenta neta ce trebuia inregistrata in evidenta anilor precedenti este de 17.215.149 lei, suma ce depaseste pragul de semnificatie pentru inregistrarea pe costurile curente conform politicilor contabile.

13.DATORIA CU IMPOZITUL AMANAT

	31.dec.21	31.dec.20
Creanta din impozit amanat	(13.629.526)	(14.748.649)
Datorie din impozit amanat	58.533.019	61.682.949
Datoria neta cu impozitul amanat	44.903.493	46.934.300

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Creanta din impozit amanat

	Datorii pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Ajustari de depreciere active	Total
Sold la 31 decembrie 2020	7.653.691	5.043.315	2.051.643	14.748.649
variatie in an	(79.401)	(1.567.940)	528.218	(1.119.123)
Sold la 31 decembrie 2021	7.574.290	3.475.375	2.579.861	13.629.526

Avand in vedere faptul ca Societatea a continuat sa inregistreze profit, conducerea a inregistrat o creanta din impozit amanat in baza estimarilor privind recuperabilitatea acesteia.

Datoria din impozit amanat

	Aferent diferentei temporare din Rezerva din reevaluare
Sold la 31 decembrie 2020	61.682.949
Datoria cu impozitul amanat recunoscuta in contul de profit si pierdere	(3.149.930)
Sold la 31 decembrie 2021	58.533.019

14. DATORII PRIVIND BENEFICIILE LA PENSIONARE

Compania plateste la momentul pensionarii, conform contractului Colectiv de Munca, un numar de salarii diferentiat dupa vechime. Astfel, in conformitate cu articolul 94 din Contractul Colectiv de Munca al Companiei valabil la 31 decembrie 2021, beneficiile specificate mai jos oferite angajatilor sunt incadrate ca beneficii pe termen lung.

La incetarea contractului de munca, salariatii care au fost:

- I. pensionati pentru limita de varsta, vor primi o gratificatie o singura data, al carei quantum se stabileste in functie de vechimea totala in sistemul de posta, dupa cum urmeaza:
 - a. pana in 10 ani - doua salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - b. intre 10-20 ani - trei salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - c. intre 20-30 ani - patru salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - d. peste 30 ani - sase salarii de baza de incadrare ale persoanei respective.
- II. pensionati pentru invaliditate vor primi o gratificatie o singura data, al carei quantum se stabileste in functie de vechimea totala in sistemul de posta, dupa cum urmeaza:
 - a. intre 1-5 ani - trei salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - b. intre 5-10 ani - cinci salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - c. intre 10-15 ani - zece salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - d. intre 15-20 ani - cincisprezece de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - e. intre 20-25 ani - douazeci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - f. intre 25-30 ani - douazeci si cinci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective;
 - g. peste 30 ani - treizeci de salarii de baza de incadrare ale persoanei respective.

Beneficiile descrise mai sus au fost folosite in calculul datoriei privind beneficiile la pensionare la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, in conformitate cu standardul contabil IAS 19

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

14. DATORII PRIVIND BENEFICIILE LA PENSIONARE (continuare)

In acest sens, Compania a angajat un specialist in calcule actuariale si a actualizat calculul pentru datoria aferenta acestor obligatii. Remasurarea, cuprinzand castigurile si pierderile actuariale, este reflectata imediat in bilant, iar modificarea este recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global in perioada in care a avut loc modificarea. Remasurarea recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global este reflectata imediat in rezultatul reportat si nu va fi reclasificata in contul de profit si pierdere.

Costul serviciului trecut este recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiul determinat pentru serviciul prestat de angajat in perioade

anterioare, care rezulta dintr-o modificare a planului (introducerea, retragerea sau modificarea unui plan de beneficii determinate) sau dintr-o reducere la nivelul planului (o reducere semnificativa de catre Companie a numarului de angajati acoperiti de un anumit plan). Costul dobanzii privind beneficiul determinat este de asemenea recunoscut in contul de profit si pierdere, si reprezinta modificarea, in cursul perioadei, a datoriei nete privind beneficiul determinat care apare ca urmare a trecerii timpului.

Valoarea actualizata a obligatiilor privind beneficiile oferite de Companie propriilor angajati, a costului serviciului curent si a costului dobanzii aferente, au fost determinate folosind Metoda Factorului de Credit Proiectat (sau "Projected Unit Credit Method") din IAS 19. Costurile privind beneficiile oferite sunt categorisite dupa cum urmeaza:

- costul serviciului (inclusiv costul serviciului trecut si a serviciului curent);
- costul dobanzii;
- castigurile si pierderile actuariale.

Compania prezinta primele doua componente de costuri in contul de profit si pierdere la linia "Salarii si alte retributii".

Modificarile in datoria neta privind beneficiul determinat in exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	Cheltuiala inclusa in contul de profit si pierdere		(Castiguri)/pierderi actuariale incluse in alte elemente ale rezultatului global	31-Dec-21	
	1-Jan-21	Costul serviciului	Costul dobanzii		Modificari actuariale
Datoria neta privind beneficiul determinat	47.835.571	(1.937.286)	1.775.191	(65.679)	47.607.797
Total datorii neta	47.835.571	(1.937.286)	1.775.191	(65.679)	47.607.797

Modificarile in datoria neta privind beneficiul determinat in exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	Cheltuiala inclusa in contul de profit si pierdere		(Castiguri)/pierderi actuariale incluse in alte elemente ale rezultatului global	31-Dec-20	
	1-Jan-20	Costul serviciului	Costul dobanzii		Modificari actuariale
Datoria neta privind beneficiul determinat	44.672.659	(6.263.143)	1.506.558	7.919.497	47.835.571
Total datorii neta	44.672.659	(6.263.143)	1.506.558	7.919.497	47.835.571

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

15. PROVIZIOANE

	31.dec.20	31.dec.20
Provizioane pentru litigii	4.414.471	4.976.023
provizioane pentru dezafectarea imobilarilor	10.817	
Alte provizioane	17.478.205	29.077.285
Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21.903.493	34.053.308
- pe termen scurt	8.328.551	11.757.799
- pe termen lung	13.574.942	22.295.509

Provizioane pentru litigii

Natura litigiului	31-Dec-21	31-Dec-20
Litigii de munca	75.000	43.788
Contestatii si pretentii	861.472	1.434.234
Litigiu Mailers	3.477.999	3.478.001
Total	4.414.471	4.976.023

Valorile semnificative ale provizioanelor pentru litigii aflate in sold se refera in special la litigiul cu Mailers SRL, asa cum este detaliat mai jos:

- Dosar 14452/3/2017, prin ca se solicita dobanda legala de 3.193.104 lei pentru perioada 15.07.2005-02.02.2016 (ca urmare a deciziei Consiliului Concurentei nr.52/2010 si ca urmare a hotararii obtinute in dosarul 1164/2/2015: decizia civila 1701/30.10.2015 a CAB). Prin decizia civila nr 1979/23.11.2016 a ICCJ se resping ca nefondate recursurile declarate de reclamanta Mailers Serv S.R.L. si parata CNPR, astfel incat pentru acest litigiu a fost constituit un provizion in suma de 3.478.001 lei, actualizat cu dobanzi si penalitati pana la data de 31 decembrie 2020. Prin Dispozitia Civila 92/21.01.2020 se respinge recursul inaintat de CN posta Romana ca nefondat, iar prin Hotararea ICCJ din 9.03.2022 aceasta ramane definitiva. In luna aprilie 2022 au fost achitate penalitatile solicitate de catre Mailers si incuvinstate de justitie.

Provizionul pentru pretentii in suma de 861.462 lei insumeaza un numar de 7 dosare pe rol in care se solicita diverse despagubiri, dobanzi si pretentii.

Alte provizioane

La pozitia „Alte provizioane” sunt inregistrate urmatoarele sume:

Descriere	31.dec.21	31.dec.20
Penalitati G4S Secure Solutions SRL-Dosar 16199/3/2016	13.574.942	22.295.509
Provizion in legatura cu contractele de mandat	171.579	933.540
Provizion pentru chirii incasate in imobile preluat prin HG 451/1996	3.731.684	2.373.816
Provizion pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2020	-	3.474.420
Total	17.478.205	29.077.285

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 In conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

15. PROVIZIOANE (continuare)

Provizioane aferente litigiilor cu furnizorul G4S

Diminuarea provizioanelor pentru dosarul 16199/3/2016 este datorata inregistrarii unor penalitati acceptate de CNPR si facturate de G4S pana la data de 31.12.2021. In anul 2021, Nota 30 prezinta in detaliu stadiul litigiilor mentionate.

Provizionul in suma de 171.579 lei a fost cobstituit de Romfilatelia pentru valoare partii variabile la contractul de mandat al directorului Romfilateia – Cristina Popescu

Provizion pentru Dispozitia obligatorie 6002/2.08.2019

In data de 30.01.2019 in baza Ordinului de servicii nr 19 a fost demarata o actiune de inspectie economico –financiara de catre Ministerul de Finante prin Directia Generala de Inspectie Economico – Financiara. Obiectivele inspectiei au fost:

„verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la colectia filatelica a Romaniei, compusa din marci postale si fiscale romanesti si straine, intreguri postale si orice alte obiecte si inscrisuri avand legatura cu aceasta si detinute in administrare de Compania Nationala Posta Romana pentru perioada 1998-2000”

„verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la bunurile din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale, pentru perioada 2016 la zi, precum si la bunurile care alcatuiesc patrimoniul cultural national mobil, de la data intrarii in vigoare a Legii nr. 182/2000 privind protejarea patrimoniului cultural national mobil la zi, detinute sub orice forma”

La data de 2.08.2019 a fost transmisa Dispozitia Obligatorie nr 6002/2.08.2019 impreuna cu Raportul inspectiei economico- financiare. In acesta se mentioneaza ca CNPR trebuie sa vireze la bugetul de stat 5.086 mii lei reprezentand suma incasata si retinuta, inclusiv accesorii si dobanzi pana la 20.03.2019, din inchirierea unor imobile care ar fi din patrimoniul public al statului, precum si 91.869 mii lei, din care 36.137 mii lei reprezenta accesorii si dobanzi calculate pana la 11.06.2019, aferente sumei cu care in mod incorect s-ar fi stins obligatii fiscale in urma transferului de catre CNPR a Colectiei Filatelice a Romaniei din anul 2014. Mai mult, prin raport se pune in vedere CNPR sa scoata din evidenta imobilele de natura patrimoniului public. Compania a contestat masurile din raport si din Dispozitia obligatorie. In prezent Dispozitia obligatorie nr 6002/2.08.2019 este suspendata la executare. In anul 2019 Compania a constituit un provizion pentru acest litigiu in suma de 87.810 mii lei intrucat din totalul debitului de 96.955 mii lei a fost achitata suma de 9.145 mii lei.

In cursul anului 2020, Compania prin achitarea debitului principal in suma de 50.305.954 lei a beneficiat de facilitatile fiscale acordate de OG 69/2020 constand in stergerea dobanzilor si penalitatilor aferente debitului principal. Astfel in anul 2020 provizionul constituit a fost reluat la venituri datorita fiind achitata.

In Nota 32 este prezentat in detaliu stadiul litigiului cu Ministerul Finantelor Publice – Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara. Totusi, Compania , a inregistrat un provizion pentru chirile incasate in anul 2019, 2020 si 2021 din imobilele dobandite prin HG 451/1996 si inchiriate la terti in suma de 3.731.684 lei.

Miscarea in conturile de provizioane pentru riscuri si cheltuieli este prezentata mai jos:

	31.dec.21	31.dec.20
La 1 ianuarie	34.053.308	115.248.320
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli recunoscute	1.694.760	9.171.664
Reluarea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	13.844.575	90.366.676
La 31 decembrie	21.903.493	34.053.308

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

15. PROVIZIOANE (continuare)

Impartirea pe termen lung si termen scurt a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli se prezinta astfel:

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
Sold la 31 decembrie 2020	4.976.023	29.077.285	34.053.308
<i>din care:</i>			
Provizioane pe termen lung	-	22.295.509	22.295.509
Provizioane pe termen scurt	4.976.023	6.781.776	11.757.799
Sold la 31 decembrie 2021	4.414.471	17.489.022	21.903.493
<i>din care:</i>			
Provizioane pe termen lung	-	13.574.942	13.574.942
Provizioane pe termen scurt	4.414.471	3.914.080	8.328.551

16. VENITURI IN AVANS

	31-Dec-21	31-Dec-20
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	2.837.104	2.675.793
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	-	-
	2.837.104	2.675.793

In conturile anuale ale Companiei incheiate la data de 31 decembrie 2021, la pozitia «Venituri in avans» este reflectata suma de 2.837.104 lei, reprezentand sume incasate pentru abonamentele de presa care vor fi distribuite in anul 2022.

Celelalte filiale nu inregistreaza venituri in avans la 31.12.2021

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 In conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

17. DATORII COMERCIALE

	31.dec.21	31.dec.20 retrat	31.dec.20
Datorii comerciale	108.714.784	106.536.824	86.042.599
Datorii din achizitia de active imobilizate	5.207.874	720.022	720.022
Avansuri primite de la clienti	120.322.892	99.254.128	99.254.128
Total	234.245.550	206.510.974	186.016.749
-pe termen lung	35.915.810	24.064.030	24.064.030
-pe termen scurt	198.329.740	182.446.944	161.952.719

In anul 2021 au fost primite facturile de regularizare a inregistrarilor in evidentele contabile a sumelor dispuse prin Hotararea judecatoreasca in Dosarul 4072/2/2013 in contradictoriu cu G4 Cash. Inregistrarea unei diferente de 20.494.856 lei, suma ce depasea pragul de semnificatie al stabilit pentru inregistrarea pe costurile curente a erorilor contabile. Astfel ca a fost necesar a retratarea situatiilor financiare ale anului precedent confoarm Standardelor.

In anul 2020 au fost incheiate 2 contracte comerciale cu Western Union Payment Services Network EU si RIA Payment Institutions EP avand ca obiect transferul de numerar. Pentru aceste contracte Compania a incasat avansuri pentru desfasurarea activitatii dupa cum urmeaza:

- de la Western Union Payment Services Network EU suma de 4.500.000 Euro pe o perioada de 5 ani;
- de la RIA Payment Institutions EP suma de 2.000.000 Euro pe o perioada de 5 ani.

Aceste sume vor fi regularizate treptat pe toata durata de derulare a contractelor, in functie de conditiile stipulate prin acordurile incheiate

Datoriile comerciale au urmatoarea componenta

	31.dec.21	31.dec.20 retrat	31.dec.20
Furnizori	54.143.082	54.703.984	32.929.741
Furnizori - facturi nesosite	54.571.702	53.859.819	53.112.857
	108.714.784	108.563.803	86.042.599

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor, Grupul a contabilizat prestatiile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati pentru anul 2021, dar facturate in anul 2022, la pozitia „Furnizori-facturi nesosite”. La aceasta pozitie se inregistreaza valoarea estimata a traficului de corespondenta externa. Soldul contului de „Furnizori-facturi nesosite” este relativ constant.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

18. ALTE DATORII

	31.dec.21	31.dec.20
Creditori diversi	27.718.785	26.306.051
Decontari din mandate de efectuat	14.753.202	16.094.074
Datorii Ministerul Finantelor-titluri de Stat	7.020.980	23.683.653
Datorii privind angajatii si contributiile aferente	96.422.207	190.077.412
TVA de plata	10.722.163	8.105.458
Alte impozite de plata	2.847	5.990
Garantii de buna executie	3.515.242	3.424.158
Alte datorii	1.371.493	1.343.854
Total	161.526.919	269.040.650
- pe termen lung	3.515.242	3.424.158
- pe termen scurt	158.011.677	265.616.492

In anul 2018 a fost incheiata o conventie cu Ministerul Finantelor Publice pentru subscriere titluri de stat de la populatie. Incepand cu luna iunie 2018 au inceput operatiunile de subscriere titluri de stat de la populatie. In luna iulie 2019 au fost efectuate primele plati catre populatie reprezentand dobanda aferenta titlurilor subscrise. In martie 2020 au fost efectuate primele rascumparari de titluri ajunse la maturitate. La 31.12.2021 in soldul contului este inregistrata suma de 7.020.980 lei.

Pozitia de „Alte datorii” cuprinde urmatoarele elemente:

	31.dec.21	31.dec.20
Dobanzi de platit	166.685	133.204
Alte datorii	1.280.760	1.210.650
Total	1.447.445	1.343.854

In luna decembrie 2020 prin Decizia de Esalonare nr 35399/10.12.2020, ANAF a acordat esalonarea la plata pe o perioada de 1 an urmatoarelor datorii:

Denumirea obligatiei fiscale			
	Total - din care	Oblicatia fiscala principala	Majorari de intarziere/ Dobanzi
CAS angajat	77.426.195	76.006.768	1.419.427
Sanatate angajat	22.403.956	21.993.232	410.724
TOTAL	99.830.151	98.000.000	1.830.151

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

18.ALTE DATORII (continuare)

Pozitia „Creditori diversi” cuprinde urmatoarele elemente:

	31.dec.21	31.dec.20
Decontari din operatiuni de incasari	6.081.371	5.066.869
Avansuri primite de la clienti	8.358.341	8.379.476
Decontari din activitatea de distribuire pensii	5.327.543	5.130.415
Decontari cu companiile de media	4.487.251	4.558.713
Alti creditori diversi	2.099.770	776.800
Decontari din contractele incheiate pe plan local cu privire la marfuri	877.434	1.746.831
Decontari din activitatea de trafic international	20.721	185.897
Garantii casute postale	466.354	461.050
Total	27.718.785	26.306.051

Soldul contului creditori diversi este relativ constant.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

19. IMPRUMUTURI

Nume creditor	Suma aprobata -lei-	Utilizat 31.12.2021	Tip credit	Scadenta	Garantii
RAIFFEISEN BANK	50.000.000	20.592.506	Linie credit 12 luni	10.06.2022	1. Garantie mobiliara pe conturi 2. Garantie imobiliara asupra unor imobile din patrimoniul CNPR
BCR	30.000.000	22.973.656	Linie credit 12 luni	08.12.2022	1. Garantie mobiliara pe conturi 2. Garantie imobiliara asupra unor imobile din patrimoniul CNPR
BANCA TRANSILVANIA	10.000.000	-	Linie credit	18.07.2022	1. Garantie mobiliara pe conturi 2. Garantie imobiliara asupra unor imobile din patrimoniul CNPR
EXIMBANK	200.000.000	6.384.052	Credit Investitii 144 luni	05.10.2032	1. Garantie mobiliara pe conturi 2. Garantie mobiliara pe creantele din conventia cu Ministerul Muncii 3. Poteca asupra activelor finantate

Linii de credit derulate in anul 2021 s-au contractat urmare desfasurarii procedurilor de achizitii conform **Regulamentului intern nr.101/10915/11.12.2018** privind organizarea si desfasurarea achizitiilor de servicii sociale si alte servicii specifice prevazute in anexa nr.2 a Legii 99/2016.

Aceste finantari s-au mentinut ca si in anul 2021 la valoarea de 90.000.000 lei, pentru asigurarea fondurilor necesare desfasurarii continue a activitatii curente, si in conditiile dificile create de pandemia Covid.Astfel, au fost asigurate si platile din graficul aferent Deciziei de esalonare nr.36999/15.03.2021, ultima rata fiind in data de 15.12.2021.

Noile proceduri derulate de CNPR pentru finantarea activitatii curente au atras noi ofertanti, astfel ca a intrat la creditare Raiffeisen Bank care a castigat 2 loturi cu o valoare totala de finantare de 50.000.000 lei. Banca Transilvania a ramas cu valoarea de finantare de 10.000.000 lei, iar BCR si-a mentinut finantarea de 30.000.000 lei prin semnarea unui nou contract in data de 08.12.2021. Fiecare dintre contractele aferente liniilor de credit au fost incheiate pentru perioade de cate 12 luni.

Din creditul de investitii in valoare de 200.000.000 lei de la Eximbank s-au utilizat in 2021 sume pentru obiectivul Echipamente IT in valoare de 6.566.048 lei, din care s-au achitat 2 rate in valoare totala de 181.996 lei. In lunile ianuarie si februarie 2022 s-au mai utilizat inca 5.008.752 lei pentru plata facturilor aferente aceluasi achizitii de echipamente IT.

Rata de dobanda aferente imprumuturilor bancare este variabila si depinde ROBOR 1M la liniile de credit si ROBOR 6M la creditul de investitii. Marjele care se adauga dobanzii de referinta ROBOR sunt in intervalul 1%-3,7%.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

La 31.12.2020 situatia imprumuturilor arata astfel:

Nume creditor	Suma aprobata -lei-	Tip credit	Data scadentei	Garantii si Conditii
BANCA TRANSILVANIA	20.000.000	Linie credit 12 luni	17.06.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara Costuri: Dobanda: Robor 1M + marja 1,50% Comision acordare: 0,40%
BCR	30.000.000	Linie credit REVOLVING 24 luni	13.12.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara Costuri Dobanda: Robor 1M + marja 2,75% Comision acordare: 0
BCR	30.000.000	Linie credit 12 luni	14.06.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara Costuri: Dobanda: Robor 1M + marja 1,55% Comision acordare:0
BCR	10.000.000	Linie credit 12 luni	28.07.2021	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie imobiliara Costuri: Dobanda: Robor 1M + marja 1,50% Comision acordare: 0
EXIMBANK	200.000.000	Credit Investitii 144 luni	05.10.2032	1. Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la banca 2. Garantie mobiliara pe creantele din Conv. Cu Min Muncii Costuri: Dobanda: Robor 6M + marja 3,70% Comision acordare: 0,5% flat

Linile de credit derulate in anul 2020 s-au contractat urmare desfasurarii procedurilor de achizitii conform **Regulamentului intern nr.101/10915/11.12.2018** privind organizarea si desfasurarea achizitiilor de servicii sociale si alte servicii specifice prevazute in anexa nr.2 a Legii 99/2016.

Aceste finantari s-au mentinut ca si in anul 2019 la valoarea de 90.000.000 lei, pentru asigurarea fondurilor necesare desfasurarii continue a activitatii curente si in conditiile dificile create de pandemia Covid.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

19.IMPRUMUTURI (continuare)

La scadenta contractului de credit cu OTP Bank in valoare de 30.000.000 lei a carui valabilitate s-a prelungit cu 30 zile fata de scadenta initiala de 16.05.2020, pana la 15.06.2020, procedura a fost castigata de BCR, noul contract fiind valabil pana la data de 15.06.2021.

Contractul de credit din 2019 incheiat cu Banca Transilvania in valoare de 20.000.000 lei a fost prelungit de la scadenta initiala 18.03.2020, pana la 18.06.2020, noua procedura fiind castigata tot cu Banca Transilvania, noul contract fiind valabil pana la data de 17.06.2021.

La scadenta contractului de credit in valoare de 10.000.000 lei cu BCR in data de 28.07.2020, noua procedura a fost castigata tot de BCR, noul contract fiind valabil pana la data de 28.07.2021.

Linia de credit in valoare de 30.000.000 lei contractata in 13.12.2019 are o valabilitate de 24 luni, pana la 12.12.2021.

In octombrie 2020 s-a semnat contractul de credit in valoare de 200.000.000 lei cu Eximbank pentru o perioada de 12 ani pentru finantarea unor investitii prioritare cuprinse in PMAI 2019- 2024, printre care si Centrul de Tranzit Bucuresti - Otopeni si sistemul informatic de gestiune ERP.

La 31 decembrie 2020 nu exista trageri in sold pentru nici unul dintre contractele mai sus mentionate.

Liniile de credit de la Banca Transilvania (10.000.000 lei) si Raiffeisen Bank (50.000.000 lei) a caror valabilitate era pana la data de 18.07.2022 si respectiv 10.06.2022 au fost prelungite prin acte aditionale astfel:

- Banca Transilvania pana la data de 17.08.2022
- Raiffeisen Bank pana la data de 10.08.2022

20. LEASING

Compania are incheiate contracte de leasing pentru spatii necesare derularii activitatii curente. De la 1 ianuarie 2019, conform IFRS 16, parte din acestea au fost recunoscute in situatia pozitiei financiare.

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett-Packard Europe Finance LTD avand ca obiect transmiterea dreptului de folosinta pe o perioada de 3 ani a unor echipamente IT. Desi contractul a expirat in mai 2011, echipamentele nu au fost returnate folosindu-se si in prezent. In anul 2021 a fost incheiat un contract de dobandire a dreptului de proprietate intre HP si Companie prin care HP cedeaza dreptul de proprietate asupra echipamentelor in schimbul unei sume modice de 1.000 euro. Astfel echipamentele au devinit proprietatea Companiei.

Situatia contractelor de inchiriere reprezentand datorie de leasing conform IFRS 16 la 31 dec 2021 se prezinta astfel:

Sold la 01.01.2021	15.820.260
<hr/>	
Intrari - contracte inchiriere	18.831.859
Plati si inchideri de contracte	-13.339.154
Sold la 31.12.2021	21.312.965
<hr/>	
Pe termen scurt	7.420.879
Pe termen lung	13.892.087

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

20. LEASING (continuare)

Contractele de inchiriere sunt incheiate in LEI, EURO si USD

Componenta soldului la 31.12.2021 pe fiecare moneda se prezinta astfel:

contracte incheiate in LEI	2.681.961
contracte incheiate in EURO	18.378.092
contracte incheiate in USD	252.912
TOTAL	21.312.965

In cursul anului 2021 si 2020 au fost efectuate plati pentru urmatoarele contracte de leasing financiar incheiate in cursul anului 2017 si 2020 pentru achizitia de mijloace de transport pentru o perioada de 4 ani:

- Contractul nr 140J/914/21.09.2017 incheiat cu RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator. pentru achitia a 100 de utilitare marca Dacia Dokker;
- Contractul nr 140J/915/21.09.2017 incheiat BCR Leasing I.F.N. in calitate finantator/locator – lider de asociere; pentru achizitia a 80 de utilitare marca Ford.

In anul 2020 au fost incheiate urmatoarele contracte de leasing pentru achizitia unor mijloace auto de transport, pe o perioada de 4 ani:

- Contractul nr 140J/10/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 250 autoutilitare Dacia Dokker
- Contractul nr 140J/11/9.01.2020 incheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI leasing Romania IFN SA, RCI Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL; pentru achizitia de 180 autoutilitare Renault Master Furgon

Romfilatelia SA are incheiate urmatoarele contracte de leasing pe o perioada de 5 ani:

- Contract nr. 30139347/2017 incheiat cu Ford Leasing pentru un autovehicol Ford Kuga Titanium;
- Contract nr 30152508/2018 incheiat cu Ford Leasing pentru un autovehicul Ford Tranzit;
- Contract 80358/2018 incheiat cu Sc Impuls Leasing Romania IFN SA pentru un autoturism VOLVO

Toate contractele de leasing au fost inregistrate in evidentele contabile conform prevederilor **IFRS 16**.

Situatia datoriilor la leasing financiar pentru mijloacele de transport in functie de scadenta platilor se prezinta astfel:

Datoriile financiare - leasing	31.dec.21	31.dec.20
Sub un an	8.073.678	10.212.942
Intre 1 si 5 ani	14.208.066	22.148.849
Total	22.281.744	32.361.791

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

21. VENITURI DIN SERVICII PRESTATE SI LUCRARI EXECUTATE

Categorie venit	Anul încheiat la 31 decembrie 2020	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Distribuire pensii	604.042.063	576.169.905
Posta de scrisori	445.067.713	410.199.553
Servicii încasări și alte convenții	5.612.494	5.229.099
Servicii financiare	69.743.046	64.790.837
Posta rapidă	45.467.674	38.575.241
Publicitate prin posta	1.632.442	5.039.256
Colete	65.374.307	66.204.047
Venituri din decontări cu administrațiile străine	69.871.585	70.721.349
Abonamente presa	14.393.491	14.872.396
Diverse venituri	3.343.962	6.782.195
Curier electronic	92.572	99.166
Abonamente casute postale	1.730.624	1.786.167
Coletarie anunțată	2.807.264	4.158.140
Alte venituri cu serviciile prestate	9.532.326	4.773.123
Venituri din vânzări produse finite	792.178	859.624
Venituri din revedente, chirii, locații de gestiune	8.190.582	8.153.595
Alte venituri	21.482	23.141
TOTAL	1.347.715.805	1.278.436.834

Principalele influențe care au acționat asupra nivelului veniturilor înregistrate în perioadele analizate:

- creșterea valorii pensiilor și altor prestații sociale distribuite de CNPR, rezultată din combinarea următoarelor influențe:
 - creșterea punctului de pensie (de la 1.265 lei cât era la 01.01.2020, la 1.442 lei începând cu 01.09.2020);
 - majorarea alocațiilor pentru copii cu 20% din luna august 2020 și cu 16% din luna ianuarie 2021;
 - scăderea volumului pensiilor și alor prestații sociale distribuite de CNPR cu circa 2,9 milioane bucăți, în special datorită opțiunii beneficiarilor pentru plata în cont a pensiilor;
- modificările intervenite în ceea ce privește politica tarifară:
 - cu 03.01.2020:
 - majorarea tarifelor serviciilor din sfera serviciului universal (corespondența internă, imprimare interne, colete interne <10 kg);
 - modificarea tarifelor și grilelor de discount pentru servicii interne din sfera serviciului universal și pentru servicii interne și externe din afara serviciului universal
 - modificarea grilei de discounturi pentru actele de procedură (aplicarea unei noi scheme de tarify);
 - cu 01.03.2020 modificări de tarify la serviciile poștale internaționale;
 - cu 01.02.2021 – modificări de tarify la serviciile poștale (corespondență, colete);
 - cu 01.06.2021 – modificări de tarify la unele servicii din sfera serviciului universal și non universal (pachete mici, colete internaționale < 10 kg, s.a.);
 - cu 01.12.2021 – majorări de tarify pentru servicii interne și internaționale din sfera serviciului universal (corespondență internă și internațională, colete interne).

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

22. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	3.355.484	45.776.371
Venituri din compensarea costului net	20.178.157	
Alte venituri din exploatare	34.163.497	19.799.924
Total	57.697.138	65.576.295

23. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In tabelul de mai jos se prezinta structura personalului angajat aferent anului 2021 si respectiv anului 2020:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Director general	1	1
Director general adjunct	2	2
Conducere	79	75
Administrativ	1.124	1.090
personal productiv	22.001	21.938
Total	23.207	23.106

Structura fondului de salarii pentru anul 2021 si anul 2020 este prezentata mai jos:

	Anul incheiat la 31 dec. 2021	Anul incheiat la 31 dec. 2020
Cheltuieli cu salariile	944.173.361	887.388.627
Cheltuieli cu asigurari sociale	27.989.605	29.782.523
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	80.078.073	65.881.174
Total	1.052.241.039	983.052.324

Fondul de salarii cuprinde salariile aferente personalului angajat precum si indemnizatiile Consiliului de Administratie si cea a Directorului General.

Numarul mediu de angajati ai Grupului la data de 31 decembrie 2021 era de 23.207 persoane (2020: 23.106 persoane), cu 101 persoane mai mult decat in anul 2020.

Fondul de salarii a crescut, cu 69.188.715 lei din care la CNPR cu 68.555.055 lei si la Romfilatelia cu 633.660 lei.

Cresterea fondului de salarii la CNPR sr datoreaza urmatoarelor cauze:

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

23. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

- ✓ Impactul prevederilor din contractul colectiv de muncă asupra cheltuielilor cu personalul, respectiv:
 - modificarea condițiilor de aplicare a automatului de clasă, respectiv creșterea cu 5 clase a maximului din lista funcțiilor (Anexa 7 la CCM) și reducerea condițiilor de vechime, începând cu 01 septembrie 2020 și 01 noiembrie 2020,
 - majorarea eșalonată, pe parcursul anului 2021 a salariilor de bază cu suma reprezentând creșterea salariului minim din anul precedent, respectiv 150 lei. În acest sens, grilele de salarizare au fost modificate eșalonat, pe parcursul anului 2021, în patru etape (ianuarie, +36 lei/salariat, iunie +36 lei/salariat, septembrie + 36 lei/salariat și decembrie +42 lei/salariat).
- ✓ acordarea unei clase de salarizare pentru un număr de 3.050 salariați, care nu au beneficiat de creșteri salariale în perioada septembrie - noiembrie 2020
- ✓ Aplicarea măsurii somajului tehnic timp de 4 zile în luna aprilie 2020, eșalonat în două perioade (20-23 aprilie 2020 și 27-30 aprilie 2020) pentru personalul CNPR (cu excepția a circa 780 de șoferi și agenți curieri), cu plata unei indemnizații de 75% din salariul de încadrare.

Alte influențe care au condus la creșterea cheltuielilor cu salariile de bază -creșterea numărului mediu de personal cu 99 salariați, modificarea structurii personalului ca rezultat al fluctuației naturale, cu implicații asupra creșterii salariilor medii de bază, modificarea salariilor de încadrare sub efectul automatului de clasă și/sau al promovărilor

În cursul anului 2021, conducerea Companiei a fost asigurată de un Director General și un Consiliu de Administrație a cărui componentă este prezentată mai jos :

<i>Nume, Prenume</i>	<i>Funcția</i>	<i>Perioada</i>	<i>Reprezentant din partea cărei entități</i>
Adrian Daniel Gavruța	Membru și Președinte C.A.	28.09.2017-mandat încetat în anul 2022	mandat provizoriu
Tica Manuel	Membru	17.04.2019-17.02.2021	mandat provizoriu
Ion Martin	Membru	13.04.2020-15.02.2021	mandat provizoriu
Silviu Florin Margean	Membru	16.06.2020-18.06.2021	mandat provizoriu
Croitoru Alexandru Mircea	Membru	17.06.2020-17.06.2021	mandat provizoriu
Lolea Iulian Cornel	Membru	20.06.2020-20.10.2021	mandat provizoriu
Dragos Cosmin Lucian Preda	Membru	15.10.2020-15.03.2021	mandat provizoriu
Tiberiu Petrescu	Membru	18.06.2020 -	mandat provizoriu
Silvia Trifu	Membru	17.06.2021-17.10.2021	mandat provizoriu
Mircea Stoian	Membru	12.03.2021- mandat încetat în anul 2022	mandat provizoriu
Iulian Popescu Vasile	Membru	18.10.2021- mandate active în anul 2022	mandat provizoriu

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 In conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Mădălina Nădrag	Membru	18.10.2021- mandat incetat in anul 2022	mandat provizoriu
Mădălin Mihai Bondalici	Membru	18.10.2021 mandat incetat in anul 2022	mandat provizoriu
Alexandru DOMȘA	Membru	21.10.2021- mandate incetat in anul 2022	mandat provizoriu
Daniel CATELIU	Membru	18.10.2021 mandat incetat in anul 2022	mandat provizoriu

In anul 2021 Adunarea Generala a Actionarilor a fost reprezentata de urmatoorii membrii:

<i>Nume, Prenume</i>	<i>Funcția</i>	<i>Perioada</i>	<i>Reprezentant din partea cărei entități</i>
Ciprian Sergiu Teleman	Ministru	Pentru ședințele AGA din: 12-13.03.2021 26-29.03.2021 27-28.05.2021 04-05.06.2021	M.C.I.D.
Narcisa Melania Tanase	Reprezentant desemnat pentru sedinta A.G.A.	Pentru ședințele AGA din: 16-17.06.2021 16-17.08.2021 30-31.08.2021 06-07.09.2021 07-08.10.2021 15-18.10.2021	M.C.I.D.
Valeriu Padureanu	Reprezentant în A.G.A.	Pentru ședința AGA din: 02-03.12.2021	M.C.I.D.
Johan MEYER	Reprezentant în A.G.A.	2021	Fondul Proprietatea S.A.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

23. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

In anul 2021, conducerea operativa a Companiei a fost asigurata de:

Nume si prenume	Functia
Grigorescu Horia	Director General – pana la data de 12.06.2021
Stefan Florin-Valentin*	Director General – din data de 13.06.2021
Alecu Carmen-Mirela	Director General Adjunct
Stefan Florin-Valentin	Director General Adjunct – pana la data de 12.06.2021
Calin Ovidiu-Vasile	Director General Adjunct – cumul de functii din data de 15.09.2021
Lazar Marian-Stelian	Director Resurse Umane
Cristescu Valentin	Directia Control Managerial Intern, Reclamatii si CFG
Baluta Aurelian-Virgil	Directia Economica
Dumitru Gabriel Eugen	Directia Administrativ Transport Si Securitate Postala
Popa Lidia	Directia Regionalizare – Centre de Profit
Budeanu Georgeta	Directia Strategii Si Politici de Dezvoltare
Calin Ovidiu-Vasile	Directia Imobiliara

În anul 2021 Romfilatelia SA a fost condusă de un Consiliu de Administrație format din 5 membri și un secretar, remunerațiile acestora fiind conform contractelor și în limitele prevederilor Ordonanței de urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Pentru anul 2021 componența Consiliului de Administrație a Romfilatelia se prezintă astfel:

Nr crt.	Nume și prenume	Funcția
1	Cristescu Ioan	Președinte
2	Hurjui Mariana	Membru
3	Popescu Cristina	Membru
4	Vreme Cătălin	Membru
5	Melciu Aurelia Carmen	Membru perioada 01.03-01.09.2021
6	Vaicu Dan	Membru din 09 09 2021
7	Preda Irina	membru în perioada 25.01.2021 – 25.07.2021 și din 01.09.2021
8	Tăbăcaru Daniela	Secretar

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

24. CHELTUIELI CU ALTE SERVICII PRESTATE DE TERTI

	Anul incheiat la 31 dec. 2021	Anul incheiat la 31 dec. 2020	variatie
Cheltuieli cu serviciile de paza si protectie	4.482.894	3.323.203	1.159.691
Cheltuieli cu administratiile postale straine	32.161.726	30.807.126	1.354.600
Cheltuieli cu serviciile de incalzire	8.732.997	7.995.400	737.597
Cheltuieli cu firmele de avocatura	130.472	133.395	(2.923)
Cheltuieli privind utilizarea serviciilor electronice	346.961	1.930.111	(1.583.150)
Cheltuieli externe cu serviciile executate de terti	1.826.765	1.689.126	137.639
Cheltuieli cu serviciile de imprimare a tichetelor de masa	86.134	82.407	3.727
Cheltuieli cu serviciile de audit si consultanta	459.140	520.184	(61.044)
Alte cheltuieli cu serviciile cu tertii	9.088.403	7.062.025	2.026.378
Total	57.315.491	53.542.977	3.772.514

Se constata ca prestatiile externe au crescut fata de 2020, in principal la pozitia cheltuielilor cu serviciile de paza si protectie, a cheltuielilor cu administratiile externe si la alte cheltuieli cu serviciile prestate de terti. La pozitia alte cheltuieli cu serviciile tertilor sunt incluse si serviciile executate de Zipper pentru contractul cu CNAIR in care CN Posta Romana este asociat principal

Pentru anii 2021 si 2020, serviciile de audit au fost prestate de societatea PKF Finconta SRL, in conformitate cu contractul 140/2150/14.12.2020

Comisioane bancare si cheltuieli similare

O crestere a inregistrat pozitia de cheltuieli cu serviciile bancare de la 85.890.941 lei in 2020, la 88.818.642 lei in anul 2021, fapt ce se datoraza in principal cresterii volumului de numerar pentru plata pensiilor la domiciliu, dar si cresterii comisionului de cumparare de numerar. Bancile Comerciale care furnizeaza numerarul necesar lunar pentru plata pensiilor au la dispozitie din ce in ce mai putin numerar din activitatea comerciala si se apeleaza la numerar de la BNR. comisionul BNR fiind de 0.3% fata de comisionul de 0.16% practicat de bancile comerciale.

25. CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE

	Anul incheiat la 31 dec. 2021	Anul incheiat la 31 dec. 2020
Cheltuieli cu impozitele si taxele locale	12.798.435	11.970.028
Cheltuieli cu impozitul privind persoanele cu handicap	19.775.747	19.752.471
Cheltuieli cu prorata TVA	9.008.309	13.640.899
Total	41.582.491	45.363.398

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

26. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Anul incheiat la 31 dec. 2021	Anul incheiat la 31 dec. 2020
Prime de asigurare	3.240.557	2.486.197
Cheltuieli de publicitate si protocol	395.148	702.859
Cheltuieli cu deplasarea	2.892.117	2.095.910
Pierderi din creante si debitori diversi	1.810.509	14.053.441
Despagubiri, amenzi si penalitati	9.146.440	104.158.445
Alte cheltuieli operationale	1.070.862	211.539
Cheltuieli cu protectia si medicina muncii	1.471.470	5.904.549
	20.027.104	129.612.940

In luna august 2020 a fost inregistrata pe costuri decizia obligatorie 6002/2019 emisa ca urmare a inspectiei economico-financiare desfasurate la sediul C.N.P.R. in perioada 18.06.2018 – 15.03.2019 de catre experti superiori in cadrul Ministerului Finantelor Publice – Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara care au stabilit obligatii bugetare suplimentare in suma de 96.955.479 lei. Detalii ale acestor masuri sunt prezentate la Nota 33. . In anul 2021 aceste datorii au fost achitate pentru a beneficia de prevederile OUG 6/2020 conform carora la achitarea debitului principal se sterg cheltuielile cu dobanzile si penalitatile

La pozitia pierderi din debitori diversi, in anul 2020, a fost inregistrata pierderea din creantele inregistrate pentru clienti al caror faliment a fost declarat si au fost radiati din ORC. Cel mai reprezentativ este Infodirect, cu o creanta nerecuperata de 11.148.008 lei

27. REZULTAT FINANCIAR NET

	Anul incheiat la 31 dec. 2021	Anul incheiat la 31 dec. 2020
Venituri din dobanzi	8.231.274	12.079.355
Venituri din diferente de curs	15.105.441	11.614.144
Alte venituri financiare	86.189	66738
Venituri financiare	23.422.904	23.760.237
Cheltuieli privind dobanzile	3.455.566	1.854.373
Cheltuieli din diferente de curs	9.110.021	16.423.244
Alte cheltuieli financiare	2.311.356	1517780
Cheltuieli financiare	14.876.943	19.795.397
Rezultat financiar net	8.545.961	3.964.839

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

28. CHELTUIALA CU IMPOZITUL PE PROFIT

Rata de impozitare aplicata de Companie pentru anii 2021 si 2020 este de 16%.

	Anul incheiat la 31 dec. 2021	Anul incheiat la 31 dec. 2020
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare	45.517.558	32.940.809
La rata de impozit de 16%	7.282.809	5.270.529
Efectul cheltuielilor nedeductibile	8.793.340	23.496.715
Efectul veniturilor neimpozabile	(16.905.030)	(15.670.477)
Efectul evolutiei diferentelor temporare	(2.030.807)	(8.682.990)
Facilitati fiscale case de marcat	(147.855)	(834.165)
Total cheltuiala/venit cu impozitul pe profit	3.007.542	3.579.612

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE

a) **Active Contingente**

a.1) **Compensare cost net serviciu universal**

In legatura cu costul net de remunerat pentru sarcina injusta de a fi furnizor de serviciu universal, conform Deciziilor ANCOM, CN Posta Romana a pregatit situatii financiare separate in vederea stabilirii costului net incepand cu anul 2013 pana in anul 2019. La 31.12.2020 sumele stabilite si inregistrate in active contingente au fost:

- pentru anul 2013 - 30.097.513 lei
- pentru anul 2015 - 21.331.543 lei;
- pentru anul 2016 - 14.404.766 lei;
- pentru anul 2017 - 19.155.867 lei;
- pentru anul 2018 - 26.724.147 lei;
- pentru anul 2019 - 30.088.369 lei.

Suma solicitata drept cost net pentru anul 2014, nu are natura unui activ contingent la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, fiind prezentate doar spre informare in prezenta Nota.

Suma solicitata drept cost net pentru anul 2014 - 26.817.006 lei; **Cererea de compensare a costului net pentru anul 2013** a fost depusa de CNPR prin adresa nr.106/450/01.07.2014, înregistrată la ANCOM cu nr. SC-14095 din data de 01.07.2014. La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări factice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii.

Prin Decizia nr.1658/10.12.2014, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR. Decizia ANCOM nr.1658/2014 a fost atacata in contencios administrativ, fiind format dosarul nr.174/2/2015 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti.

Acest litigiu a fost judecat in fond si apel, iar la termenul de judecata din data de 22.03.2021 instanta a respins ca nefondat recursul formulat de CNPR. Hotararea este definitiva. Prin urmare, la 31 decembrie 2021 valoarea de 30.097.513 lei nu mai reprezinta un activ contingent.

Cererea de compensare a costului net pentru anul 2014 a fost depusa de CNPR prin adresa nr.107.2/861/13.08.2015, înregistrată la ANCOM cu nr. SC-22636/14.08.2015. La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări factice privind verificarea cererii privind compensarea costului net al furnizării serviciilor din sfera serviciului universal întocmit de societatea CECCARF SRL. Prin Decizia nr.29/14.01.2016, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR.

Avand in vedere motivul de respingere a cererii de compensare, respectiv neindeplinirea de catre CNPR a criteriului referitor la costul mediu ponderat al capitalului (respectiv rata rezonabilă de profitabilitate)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)

stabilit de ANCOM pentru anul 2014, de 13,10%, Decizia ANCOM nr.29/2016 nu a fost atacata in instanta, nefiind identificate elemente care sa permita sustinerea unei cereri in contencios administrativ.

Cererea de compensare a costului net pe anul 2015 a fost depusa de CNPR prin adresa nr.107.2/2076/11.08.2016, înregistrată la ANCOM cu nr. SC- 21660/12.08.2016.

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări factice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de către un auditor independent.

Prin Decizia nr.327/19.04.2017, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR.

Decizia ANCOM nr.327/2017 a fost atacata in contencios administrativ, in conditiile legii si face obiectul dosarului nr.3947/2/2017 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti.

La data de 10.06.2019 CNPR a formulat recurs impotriva hotararii pronuntate de instanta de fond, termenul de recurs fiind stabilit pentru data de 11.01.2022. prin Hotararea 928/16.02.2022 a fos respins recursul ca nefondat. Hotararea este definitiva. Prin urmare, la 31 decembrie 2021 valoarea de 21.331.543 lei nu mai reprezinta un activ contingent.

Cererea de compensare a costului net pe anul 2016 a fost depusa de CNPR prin adresa nr.107.2/1017/14.08.2017, înregistrată la ANCOM cu nr. SC21468/16.08.2017.

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări factice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de către un auditor independent.

Prin Decizia nr.438 /21.05.2018, ANCOM a respins cererea de compensare a costului net formulata de CNPR.

Decizia ANCOM nr. 438 /21.05.2018 a fost atacata in contencios administrativ, in conditiile legii si face obiectul dosarului nr.5082/2/2018 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti cu termen de pronuntare la data de 27.04.2021. Prin Hotararea 176/11.05.2021 a fost respinsa cererea ca nefondata. Prin urmare, la 31 decembrie 2021 valoarea de 14.404.766 lei nu mai reprezinta un activ contingent.

Cererea de compensare a costului net pentru anul 2017 a fost depusa de CNPR prin adresa nr.109/5366/14.08.2018, înregistrată la ANCOM cu nr. SC21468/16.08.2017, înregistrată la Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații cu nr. SC-27169/14.08.2018.

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări factice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de către un auditor independent.

Prin Decizia nr.808 /04.01.2020, ANCOM a admis cererea de compensare a costului net formulata de CNPR pentru o valoare de 4.252.328 lei.

Cererea de compensare a costului net pe anul 2018 a fost depusa de CNPR prin adresa nr.109/5200/14.08.2019, înregistrată la Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații cu nr. SC24863/14.08.2019 .

La cerere au fost anexate situația privind costurile, veniturile și capitalul angajat aferente furnizării serviciilor din sfera serviciului universal și raportul de constatări factice privind verificarea cererii de compensare a costului net al furnizării aceluiași servicii de către un auditor independent.

Prin Decizia nr.86 /25.02.2021, ANCOM a admis cererea de compensare a costului net formulata de CNPR pentru o valoare de 6.285.244 lei.

Cererea de compensare a costului net pe anul 2019 a fost depusa de CNPR prin adresa nr. 109/4238, înregistrată la Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații cu numarul SC23818 in data de 14.08.2020 fiind

Prin Decizia nr 613/19.10.2021 ANCOM a admis cererea de compensare a costului net formulata de CNPR pentru o valoare de 9.640.585 lei.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)

In anul 2021 fost incasata suma de 20.178.157 lei reprezentand compensare cost net pentru anii 2017-2019. Avand in vedere cele aratate, la 31.12.2021 valoarea activelor contingente aferente sumelor de recuperat de la ANCOM este nula

a.2) Litigiul 7172/2/2014 dintre C.N. Posta Romana si ANAF

Obiectul acestui litigiu il reprezinta actiunea in anulare act administrativ: anularea in integralitate a Dispozitiei nr. 69794/15.05.2013, anularea in integralitate a Deciziei de impunere nr. F-MC 380/15.05.2013, precum si anularea partiala a Decizei nr. 150/28.05.2014, respectiv in ceea ce priveste dispozitiile de la punctele 3-5 din aceasta decizie. Valoare litigiu: 246.352.933 lei.

Dupa administrarea probelor, inclusiv expertize judiciare, instanta a emis hotararea nr.255/2021 26.07.2021: "Admite în parte contestația. Anulează în parte decizia de solutionare a contestatiei nr. 150/28.05.2014, dispozitia de masuri nr. 6974/15.05.2013 și decizia de impunere nr. 380/15.05.2013, cu privire la următoarele cheltuieli deductibile la calculul impozitului pe profit, la TVA deductibilă aferentă acestor cheltuieli și la obligațiile accesorii aferente: 1. cheltuieli în suma de 298.013 lei 2. cheltuieli în suma de 517.199 lei 3. cheltuieli în sumă 2.418.359 lei 4. cheltuieli în sumă de 631.824 lei 5. cheltuieli în sumă de 13.627,26 lei 6. cheltuieli în sumă de 1.004.224 lei 7. cheltuieli în sumă de 89.864 lei 8. cheltuieli în sumă de 2.479.806 lei 9. cheltuieli în sumă de 78.781.714 lei 10. cheltuieli în sumă de 29.781.244 lei 11. cheltuieli în sumă de 46.692.676 lei 12. cheltuieli în sumă de 4.883.835 lei 13. cheltuieli în sumă de 1.476.416 lei. Respinge în rest cererea de chemare în judecată ca neîntemeiată. Obligă părțile la plata către reclamantă a sumei de 17.000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând onorariu expert. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București". Avand in vedere ca acest litigiu nu este definitiv si valoarea datoriilor anulate ar putea suferi modificari in recurs, Compania a considerat acesta valoare drept activ contingent la 31 decembrie 2021.

a.3) Detalii despre alte active contingente se regasesc la Nota 32.4 de mai jos.

b) Datorii contingente

b.1) Litigiul dintre C.N. Posta Romana S.A. si Imopost Developments SA - Dosar 78304/3/2011

Acest litigiu este aflat pe rolul instantelor de judecata si se refera la imobilul apartinand C.N.Posta Romana S.A. situat in Bucuresti, Calea Victoriei.nr 133-135, Sector 1, adus de C.N.Posta Romana ca aport in natura la capitalul social al societatii Imopost Developments SA.

ANAF a intocmit in anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contesta dreptul de proprietate al imobilului in cauza. Litigiul a fost generat de contestarea de catre C.N.Posta Romana a legalitatii constatarilor facute de catre ANAF. Intr-un alt dosar penal in care C.N. Posta Romana nu este parte procesuala, ICCJ a hotarat ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135 este in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia este definitiva.

Prin Decizia penala nr. 13/24.01.2014 in dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desfiintarea partiala a Actului Constitutiv al Imopost Developments S.A. prin retransmiterea cladirii din Calea Victoriei. nr 133-135 in administrarea C.N. Posta Romana SA. Valoarea aportata a acestei cladiri a fost de 17.505.930 lei. Pentru valoarea aportata, Compania a inregistrat o ajustare de valoare a participatiei in capitalul Imopost Developments S.A., egala cu valoarea imobilului si terenului aportat in suma de 17.505.930 lei.

Imopost Developments a introdus cerere reconventionala pentru daune constand in plata de catre CNPR a:

- 1.valorii imobilului din Calea Victoriei nr.133-135, sector 1, Bucuresti, evaluat provizoriu la 17.505.930 lei;
2. excedentele valorii conform art.1344 Codul Civil (restituirea platii nedatorate), ca diferenta dintre valoarea actualizata a terenului si valoarea acestuia de la data constituirii Companiei, asa cum se va

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)

stabili prin evaluarea terenului, excedente evaluate provizoriu în vederea timbrării la suma de 9.185.057,73 lei;

3. spezele contractului de Companie, conform art.1341 Codul Civil (restituirea în caz de plată nedatorată), evaluate la 503.093 lei;

4. daune – interese conform art.1346 Codul Civil (îmbogățirea justificată) raportat la art.1341 Codul Civil, constând în cheltuieli cu ridicarea parțială a unei construcții (proiect, autorizare, lucrări construire, materiale aprovizionate etc.). evaluate la suma de 58.355.916,31lei;

5. contravaloarea impozitului pe teren pentru perioada 2005 – 2012 în cuantum de 65.417,09 lei;

6. profitul nerealizat în cuantum de 7.450.576 euro. reprezentând echivalentul sumei de 32.534.430,22 lei și cheltuieli de judecată.

La termenul din 20.01.2016, Imopost Developments SA și-a precizat cuantumul pretențiilor în funcție de concluziile raportului de expertiză contabilă administrat în cauză, solicitând obligarea CNPR la plata următoarelor sume:

1. 501.938,55 lei - reprezentând cheltuieli cu autentificarea actului constitutiv al societății, forma autentică fiind cerută în raport de aportul în natură la capitalul social al imobilului situat în Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1 București, efectuat de către C.N. Posta Română S.A.;

2. 41.220.673,98 lei – reprezentând cheltuielile și investițiile efectuate de societate în vederea exploatării imobilului Calea Victoriei nr.133- 135, sector 1, București;

3. 17.505.930 lei -reprezentând valoarea de piață a imobilului aportat la data constituirii societății;

4. 58.297.09 lei – reprezentând contravaloarea impozitului pe terenul situat în Calea Victoriei nr.133-135, sector 1, București, de la data dobândirii dreptului de proprietate până la data de 24.01.2014;

5. suma rezultată dintre valoarea de piață a terenului la data constituirii menționată la pct.3 și valoarea de piață a acestuia la data producerii evictiunii, pretuită de Imopost Developments la data de 06.02.2013 (data precizării cererii reconvenționale) la suma de 9.185.057.73 lei;

6. valoarea profitului nerealizat de către societate din exploatarea imobilului conform obiectivului societății (conform raportului de evaluare pentru perioada 2014-iunie 2019, s-a stabilit un profit nerealizat de 74.720.517,21 lei, respectiv 15.800.490 Eur).

La data de 31 decembrie 2021, litigiul este în faza procesuală a fondului și nu se poate face o evaluare credibilă a costurilor pe care Compania le-ar putea suporta ca urmare a soluționării acestui litigiu, având în vedere că este în curs o expertiză pentru evaluarea terenului adus ca aport de către CNPR, raportat la data de referință 24.01.2014, pretinsă de reclamantă ca fiind data producerii evictiunii. Cauza a fost amânata de mai multe ori din lipsa raportului de expertiză. Următorul termen este 15.09.2022

În consecință, Compania a înregistrat o ajustare a valorii participăției reprezentând valoarea terenului aportat la capitalul social al Imopost. În ceea ce privește alte daune și prejudicii pretinse de către Imopost, Compania nu a considerat necesară înregistrarea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli aferente acestui litigiu la data de 31 decembrie 2021 și 2020, considerând această posibilă datorie drept o datorie contingentă.

Mai mult, în anul 2018 a fost deschis dosarul 36413/3/2018 de pe rolul Tribunalului București, prin care CNPR solicită, în contradictoriu cu Imopost Developments SA și acționarii acesteia, constatarea nulității societății Imopost. a actului constitutiv al acesteia, precum și a licitației privind imobilul din Calea Victoriei 133. La data de 13.01.2021, prin Sentința civilă nr.42/2021, Tribunalul a decis: - Respinge excepția tardivității și excepția inadmisibilității, ca tardiv formulate. Admite în parte acțiunea. Constată nulitatea absolută a Hotărârii nr. nr. 101/2155/22.04.2005 emisă de Comisia de Licitație privind selectarea ofertanților pentru etapa a II a a licitației. Constată nulitatea absolută a Hotărârii nr. 101/3712/28.06.2005 privind desemnarea câștigătoare a ofertei Consorțului Procema S.A. și S.C. Comnord S.A. Respinge restul pretențiilor ca nefondate. Obligă părțile să plătească reclamantei suma

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

29. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE (continuare)

de 200 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. CNPR a formulat apel în termenul legal, care a fost înregistrat pe rolul Curtii de Apel București, sub nr.7105/2/2021, cu prim termen stabilit la 25.01.2022. La termenul din data de 8.03.2022 a fost emisă hotărâre 419 prin care se admite apelul, schimbă în parte sentința apelată în sensul că: admite acțiunea. Constata nulitatea absolută a societății Imopost Developments SA. Cu recurs la CAB în termen de 30 de zile de la comunicare.

Hotărârea a fost redactată și comunicată. CNPR a înaintat o cerere de lamurire dispozitiv.

Cererea de lamurire a dispozitivului a fost înregistrată pe rolul CAB, având termen stabilit la data de 28.06.2022.

28.06.2022: Respinge cererea ca neîntemeiată. Cu recurs în 30 de zile de la comunicare.

Ambele părți au formulat recurs împotriva deciziei civile nr.148/08.03.2022, acestea fiind înregistrate pe rolul ICCJ, fără prim termen stabilit

b.2) Litigiul cu Mailers Serv – Dosar 14958/3/2017

Prin acțiunea introdusă, Mailers Serv solicită, în principal, obligarea CNPR la plata sumei de 18.973.500 lei, reprezentând prejudiciul suferit aferent pierderii efective (damnum emergens) și celui aferent pierderii de profit (lucrum cesans), produs de abuzul de poziție dominantă.

În subsidiar, cere obligarea CNPR la plata sumei de 17.210.751 lei, constând în același prejudiciu calculat în altă modalitate, obligarea CNPR la plata cheltuielilor de judecată. Având în vedere că solicitările Mailers Serv exced perioadei declarată de către Consiliul Concurenței ca fiind aferentă unor activități neconcurențiale de către CNPR, conducerea CN Posta Romana consideră că șansele de câștig ale Mailers SRL sunt mici și, prin urmare, nu a considerat necesar să recunoască un provizion pentru litigiul pentru această sumă.

Până la întocmirea acestor situații nu a fost întocmit raportul de expertiză solicitat de instanță și nu a fost pronunțată nici o hotărâre. Pentru lipsa raportului de expertiză (imposibilitate de întocmire a raportului datorită lipsei actelor), pentru ca reclamanta Mailers Serv să înainteze expertului toate actele necesare, instanța amână cauza la 20.06.2022. Având în vedere faptul că nu au fost puse la dispoziție documentele necesare expertizei și nu se poate estima în mod rezonabil o valoare a potențialei ieșiri de numerar generate de acest litigiu, Compania consideră că acesta se încadrează în categoria datoriei contingente la 31 dec 2021.

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE

1. Litigiul dintre C.N. Posta Romana și G4S Security Services S.R.L – Dosar 16199/3/2015

În anul 2015, G4 S Secure Solutions SRL în baza contractului 102/2131/9.06.2016 a înaintat cerere de chemare în judecată prin care solicită:

- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la restituirea echipamentelor care au făcut obiectul Contractului de prestări servicii înregistrat la C.N.P.R. sub nr. 102/2131/09.06.2006, respectiv la G4S sub nr. 591/V2682/09.06.2006;

- Obligarea C.N. Posta Romana S.A. la plata despăgubirilor necesare acoperirii prejudiciilor cauzate G4S, constând din:

- Suma de 9.154.582.44 lei, reprezentând contravaloarea serviciilor prestate de către G4S în perioada mai 2013 – decembrie 2013, în temeiul contractului de prestări servicii;

- Suma de 5.079.654,12 lei, reprezentând contravaloarea chirie lunare pentru perioada ianuarie 2014- iunie 2014 ;

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

30.ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

- Suma de 1.655.106,62 lei, reprezentand penalitati de intarziere la plata facturilor pana la data introducerii actiunii de catre reclamant;

- Suma de 4.779.244,47 lei, reprezentand contravaloarea lipsei de folosinta/profitului nerealizat datorita imposibilitatii de valorificare a echipamentelor de monitorizare in perioada scursa de la incetarea Contractului si pana la data restituirii acestora

Pentru acest litigiu. Compania a inregistrat in evidentele contabile la 31.12.2015 urmatoarele sume:

- in contul de "Furnizori" suma de 7.272.645 lei, reprezentand facturi emise pentru serviciile prestate;

- in contul de "Provizioane" suma de 9.914.640 lei, reprezentand facturi aferente anului 2014 si penalitati.

In temeiul dispozitiilor art. 413(1) C.proc. civila Tribunalul Bucuresti dispune suspendarea cauzei pana la solutionarea definitiva a dosarului nr. 2703/3/2014.

Prin sentinta civila nr.3280/05.05.2015, pronuntata de TMB in dosarul nr. 2703/3/2014. instanta a respins ca tardiv formulata actiunea formulata de CNPR. Sentinta civila nr.3280/05.05.2015 a ramas definitiva prin decizia civila nr. 1064/2017 09.03.2017, pronuntata de CAB.

Avand in vedere aceasta decizie, Compania a actualizat provizionul constituit pana la concurenta sumei de 16.449.630 lei, reprezentand penalitati si despagubiri calculate pana la 31.12.2016 (31.12.2015: 9.914.640 lei).

In data de 11.12.2017, instanta s-a pronuntat astfel: Admite exceptia inadmisibilitatii capatul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582.44 lei, debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106.62 lei penalitati pentru perioada scadenta – data introducerii cererii de chemare in judecata, 5.079.654,12 lei chirii ianuarie 2014 – iunie 2014 si 4.779.244,47 lei lipsa de folosinta pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare in judecata. Respinge exceptia inadmisibilitatii in raport cu procedura ce face obiectul dosarului nr. 36815/3/2013 si incidentul suspendarii prin raportare la dosarul nr. 2703/3/2014, ca ramase fara obiect. Mentine celelalte dispozitii ale incheierii din 04.12.2017. Cu cale de atac odata cu fondul

La termenul din data de 22.01.2018: in pronuntare; amana pronuntarea la 30.01.2018:

In data de 30.01.2018 prin Hotararea 474/30.01.2018: Respinge cererea de chemare in judecata. ca inadmisibila. fata de capatul II de cerere privind plata sumei de 9.154.582.44 lei debit principal mai – decembrie 2013, 1.655.106,62 lei penalitati pentru perioada scadenta – data introducerii cererii de chemare in judecata, 5.079.654,12 lei chirii ianuarie 2014 – iunie 2014 si 4.779.244,47 lei. lipsa de folosinta pentru perioada 30.06.2014 – data introducerii cererii de chemare in judecata. Respinge in rest cererea ca neintemeiata. Cu recurs in termen de 5 zile de la comunicare, cererea urmand sa fie depusa la sediul Tribunalului Bucuresti. Hotararea a fost comunicata in data de 13.02.2018. In 21.02.2018, G4S a formulat recurs.

05.10.2018: Pentru ca recurenta sa achite diferenta taxei judiciare de timbru de 4.400 lei, amana cauza la 19.01.2019.

19.01.2019: Fata de lipsa dosarelor instantei de fond, in vederea efectuarii unor verificari in acest sens, urmeaza a se acorda termen la data de 01.03.2019.

01.03.2019: In pronuntare: amana pronuntarea la 15.03.2019: Respinge exceptia nulitatii recursului ca nefondata. Admite recursul. Caseaza sentinta recurata in integralitate. Trimite cauza spre rejudecare la aceeasi instanta. Definitiva

Judecata a fost reluata pe fond, primul termen in fond dupa rejudecare a fost stabilit la 01.10.2019.

01.10.2019: Pentru administrarea probelor propuse, instanta amana cauza la 12.11.2019

12.11.2019: Pentru a se reveni cu adresa la expert, amana cauza la 14.01.2020.

14.01.2020: Pentru lipsa rapoarte expertiza amana cauza la 30.06.2020.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

Desi hotararea in prima instanta a fost favorabila, Compania, aplicand principiul prudentei, a mentinut provizionul constituit de 19.614.641 lei si a actualizat dobanda pana la 31.12.2019. Astfel, la 31.12.2019 provizionul constituit pentru acest litigiu a fost in suma de 21.261.009 lei.

Prin Hotararea nr.1369/02.03.2021 instanta : Admite actiunea G4S. Obliga parata CNPR sa restituie reclamantei echipamentele care au facut obiectul contractului de prestari servicii, inregistrat la reclamanta cu nr. 102/2131/9.06.2006, iar la reclamanta sub nr. 591/V2682/9.06.2006. Obliga parata sa achite reclamantei contravaloarea serviciilor facturate si neachitate pe perioada mai 2013-iunie 2014 in cuantum de 8.103.800,51 lei, conform contractului si la plata penalitatilor de intarziere contractuale, in valoare de 8.217.387,03 lei. Obliga parata sa achite reclamantei contravaloarea chiriei/lipsei de folosinta a sistemelor /echipamentelor, aferent perioadei ianuarie 2014 -iunie 2014, data expirarii contractului, in cuantum de 5.079.654,12 lei, cu TVA inclus. Obliga parata la plata catre reclamanta a contravalorii lipsei de folosinta /profit nerealizat, a echipamentelor, dupa incetarea contractului, pe perioada iunie 2014- martie 2015, in cuantum de 5.682.235,36 lei. Obliga parata catre reclamanta sa achite dobanda aferenta chiriei/lipsei de folosinta a echipamentelor in cuantum de 2.424.128,61 lei. Obliga parata la plata cheltuielilor de judecata reprezentand taxa timbru in valoare de 2200 lei; onorariu avocat, redus, de la suma de 108.201,06 lei, la suma de 50.000 lei, onorarii experti, in parte suportat de reclamanta in cuantum de 8750 lei. Cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare. Valoarea tuturor obligatiilor de plata stabilite de instanta se ridica la suma de 29.568.156 lei. Fapt pentru care la 31.12.2020 a fost constituita diferenta de provizion dintre valoarea inregistrata la 31.12.2019 si valoarea obligatiilor stabilite, in suma de 1.034.500 lei. Provizionul total constituit pentru acest litigiu la 31.12.2020 a fost de 22.295.509 lei (diferenta de 7.272.646 fiind inregistrata la datorii in cont 401 „ Furnizori”). In 08.12.2021 a fost incheiata tranzactia cu numarul 285, intre parti si s a convenit plata voluntara din partea CNPR a sumei de 7.272.646.53 lei reprezentand facturi neachitate si suma de 7.272.646.53 reprezentand penalitati aferente. Plata va fi efectuata in rate lunare egale pe o perioada de de 5 ani incepand cu luna decembrie 2021. Drept urmare a fost reluat la venituri parte din provizionul constituit pentru penalitatile datorate, la 31.12.2021 compania mai avea inrgistrat pentru acest litigiu un provizion in suma de 13.574.941,77 reprezentand lipsa de folosinta a echipamentelor si penalitatile aferente pana la data de 31.12.2021. Prin Hotararea Civila 1231/03.05.2022 pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti instanta a casat in parte Sentinta Civila 1369/02.03.2021 mentinand obligatia platii de catre CNPR a urmatoarelor sume:

-Suma de 5.079.65 lei reprezentand contravaloare lipsei de folosinta a echipamentelor in perioada ianuarie 2014-iunie2014

-suma de 831.155 lei reprezentand contravaloare serviciilor facturate si neachitate in perioada imai 2013 iunie 2014

- penalitati de intarziere aferente sumei de 831.155 lei calculate de la momentul obligatiei si pna la momentul platii.

Pentru aceste sume partile au suplimentata Tranzactia incheiata tranzactia in decembrie 2021 urmand ca suma sa fie achitata in rate lunare pana in decembrie 2026 intreg prejudiciu. In luna iunie 2022 provizionul constituit in suma de 13.574.971.77 lei a fost reluat la venituri

2. Litigiul cu Mailers Serv -- Dosar 14452/3/2017

Prin actiunea introdusa, Mailers Serv solicita dobanda legala de 3.193.104 lei pentru perioada 15.07.2005-02.02.2016 (ca urmare a deciziei Consiliului Concurentei nr. 52/2010 si ca urmare a hotararii obtinute in dosarul 1164/2/2015).

Prin decizia civila 1701/30.10.2015, CAB admite apelul. Schimba sentinta in tot, in sensul ca admite actiunea in parte si obliga parata CNPR sa plateasca reclamantei Mailers Serv SRL suma de 4.137.677,9 lei despagubiri reprezentand diferente reducere tarifarare aferenta perioadei 14.07.2005-1.08.2009, restul pretentiilor fiind respinse ca nefondate . Decizia 1701/2015 a ramas irevocabila.

Prin decizia civila nr.1979/23.11.2016 a ICCJ: Respinge ca nefondate recursurile declarate de reclamanta Mailers Serv S.R.L. prin administrator judiciar Sierra Quadrant Filiala Bucuresti SPRL si parata Compania Nationala Posta Romana S.A. Bucuresti impotriva deciziei civile nr. 1701 A din 30 octombrie 2015, pronuntate de Curtea de Apel Bucuresti – Sectia a VI-a Civila. Irevocabila.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

În data de 22.01.2019: Hotărâre 130/22.01.2019 Admite în parte cererea de chemare în judecată. Obliga parata CNPR la plata dobanzii legale.

S-a formulat apel de către CNPR în data de 21.03.2019. Acesta a fost înregistrat pe rolul CAB la 23.03.2019.

01.11.2019: Amana pe 29.11.2019 ca noul lichidator la reclamantei să se ia la cunostință de actele dosarului și să formuleze apărarea.

29.11.2019: Amana cauza la pentru ca apelanta – parata să depună precizări la 17.01.2020.

17.01.2020: Amana pronunțarea la data de 31.01.2020, apoi la 14.02.2020, apoi la 21.02.2020: Hotărârea nr.92/21.02.2020: Respinge apelul CNPR ca nefondat. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. CNPR a formulat recurs, în termen, acesta fiind înregistrat la ICCJ în data de

02.12.2020; Cauza se află în procedură de filtru. Următorul termen de judecată a fost stabilit la 10.05.2022. Recursul a fost respins, CNPR urmând să achite suma de 3.478.001 lei.

Pentru acest litigiu Compania a înregistrat un provizion pentru riscuri și cheltuieli în suma de 3.478.001 lei.

3. Litigii cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor Companiei

Conform dosarului nr. 10837/2/2009*. Compania a fost implicată într-un litigiu, în calitate de reclamant, prin care au fost contestate unele decizii emise de Curtea de Conturi a României cu privire la dreptul de proprietate asupra unor active ale Companiei. Conform deciziei ICCJ nr. 4021 din data de 09.10.2012, bunurile de natură patrimonială publică al Statului Român, aflate în administrarea Companiei nu au fost menționate ca atare la data reorganizării Companiei prin H.G. 371/1998 – actul de înființare al Companiei, fiind considerate active private ale Companiei la data reorganizării acestora.

În plus, așa cum este menționat în Nota 31 b), în cadrul unui dosar penal în care sunt implicați foști directori și Companiei și în care C.N. Posta Română nu este parte procesuală, ICCJ a hotărât ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135, aportat la capitalul social al Imopost Developments, este în proprietatea publică a statului și a dispus restabilirea situației anterioare prin trecerea imobilului în administrarea C.N. Posta Română. Decizia este definitivă.

Deși decizia ICCJ a fost luată în 2012, până în prezent nu s-a clarificat situația juridică a terenurilor și clădirilor care nu ar fi proprietatea CNPR.

4. Litigiu cu MFP – DGIEF - Dosar 5389/2/2019

În acest litigiu CN Posta Română este reclamanta. Obiectul litigiului - Cerere suspendare act administrativ- Dispoziția obligatorie nr.6002/262476/02.08.2019, ce constituie titlu de creanță pentru creanță bugetară în cuantum de 96.955.479 lei.

Ca urmare a inspecției economico-financiare desfășurate la sediul C.N.P.R. în perioada 18.06.2018 – 15.03.2019 de către experți superiori în cadrul Ministerului Finanțelor Publice – Direcția Generală de Inspectie Economico-Financiară, s-a întocmit Raportul de Inspectie economico-financiară nr.5076/02.08.2019 ale cărui concluzii, abateri și măsuri reținute și dispuse în sarcina C.N.P.R prin Dispoziția obligatorie 6002/2624/02.08.2019 sunt:

MASURA nr.1: "În respectarea prevederilor art.136 alin.(4) din Constituție și ale art.288 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019. CNPR va analiza situația juridică a fiecărui imobil dintre cele pe care le deține, identificând toate bunurile imobile aparținând domeniului public al statului – cele 784 de imobile din Anexa la HG nr.451/1996, plus cele care potrivit legii aparțin domeniului public (provenite de la regiile autonome și/sau achiziționate din fonduri publice) și va transmite către Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale datele cu privire la aceste bunuri, în vederea actualizării inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului."

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

MASURA nr.2: "In respectarea prevederilor art.136 alin.(4) din Constitutie si ale art.861 din Legea nr.287/2009, CNPR va proceda la diminuarea/completarea capitalului social al celor 2 entitati la care a participat cu aport in natura cu bunuri proprietate publica a statului".

MASURA nr.3 "In respectarea prevederilor art.16 din Legea nr.213/1998 (prevederi legale in vigoare la data incasarii de catre CNPR a sumelor din inchirierea/concesionarea bunurilor apartinand patrimoniului public al statului) CNPR, in calitate de debitor, va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman – in valoare de 5.086.440 lei, din care 3.719.185 lei suma incasata si retinuta de CNPR din inchirierea bunurilor proprietate publica a statului si 1.367.255 lei accesorii calculate de organul de control pana la data de 11.06.2019".

MASURA nr.4 "In respectarea prevederilor art.16 din Legea nr.213/1998 (prevederi legale in vigoare la data incasarii de catre CNPR a sumelor din inchirierea/concesionarea bunurilor apartinand patrimoniului public al statului) si ale art.333 alin.(3) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.57/2019 (de la data intrarii in vigoare a acestui act normativ), dupa caz, CNPR in calitate de debitor, va identifica veniturile incasate si/sau retinute de catre CNPR din inchirierea/concesionarea bunurilor apartinand patrimoniului public al statului identificate de CNPR in ducerea la indeplinire a masurii nr.1. precum si accesorile aferente si va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman".

MASURA nr.5: "In respectarea prevederilor art.2351 alin.(1) si (2) din legea 287/2009. CNPR va analiza situatia juridica a fiecarui imobil dintre cele pe care le-a ipotecat, identificand toate bunurile imobile apartinand domeniului public al statului si le va inlocui ca ipoteci cu garantii aflate in proprietatea CNPR."

MASURA nr.6: "In respectarea prevederilor art.27 alin.(1) din Legea 7/1996. CNPR va asigura inscrierea in cartea funciara a dreptului de proprietate al Statului Roman pentru toate bunurile imobile apartinand domeniului public al statului, identificate ca urmare a ducerii la indeplinire a masurii nr.1."

MASURA nr.7: "In respectarea prevederilor art.2 alin.(2) din Legea nr.298/2013, precum si ale art.5 alin.(1) din Ordonanta Guvernului nr.119/1999, CNPR, in calitate de debitor, va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman – in valoare de 6.113.688 lei, cu care Statul Roman a stins obligatii fiscale ale CNPR (reducand circuitul prin care Statul Roman ar fi achitat CNPR contravaloarea obiectelor muzeale si obiectelor de inventar constituite dupa anul 1998 prin achizitii ale CNPR si CNPR ar fi platit obligatiile fiscale), bunurile in valoare de 6.113.688 lei (obiecte muzeale si obiecte de inventar) nefiind achizitii ale CNPR, precum si accesorile aferente calculate de organul de control. respectiv dobanzi in suma de 2.532.290 lei si penalitati in suma de 1.431.826 lei, calculate pana la data de 11.06.2019, in conformitate cu prevederile art.22 alin.(2) din OUG nr.94/2011 conform dispozitiilor Legii nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala".

MASURA nr.8 "In respectarea prevederilor art.2 alin.(2) din Legea nr.298/2013. precum si ale art.5 alin.(1) din Ordonanta Guvernului nr.119/1999. CNPR. in calitate de debitor. va efectua plata obligatiei catre bugetul de stat – creanta bugetara a Statului Roman – in valoare de 49.618.560 le., cu care Statul Roman a stins obligatii fiscale ale CNPR (reducand circuitul prin care Statul Roman ar fi achitat CNPR contravaloarea Colectiei filatelice a Romaniei. constituita dupa anul 1998 prin achizitii ale CNPR). bunurile in valoare de 49.618.560 lei (Colectia filatelica a Romaniei constituita inainte de anul 1998) nefiind achizitii ale CNPR. precum si accesorile aferente calculate de organul de control. respectiv dobanzi in suma de 20.552.008 lei si penalitati in suma de 11.620.667 lei, calculate pana la data de 11.06.2019, in conformitate cu prevederile art.22 alin.(2) din OUG nr.94/2011 conform dispozitiilor Legii nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala."

In 08.11.2019, prin Hotararea nr.766/08.11.2019: Admite in parte cererea de suspendare. Suspenda executarea Dispozitiei obligatorii nr. 6002/262476/02.08.2019, emisa de paratul Ministerul Finantelor Publice, pana la pronuntarea instantei de fond. In cazul in care reclamanta nu introduce actiunea in anulara Dispozitiei obligatorii in termen de 60 zile. suspendarea inceteaza de drept. fara nicio formalitate. Conform art. 451-453 din Codul de procedura civila. obliga paratul M.F.P. catre reclamanta la plata sumei de 20 lei. cu titlu de cheltuieli de judecata, reprezentand taxa judiciara de timbru. Executorie de drept.

CNPR a introdus in termenul mentionat actiune in anulara Dispozitiei obligatorii, plata sumelor mai sus mentionate fiind executate pana la finalizarea litigiului in instanta.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

În data de 04.01.2021, MFP a formulat recurs, dosarul aflându-se pe rolul ICCJ în procedura de filtru.

A se vedea stadiul litigiului la pct 5 de mai jos.

La 31 decembrie 2019, CNPR a înregistrat un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru valoarea integrală a obligațiilor rezultate din raportul de control mai sus menționat, în sumă de 87.810 mii lei, fiind achitată suma de 9.145 mii lei.

În cursul anului 2020 Compania, prin achitarea diferenței la debitului principal în sumă de 50.305.954 lei, a beneficiat de facilitățile fiscale acordate de OG 69/2020 constând în anularea dobânzilor și penalităților aferente debitului principal. Astfel, în anul 2020 provizionul constituit a fost reluat la venituri deoarece nu mai există o pierdere probabilă. Totuși, litigiul continuă și în cazul în care Compania va avea câștig de cauză va beneficia de rambursarea sumelor achitate. Sumele mai sus menționate reprezintă un activ contingent în valoare 59.451.633 lei.

5. Litigiu cu MFP – DGIEF – Dosar 56/2/2020 deschis la Curtea de Apel București

CN Posta Romana are calitatea de reclamant.

Obiectul litigiului: Acțiune în constatarea nulității absolute act administrativ- (i) Decizia nr.50/P/17.10.2019; (ii) Dispoziția obligatorie nr.6002/262476/02.08.2019, ce constituie titlu de creanță pentru creanța bugetară în cuantum de 96.955.479 lei; (iii) RIF nr.5076/262476/02.08.2020; (iv) Procesul verbal nr.5072/24.07.2019.

22.09.20: Instanța amână cauza la 03.11.2020 pentru ca CNPR să ia la cunoștință de întămoinarea depusă de MFP precum și de actele aferente

03.11.2020: Amână pronunțarea cu privire la proba cu expertiză la 11.11.2020

11.11.2020: Încuviințează proba cu expertiză specialitatea contabilitate. Prorogă pentru termenul următor discutarea și soluționarea cererii privind obiectivele referitoare la stabilirea cheltuielilor efectuate și suportate de C.N. Poșta Română și prezentarea acestora într-un centralizator. Încuviințează celelalte obiective solicitate. Termen - 12.01.2021.

12.01.2021: Amână cauza la 08.02.2021, pentru ca MFP să depună la dosar relații de la DNA privind stadiul soluționării sesizării penale formulate împotriva CNPR.

09.02.2021: amână cauza la 23.03.2021 pentru a se formula adresa la ICCJ- DNA să comunice stadiul dosarului penal creat ca urmare a sesizării făcute de MFP împotriva CNPR.

23.03.2021: amână cauza la 20.04.2021 pentru a se formula adresa la ICCJ- DNA să comunice stadiul dosarului penal creat ca urmare a sesizării făcute de MFP împotriva CNPR.

12.04.2022: : Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 21.06.2022.

21.06.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 20.09.2022.

6. Litigiu cu ANAF- Dosar 3126/2/2014 deschis la Curtea de Apel București

CN Posta Romana are calitatea de reclamant

Obiectul litigiului: Contestatie împotriva Deciziei nr.331/2013 și Deciziei 2/2013, valoarea obiectului dosarului: 81.455.640 lei reprezentând:

-16.497.070 lei impozit pe profit;

- 31.402.287 lei accesorii aferente impozitului pe profit;

- 11.391.913 lei taxa pe valoare adăugată;

- 22.164.370 lei accesorii aferente taxei pe valoarea adăugată. Perioada verificată 2003-2013.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

30. ACTIUNI IN INSTANTA SI ALTE DISPUTE (continuare)

Prin Hotărârea nr.3815/20.10.2017: Admite în parte contestația. CNPR. Anulează parțial Decizia de Impunere nr. 2/29.03.2013 și pct. 3 din Decizia nr. 331/31.10.2013 emise de pârâte. Menține actele administrativ fiscale contestate pentru următoarele sume: - impozit pe profit datorat pentru perioada 2003 – 2008: 11.137.568 lei. - dobânzi și majorări de întârziere aferente impozitului pe profit: 21.133.123 lei - TVA datorată pentru perioada 2003 – 2008: 7.211.273 lei - dobânzi și majorări de întârziere pentru TVA: 13.980.709 lei. Obligă pârâtele la plata către reclamantă a sumei de 10320 lei cu titlu de chelt. de judecata. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Hotararea a fost comunicata CNPR in 23.04.2019 (nr.101.8/1867/23.04.2019).a fost formulat recurs in termenul legal

La 19.10.2021- decizia civila nr. 4819/19.10.2021 : Respinge recursurile formulate de reclamanta C.N. Poșta Română SA și pârâtele Agenția Națională de Administrare Fiscală și Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili împotriva Sentinței nr. 3815 din 20 octombrie 2017 pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. **Definitivă.** Urmare a acestei Decizii definitive CN Posta Romana a inregistrat in 2021 creanta fata de ANAF si a depus in luna aprilie 2022 cerere de restituire a sumelor acordate de instanta in valoare de 31.266.551 lei.

7. Alte litigii

Compania este implicata si in alte litigii in care are calitatea de parat. Aceste litigii se refera la pretentii pentru drepturi banesti solicitate de fosti salariatii, revendicari imobiliare si alte litigii.

Companiei considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare a Companiei si nu a considerat necesara inregistrarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli la data de 31.12.2021, altele decat cele prezentate in Nota 17.

Litigii Romfilatelia

In anul 2021 Romfilatelia nu a fost implicata in cauze aflate pe rolul instantelor de judecata, ramanand deschis doar dosarul de executare silita nr. 410/2017 constituit pe rolul Biroului Executorului Judecătoresc Crisan radu in care Romfilatelia figureaza in calitate de creditor, iar Marcos Elena Dorina in calitate de debitor.

31. INSTRUMENTE FINANCIARE

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

Compania nu a utilizat instrumente derivate in anii 2021 si 2020

(a) Gestionarea riscurilor financiare

Principalele datorii financiare ale Companiei cuprind imprumuturi bancare, datorii comerciale, contracte de leasing, datorii catre bugetul de stat, majoritar esalonate la plata. Compania are si active financiare rezultate din operatiunile sale: numerar, creante comerciale.

Gestionarea riscurilor Societatii cuprinde si o revizuire regulata a structurii de capital. Ca parte a acestei revizuirii, conducerea ia in considerare costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare clasa de capital.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile si metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoastere, baza masurarii si baza recunoasterii veniturilor si a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasa de active financiare, datorii financiare si instrumente de capital sunt prezentate in Nota 2 la situatiile financiare.

(c) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare

Functia de trezorerie a Companiei furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala si internationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Companiei prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor. Aceste riscuri includ riscul de piata (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justa si riscul de pret), riscul de credit, riscul de lichiditate si riscul ratei dobanzii la fluxurile de numerar.

Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse asupra performantei financiare a companiei, asociate acestor factori de risc, prin implementarea unor dispozitive de control intern asupra tuturor verigilor existente in cadrul activitatii de exploatare, precum si prin monitorizarea permanenta a modului de exercitare a atributiilor ce decurg din aceste dispozitive.

(d) Riscul de piata

Activitatile Companiei o expun in primul rand la riscuri financiare privind fluctuatia cursului de schimb valutar (vezi (e) mai jos) si a ratei dobanzii (vezi (f) mai jos).

Nu a existat nici o modificare in expunerea Companiei la riscurile de piata sau in modul in care Compania isi gestioneaza si isi masoara riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

Compania efectueaza tranzactii denominate in diferite valute. De aici, exista riscul fluctuatiilor in cursul de schimb. Expunerile la cursul de schimb sunt gestionate in conformitate cu politicile aprobate. Compania este expusa fluctuatiilor cursului valutar prin datoria generata de datoriile si creantele comerciale exprimate in valuta.

Nu au fost incheiate contracte de forward in vederea acoperirii riscului valutar, deoarece Compania a estimat ca variatia cursului nu va aduce pierderi semnificative.

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobanzii

Compania este expusa la riscul ratei dobanzii. Riscul este gestionat de Companie prin organizarea unor licitatii publice pentru contractarea de credite pe termen scut, mediu sau lung

Expunerile Companiei la ratele dobanzilor asupra activelor financiare sunt detaliate in sectiunea privind gestionarea riscului de lichiditate din aceasta nota.

(g) Alte riscuri privind investitiile

Compania este expusa riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu. Investitiile de capital propriu sunt detinute pentru scopuri strategice, mai degraba decat comerciale. Compania nu comercializeaza in mod activ aceste investitii.

(h) Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Companiei. Compania a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Companiei si ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Creantele comerciale constau dintr-un numar mare de clienti, din diverse industrii si arii geografice. Evaluarea permanenta a creditelor este efectuata asupra conditiei financiare a clientilor si, cand este cazul, se face asigurare de credit.

Compania nu are nici o expunere semnificativa la riscul de credit fata de nici o contraparte sau grup de contraparti avand caracteristici similare. Compania defineste contrapartile ca avand caracteristici similare atunci cand sunt entitati afiliate.

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine conducerii Companiei, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Companiei pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Compania gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datorilor financiare.

(j) Riscul de pret

Tarifele aplicate de Companie pentru serviciile postale din sfera serviciului postal universal pe care are obligatia sa le presteze trebuie aprobate de ANCOM (Autoritatea Nationala pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii) conform prevederilor Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 13/2013 privind serviciile postale, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 187/2013, cu modificările și completările ulterioare și a prevederilor Decizie Presedintelui ANCOM nr.1363/2019 de desemnare a CNPR ca furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor postale pe perioada 01 ianuarie 2020 - 31 decembrie 2024.

(k) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor si datorilor financiare sunt determinate dupa cum urmeaza:

- valoarea justa a activelor si datorilor financiare cu termeni si conditii standard si tranzactionate pe piete active lichide este determinata prin referinta la preturile de piata cotate
- valoarea justa a altor active si datorii financiare (exclusiv instrumente derivative) este determinata in conformitate cu modelele de preturi general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizand preturi din tranzactiile curente de piata observabile; si
- valoarea justa a instrumentelor derivative este calculata utilizand preturile cotate. Acolo unde astfel de preturi nu sunt disponibile se utilizeaza analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizand curba de randament aplicabila duratei instrumentelor derivative care nu includ optiuni si modelele de evaluare a optiunilor pentru instrumente derivative care au la baza optiuni.

Activele si datoriile financiare din bilantul contabil includ creante comerciale si alte creante, numerar si echivalente de numerar, imprumuturi pe termen scurt si lung si alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximeaza valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezinta expunerea maxima a Companiei la riscul de credit aferent creantelor existente.

Valorile contabile ale valutelor Companiei exprimate in active si pasive monetare la data raportarii sunt prezentate in tabelele urmatoare:

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

	2021		2020	
	1 EURO =4,8694 RON	1 USD =3,9660 RON4	1 DST = 5,7340 RON	1 RON
				31 dec. 2021
ACTIVE				
Numerar si conturi bancare	11.859.651	376.240		28.962.910
Creante comerciale si alte creante	3.625.603	33597,42	144.284.907	53.070.342
Creante de la societatile afiliate				0
DATORII				
Imprumuturi pe termen scurt	-	-	-	2.253.195
Overdraft				43.566.162
Datorii comerciale si alte datorii	5.157.322	50.150	47.681.034	145.441.234
Alte datorii pe termen lung	24.741			3.490.501
Expunere totala pe bilant la 31 decembrie 2021	10.303.191	359.688	96.603.873	(112.717.840)

	2020		2020	
	1 EURO =4,8694 RON	1 USD =3,9660 RON4	1 DST = 5,7340 RON	1 RON
			1 CHE=4,4997 RON	31 dec. 2020
ACTIVE				
Numerar si conturi bancare	10.998.494	197.879	11567	69.150.045
Creante comerciale si alte creante	3.606.807	1055	123.753.907	52.459.326
Creante de la societatile afiliate				-
DATORII				
Imprumuturi pe termen scurt	-	-	-	-
Datorii comerciale si alte datorii	37.076.115	193.689	113.378.863	35.338.099
Alte datorii pe termen lung	24.347			3.399.811
Expunere totala pe bilant la 31 decembrie 2020	-22.495.161	5.245	10.375.044	82.871.461
			11.057	-27.740
				70.739.906

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Cele mai importante cursuri de schimb pentru anii 2021 si 2020 au fost:

	Cursul de inchidere	
	31-Dec-21	31-Dec-20
RON/ EURO	4,9481	4,8694
RON/ DST	6,1190	5,7340
RON/USD	4,3707	3,9660

Analiza de senzitivitate

Compania este expusa, in principal cu privire la cursul de schimb al EUR si DST fata de RON. Tabelul urmatore detaliaza sensibilitatea Companiei la o crestere si descrestere de 10% a EUR/DST fata de RON. 10% este rata de sensibilitate folosita atunci cand se face raportarea interna a riscului valutar catre conducerea superioara si reprezinta estimarea conducerii cu privire la modificarile rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilitatii include doar valuta ramasa exprimata in elemente monetare si ajusteaza conversia la sfarsitul perioadei pentru o modificare de 10% in cursurile de schimb. In tabelul urmatore, o valoare negativa indica o descrestere a profitului atunci cand RON se depreciaza cu 10% fata de EUR/DST. O intarire cu 10% a RON fata de EUR/DST va avea un impact egal si de sens opus asupra profitului si a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive.

O intarire cu 10% a Leu-lui comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 ar creste (micsora) profitul cu sumele prezentate in tabelul de mai jos. Aceasta presupune, ca toate celelalte variabile, in particular rata dobanzii, raman constante:

	Descrestere profit/(pierdere)	
	31.dec.21	31.dec.20
EUR	1.030.319	(224.952)
DST	9.660.387	1.037.505
Total	10.690.706	812.553

O depreciere cu 10 % a leului comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 ar fi avut acelasi efect, dar de semn contrar asupra sumelor de mai sus, considerand ca toate celelalte variabile raman constante.

Analiza de senzitivitate a fluxurilor de numerar pentru instrumentele cu rata de dobanda variabila

O modificare a ratelor de dobanda cu 10% la data raportarii ar fi determinat cresterea (scaderea) profitului sau pierderii cu valorile prezentate mai jos. Aceasta analiza presupune ca toate celelalte variabile, in mod particular cursurile de schimb valutar, raman constante.

	Profit sau pierdere	
	Crestere cu 10%	Descrestere cu 10%
Variatie fluxuri de numerar	49.950	(49.950)

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Riscul de credit

Structura pe vechime a creantelor – clienti existente in sold la 31 decembrie 2021 respectiv la 31 decembrie 2020 se prezinta dupa cum urmeaza

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	78.670.410	78.670.410	-
Clienti incerti	20.138.630	20.138.630	-
Clienti facturi de intocmit	126.588.843	90.588.843	36.000.000
Ajustari pentru depreciere	-25.541.986	-25.541.986	-
Avansuri platite furnizorilor	1.158.552	1.158.552	-
Valoare Neta	201.014.449	165.014.449	36.000.000

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	78.188.245	78.188.245	-
Clienti incerti	19.722.893	19.722.893	-
Clienti facturi de intocmit	105.250.322	79.250.322	26.000.000
Ajustari pentru depreciere	(24.396.902)	(24.396.902)	-
Avansuri platite furnizorilor	1.056.537	1.056.537	-
Valoare Neta	179.821.095	153.821.095	26.000.000

Riscul de lichiditate

	31.dec.21	Valoare neta		
		<12 luni	1-5 ani	
Imprumuturi	6.384.052	2.253.195	4.130.857	
Overdraft	43.566.162	43.566.162	-	
Datorii aferente contractelor de leasing	43.594.709	15.494.557	28.100.152	
Datorii comerciale si alte datorii	198.329.740	198.329.740	-	
Alte datorii	162.417.412	158.902.170	3.515.242	
Datorii cu impozitul curent si impozitul amanat	47.161.131	2.257.638	44.903.493	
Provizioane	69.511.290	8.328.550	61.182.739	
Subventii si venituri in avans	47.872.154	4.149.963	43.722.191	
Total	618.836.649	433.281.975	185.554.674	

	31.dec.20 retratat	Valoare neta		
		<12 luni	1-5 ani	
Datorii aferente contractelor de leasing	48.182.049	18.280.650	29.901.399	
Datorii comerciale si alte datorii	182.446.944	182.446.944	-	
Alte datorii	269.830.834	266.406.676	3.424.158	
Datorii cu impozitul curent si impozitul amanat	48.386.684	1.452.384	46.934.300	
Provizioane	81.888.879	11.757.799	70.131.080	
Subventii si venituri in avans	36.491.660	3.463.866	33.027.794	
Total	667.227.050	483.808.319	183.418.731	

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

32. 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 Companiei.

Situatia conturilor in afara bilantului se prezinta astfel:

Denumire cont	31-Dec-21	31-Dec-20
Giruri si garantii acordate	103.028.900	112.559.712
Giruri si garantii primite	7.186.066	6.783.450
Imobilizari luate cu chirie	14.937.874	13.933.663
Valori materiale primite spre vanzare	36.795.589	43.088.497
Debitori scosi din activ urmariti in continuare	2.217.068	2.026.239
Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	67.428.223	66.851.283
Redevente, locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	5.932.070	7.767.680
Bunuri publice in administrare	4.782.435	4.399.842
Alte valori in afara bilantului	12.944.648	6.219.367
Dobanzi de platit la contractele de leasing	2.207.533	4.111.785
Active contingente	44.618.089	43.547.598
TOTAL	302.078.495	311.289.316

Contul 8011 - Giruri si garantii acordate cuprind valoarea contabila a imobilizarilor puse gaj pentru esalonarea datoriilor la ANAF si pentru creditele contractate de la banci.

Analitic, componenta garantiilor imobiliare la 31.12.2021 este urmatoarea:

Nr.c rt.	Garantii imobiliare	Contract de credit	Contract de ipoteka imobiliara	Valoare contabil a imobile ipotecat e Rang 1 - cont 8011
1.	BCR	<p>I. Contract de credit nr.140J/18-12/08.12.2021 CNPR (nr. 20211208048 BCR)</p> <p>- valoare credit 30.000.000 lei</p> <p>- termen scadent 08.12.2023(08.12.2022-08.12.2023)</p>	- contract de ipoteka imobiliara nr. 1407/08.12.2 021	39.569.0 29

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

		TOTAL garantie 9 imobile Rang 1 - cont 8011		
2.	BANCA TRANSILVANIA	Contract de credit nr.140J/1317/19.07.2021	- contract de ipoteca imobiliara nr.858/20.07.2021	14.253.797
		- valoare credit 10.000.000 lei		
		- termen scadent 18.07.2022 (19.07.2021-18.07.2022)		
		TOTAL garantie 2 imobile Rang 1 - cont 8011		
3.	RAIFFEISE N BANK	Contract de credit nr.140J/1050/11.06.2021	- contract de ipoteca imobiliara nr.902/27.07.2021	49.206.074
		- valoare credit 50.000.000 lei		
		- termen scadent 10.06.2022(11.06.2021-10.06.2022)		
		TOTAL garantie 38 imobile Rang 1 (22 imobile fosta ipoteca BCR si 16 imobile fosta ipoteca BT) - cont 8011		
TOTAL GENERAL				103.028.900

La 31.12.2020 valoarea gajurilor cedate era de 112.559.712 lei.

La pozitia „Active contingente” sunt inregistrate sume datorate de fosti directori si alte persoane fizice, in urma unor sentinte judecatoresti, pentru care probabilitatea de incasare pe termen scurt si mediu este redusa.

33. CONTINUITATEA ACTIVITATII

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021, Compania a inregistrat un profit net de 42.597.877 lei, un rezultat cumulat -pierdere- in suma 251.771.234 lei si datorii curente nete de 117.127.557 lei. Continuitatea activitatii Companiei depinde de performantele operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

Compania a reusit sa isi asigure necesarul de finantare din surse bancare si ulterior datei de 31 decembrie 2021.

Administrarea Companiei este realizata conform Planului de administrare, care a fost elaborat de catre membrii Consiliului de Administratie in acord cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si aprobat de Adunarea Generala a Actionatilor prin Hotararea nr.20/13.07.2020, scopul sau fiind acela de a descrie strategia de administrare a Companiei Nationale „Posta Romana” S.A. pe durata mandatului Consiliului de Administratie, in vederea atingerii obiectivelor si indicatorilor de performanta.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

33. CONTINUITATEA ACTIVITATII (continuare)

Obiectivele strategice ale companiei pe perioada 2020-2025 sunt însoțite de obiective sectoriale, astfel:

- I. Asigurarea unei funcționalități optime la nivelul structurilor operaționale, în vederea punerii la dispoziția clienților Poștei Române a unor servicii performante la prețuri competitive
- II. Dezvoltarea unui sistem logistic și tehnologic prin asigurarea investițiilor - cadru pe termen mediu și lung
- III. Creșterea veniturilor și maximizarea profitabilității C.N.P.R
- IV. Creșterea cotei de piață pentru fiecare categorie de serviciu oferit pieței
- V. Crearea și implementarea sistemului de motivare financiară sau non-financiară a performanței resursei umane

Resurse umane

Pentru realizarea cifrei de afaceri a CNPR, respectarea obligațiilor legale ce derivă din cadrul de reglementare a serviciilor poștale și cu precădere serviciul poștal universal, precum și satisfacerea cerințelor clienților și modernizarea prestațiilor, considerăm optim un număr de cca. 25.000 - 27.000 salariați.

Planul de Management cuprinde strategia de conducere a CNPR pe perioada de mandat și definește modalitățile de operaționalizare a acestor opțiuni și proiecte strategice pentru realizarea obiectivelor fundamentale pe linia administrării CNPR în perioada 2020-2025.

Strategiile și politicile pentru realizarea obiectivelor strategice sunt prezentate pe larg pentru fiecare sector de activitate în Raportul Administratorilor parte integrantă a prezentelor situații financiare.

34. EVENIMENTE ULTERIOARE

Din punct de vedere strict comercial se poate remarca lansarea unor servicii noi pe care să le presteze CN Posta Romana și extinderea activității de ofertare directă sau prin SICAP. Posta Romana va mentine finantarea de 90.000.000 lei prin linii de credit pentru finantarea activitatii curente si in anul 2022.

- a fost semnat contractul de finantare cu BCR în valoare de 30.000.000 lei în data de 08.12.2021, cu scadența 08.12.2022

- s-au făcut demersurile, încă din luna ianuarie 2022, spre avizarea de către CA și aprobarea AGA pentru demararea unor noi proceduri de achiziție servicii de creditare pentru 60.000.000 lei, urmare scadenței finanțării de la Raiffeisen Bank (iunie 2022) și Banca Transilvania (iulie 2022). Urmare aprobării prin Hot AGA nr.6/11.04.2022 s-au întocmit documentele pentru începerea achiziției.

În luna ianuarie 2022 G4 Cash a introdus la Curtea de Apel cererea de îndreptare eroare materială strecurată în cuprinsul deciziei civile 564/28.03.2019. Cerea a fost admisă și prin încheierea finală 7/20.01.2022 a dispus modificarea deciziei civile 564/28.03.2019 în sensul reducerii sumei datorate de G4 Cash cu suma de 10.941.675 lei.

CNPR a introdus recurs la ICCJ care a admis recursul și Hotărârea 1091/11.05.2022 a modificat încheierea recurată și a respins cerea de îndreptare eroare materială ca neîntemeiată.

Nu există alte evenimente ulterioare semnificative care să fie prezentate.

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
LA 31 DECEMBRIE 2020 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 86 au fost semnate la data de 25 iulie 2022 de catre:

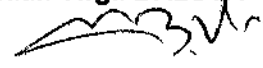
Director General.

Valentin STEEAN



Director Economic.

Aurelian Virgil BALUTA



Intocmit

Sef Departament Contabilitate

Tita DAVID

