



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară

Cuprins:**Pag.**

Situația poziției financiare	2
Situația rezultatului global	5
Situația modificărilor în capitalurile proprii	8
Situația fluxurilor de trezorerie	11
Note explicative la situațiile financiare	13

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Denumire element	Note	31.12.2025	31.12.2024
ACTIVE		RON	RON
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	3	735.711.772	738.614.696
Investiții imobiliare	4	41.152.665	36.128.694
Imobilizări necorporale	5	954.717	1.202.207
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	6	35.131.310	16.575.474
Investiții în subsidiare	7	7.731.550	7.731.550
Alte active imobilizate	8	22.758.246	18.419.383
Total active pe termen lung		843.440.260	818.672.004
Active curente			
Stocuri	9	11.915.018	11.535.554
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	198.402.612	189.725.820
Creanțe de la societățile afiliate	11	1.258.539	1.215.678
Alte active curente	12	32.631.401	76.567.310
Numerar și conturi bancare	13	259.203.499	233.093.092
Creanța cu impozitul curent	33	591.146	3.199.953
Total active curente		504.002.215	515.337.408
Total active		1.347.442.475	1.334.009.412
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	14	371.387.309	371.387.309
Rezerve	14	88.740.784	87.803.283
Rezerve din reevaluare	14	362.660.282	389.710.369
Alte elemente ale capitalurilor proprii	14	(79.895.920)	(98.068.924)
Rezultatul reportat	14	(45.059.461)	(53.317.402)
Total capital propriu		697.832.994	697.514.635
Datorii pe termen lung			

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Denumire element	Note	31.12.2025	31.12.2024
Împrumuturi pe termen lung		39.575.211	13.741.725
Datorii aferente contractelor de leasing	22	23.245.110	6.042.214
Datorii cu impozitul amânat	15	51.286.150	61.128.203
Provizion pentru pensii	16	0	40.911.405
Provizioane pe termen lung	17	9.675.932	6.960.282
Subvenții pentru investiții		6.836.300	7.947.031
Avansuri încasate de la clienți pe termen lung	20	27.583.694	23.035.779
Alte datorii pe termen lung	20	4.245.515	1.899.845
Total datorii pe termen lung		162.447.913	161.666.484
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt		18.483.628	9.243.641
Overdraft	21	0	0
Porțiunea curentă a datoriilor aferente contractelor de leasing	22	12.457.890	7.868.218
Porțiunea curentă a garanțiilor de bună execuție		1.742.415	3.699.847
Datorii comerciale și alte datorii	19	88.278.359	104.991.409
Datorii către societățile afiliate	11	0	15.410
Datorii cu impozitul curent	15	4.585.438	4.743.333
Provizioane curente	17	7.508.922	3.748.981
Porțiunea curentă a venituri în avans	18	2.344.166	2.936.405
Porțiunea curentă a subvențiilor pentru investiții		945.864	781.344
Alte datorii curente	20	350.814.885	336.799.705
Total Datorii pe termen scurt		487.161.568	474.828.293
Total datorii curente		487.161.568	474.828.293
Total datorii		649.609.481	636.494.778
Total capital propriu și datorii		1.347.442.475	1.334.009.412

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 88 au fost semnate la data de 05.06.2026 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament Economico-Financiar,
Alexandru BUTISEACĂ



Întocmit,
Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Denumire element	Note	31.12.2025	31.12.2024
		RON	RON
Venituri din exploatare			
Venituri din servicii prestate și lucrări executate	23	1.768.795.671	1.713.107.471
Venituri din vânzarea mărfurilor		4.731.331	5.725.431
Alte venituri din exploatare	24	54.244.721	23.881.622
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale		0	2.127.156
Total venituri din exploatare		1.827.771.723	1.744.841.679
Cheltuieli din exploatare			
Poștă și telecomunicații		(3.677.934)	(2.842.323)
Materiale și consumabile		(37.305.837)	(39.807.491)
Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		(12.420.369)	(9.483.011)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(9.603.171)	(6.497.793)
Cheltuieli cu utilitățile		(25.774.050)	(23.190.220)
Salarii și alte retribuiții	25	(1.402.559.540)	(1.291.349.827)
Amortizarea și deprecierea imobilizărilor		(59.343.069)	(44.733.972)
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor în leasing	3,4,5	(14.046.954)	(16.666.374)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante		(2.957.398)	(2.960.729)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	27	(63.608.638)	(52.210.118)
Comisioane bancare și cheltuieli similare	26	(135.710.619)	(122.773.532)
Redevențe și cheltuieli cu chiriile		(3.899.402)	(2.805.434)
Cheltuieli cu alte servicii ale terților	26	(50.906.005)	(51.769.398)
Cheltuieli cu mărfurile		(3.691.022)	(4.369.942)
Cheltuieli cu obiectele de inventar		(4.861.016)	(5.841.262)

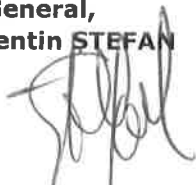
COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Denumire element	Note	31.12.2025	31.12.2024
Alte cheltuieli din exploatare	28	(14.512.529)	(14.895.100)
Cheltuială / Venit din provizioane și alte ajustări		(6.475.591)	(3.254.374)
Cheltuială din reevaluarea imobilizărilor corporale		0	(32.105)
Total cheltuieli din exploatare		(1.851.353.145)	(1.695.483.005)
Profit/(Pierdere) din exploatare		(23.581.421)	49.358.675
Venit / (Cheltuială) netă cu diferențele de curs valutar		(3.458.025)	1.213.013
Venituri financiare		49.528.745	38.941.674
Cheltuieli financiare		(3.739.288)	(4.259.871)
Elemente financiare, net		42.331.433	35.894.816
Profit înainte de impozitare		18.750.012	85.253.490
Cheltuială /Venit cu impozitul pe profit	30	(18.374.788)	(17.682.761)
Cheltuială /Venit cu impozitul amânat	30	9.842.053	3.151.117
Profit/ (Pierdere) netă		10.217.276	70.721.847
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Titluri de proprietate obținute pentru terenuri		-	-
Creștere/(scădere) diferențe din reevaluare		0	137.303.679
Impozit amânat aferent rezervei din reevaluare		0	(21.007.980)
Alte elemente ale rezultatului global rezultat din modificarea obligației privind beneficiul la terminare contract muncă		0	2.637.151
Total alte elemente ale rezultatului global		0	118.932.850
Total rezultat global al perioadei		10.217.276	189.654.697

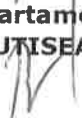
COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 88 au fost semnate la data de 05.06.2026 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament Economico-Financiar,
Alexandru BUTIȘEACĂ



Întocmit,
Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Exercițiul financiar 2025	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Alte elemente ale capitalurilor proprii	Rezultat reportat	Total
Sold la 31 dec. 2024	371.387.309	389.710.369	87.803.283	(98.068.924)	(53.317.402)	697.514.634
Profit net al perioadei	—	—	—	—	10.217.276	10.217.276
Surplus din reevaluare realizat	—	-	—	—	—	(323)
Alte elemente rez. global	—	—	—	—	—	0
Total rezultat global	0	-	—	0	0	(323)
Transfer rezerve reevaluare	—	(27.049.763)	—	—	27.049.763	0
Alte elemente	—	(323)	—	20.810.155	(30.708.748)	(9.898.593)
Impozit profit curent și amânat	—	—	—	(2.637.151)	2.637.151	0
Rezervă legală	—	—	937.501	-	(937.501)	0
Sold la 31 dec. 2025	371.387.309	362.660.282	88.740.784	(79.895.920)	(45.059.461)	697.832.994

În anul 2025 s-a derecunoscut planul de beneficii de acordat la terminarea contractului de muncă, în valoare de 16.482.193 lei.
În cursul anului 2025 s-a realizat transferul rezervelor din reevaluare pe măsura amortizării clădirilor sau pe măsura scoaterii din evidență a clădirilor sau terenurilor reevaluate în sumă de 27.049.763 lei.
Rezerva legală a fost majorată cu suma de 937.501 lei în anul 2025, urmând a se constitui anual până la limita de 20% din capitalul social.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Alte elemente ale Capitalurilor proprii	Rezultat reportat	Total
Exercițiul financiar 2024						
Sold la 31 dec. 2023 retratat	371.387.309	208.342.265	83.540.586	(26.384.525)	(128.896.260)	507.989.375
Profit net al perioadei	—	—	—	—	70.721.847	70.721.847
Surplus din reevaluare	—	137.303.679	—	(21.007.980)	—	116.295.699
Alte elemente ale rezultatului global	—	—	—	2.637.151	—	2.637.151
Total rezultat global	—	137.303.679	—	(18.370.829)	0	118.932.850
Transfer rezerve din reevaluare	—	(13.612.626)	—	—	13.612.626	0
Alte elemente	—	57.677.050	—	(55.491.590)	(2.314.898)	(129.438)
Impozit profit curent și amânat	—	—	—	2.178.020	(2.178.020)	0
Rezervă legală	—	—	4.262.698	—	(4.262.698)	0
Sold la 31 dec. 2024	371.387.309	389.710.369	87.803.283	(98.068.924)	(53.317.402)	697.514.634

În Alte elemente ale rezultatului global în anul 2024 nu s-au recunoscut câștiguri și pierderi actuariale rezultate prin actualizarea planului de beneficii de acordat la terminarea contractului de muncă.
În cursul anului 2024 s-a realizat transferul rezervelor din reevaluare pe măsura amortizării clădirilor sau pe măsura scoaterii din evidență a clădirilor sau terenurilor reevaluate în sumă de 13.653.284 lei.

Rezerva legală a fost majorată cu suma de 4.262.698 lei în anul 2024, urmând a se constitui anual până la limita de 20% din capitalul social.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 88 au fost semnate la data de 05.06.2026 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament Economico-
Financiar,
Alexandru BUTISEACĂ



Întocmit,

Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN



COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

	31.12.2025	31.12.2024
Flux de numerar din activitatea de exploatare	RON	RON
Profit/(Pierdere) înainte de impozitul pe profit	18.750.012	85.253.490
Ajustări pentru elemente nemonetare		
Amortizarea și deprecierea, net	59.343.069	44.733.972
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor în leasing	14.046.954	16.666.374
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante, net	3.429.024	4.153.809
Variație datorii beneficii pensionare	40.911.405	0
Provizioane, net	6.475.591	3.254.374
Venituri din dobânzi, net	(45.789.458)	(34.669.623)
Pierderi din diferențe de curs valutar nerealizate	3.458.025	(1.213.013)
Câștig din cedări de mijloace fixe	(397.102)	(404.378)
Venituri din acorduri finanțare UPU și plusuri de inventar, subvenții	(416.536)	(533.966)
Cheltuiala / Venit din reevaluarea imobilizărilor corporale	0	(2.095.050)
Modificări ale capitalului circulant net în:		
Stocuri	2.821.584	5.264.264
Creanțe comerciale și alte creanțe	29.057.810	(6.818.502)
Furnizori și alte datorii	2.579.492	(777.351.058)
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	(14.865.438)	(17.682.761)
Flux net de numerar din/ (utilizat în) activitatea de exploatare	37.581.622	(681.442.068)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări	(77.477.735)	(33.727.192)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	426.874	534.844
Încasări din subvenții pentru investiții	416.536	533.966
Plăți/încasări pentru garanții pe TL	(4.338.862)	(2.023.131)
Dobânzi încasate	49.506.711	38.929.494
Flux net de numerar utilizat în activitatea de investiții	(31.466.476)	4.247.982

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare

Plăți aferente contractelor de leasing	(12.058.022)	(16.256.452)
Rambursări de credite	(15.883.404)	(22.716.07)
Încasări din credite	50.956.878	4.223.055
Dobânzi plătite	(3.020.191)	(4.259.871)

Flux net de numerar utilizat în activitatea de finanțare	19.995.260	(39.009.341)
---	-------------------	---------------------

Descreșterea/creșterea netă a disponibilităților și elementelor asimilate	26.110.406	(716.203.428)
--	-------------------	----------------------

Disponibilități și elemente asimilate la începutul anului	233.093.092	949.296.520
---	-------------	-------------

Disponibilități și elemente asimilate la sfârșitul anului, din care:*	259.203.498	233.093.092
---	--------------------	--------------------

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 88 au fost semnate la data de 05.06.2026 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN

Director Departament Economico-Financiar,
Alexandru BUTISEACĂ

Întocmit,
Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Regia Autonomă „Poșta Română” a fost fondată prin Hotărârea de Guvern nr. 448 /27.06.1991, prin preluarea parțială a activului și pasivului „Regiei Autonome Rom-Post-Telecom”, stabilite conform situațiilor financiare la data de 31 martie 1991. În baza Hotărârii de Guvern nr. 371/1998 a fost înființată Compania Națională „Poșta Română” S.A. („Compania” sau „Poșta Română”) prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome „Poșta Română”, în baza activelor și pasivelor deținute de această și înregistrate în bilanțul contabil la dată de 31 decembrie 1997. La dată reorganizării, Regia Autonomă „Poșta Română” nu avea în administrare bunuri din domeniul public al Statului.

De la data constituirii Companiei, acțiunile au fost deținute în totalitate de Statul Român, reprezentat prin Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informațiilor. În anul 2005 a avut loc o modificare a structurii acționariatului Companiei, ca urmare a respectării prevederilor H.G. nr. 1481/2005 privind înființarea „Fondului Proprietatea”, prin care i se transferă 25% din acțiunile Companiei Naționale „Poșta Română SA”. Înregistrarea la Registrul Comerțului s-a efectuat în anul 2006.

În anul 2018, Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale a majorat participația la capitalul social al Compania Națională „Poșta Română” S.A. cu suma de 170 mil lei. Astfel, începând de la 31.12.2018, capitalul social era deținut în proporție de 93,52 % de MCSI și 6,48% de Fondul Proprietatea, structură care se menține și la data de 31.12.2024, cu precizarea că acționarul majoritar este Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării.

În anul 2025 acționarul majoritar este Statul Român prin Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului.

Compania Națională Poșta Română S.A. este o societate comercială pe acțiuni care deține titluri de participare la următoarele societăți asociate:

Nume Companie	Țara	% deținere 31.12.2025	Valoare la 31.12.2025	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024
Garanta SA	România	0,15975	69.500	0,15975	69.500
Imopost Developments	România	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Fundația Poșta Română	România	100	25.500	100	25.500

Compania își desfășoară activitatea în domeniul serviciilor poștale, obiectul său principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de poștă și colaborarea cu organizații similare străine în realizarea acestor servicii pe plan internațional, în conformitate cu prevederile OUG 13/2013 privind serviciile poștale, aprobată prin Legea nr. 187/2013 și cu licențele ori autorizațiile acordate de Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informației și de către ANCOM.

Prin Decizia ANCOM nr. 1.363/2019 Compania Națională Poșta Română S.A. a fost desemnată furnizor de serviciu universal până la 31 decembrie 2024, această calitate de fiind prelungită până în anul 2029 prin Decizia ANCOM nr. 810/2024, prin oferirea de tarife accesibile tuturor utilizatorilor și la standarde de calitate comparabile.

De asemenea, Compania Națională „Poșta Română” S.A. 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.

Compania Națională „Poșta Română” S.A. participă pe piață liberă a serviciilor de poștă și presă cu valoare adăugată în calitate de concurent și desfășoară și alte activități colaterale, necesare realizării în condiții de rentabilitate a obiectului său principal de activitate, respectiv comerț exterior, aprovizionare, cercetare și proiectare tehnologică și informațională, învățământ, social-culturale etc.

Sediul social al Companiei Naționale Poșta Română SA este în Bulevardul Dacia nr. 140, sector 2, București.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Compania are ca obiect de activitate:

- Servicii poștale incluse în sfera serviciului universal:
 - a) colectarea, sortarea, transportul și livrarea trimiterilor poștale interne și internaționale, în greutate de până la două kg;
 - b) colectarea, sortarea, transportul și livrarea coletelor poștale interne și internaționale, în greutate de până la 10 kg;
 - c) distribuirea coletelor poștale în greutate de până la 20 kg expediate din afara teritoriului României către o adresă aflată pe teritoriul acesteia;
 - d) serviciul de trimitere recomandată având ca obiect trimiteri poștale din categoria prevăzută la lit. a);
 - e) serviciul de trimitere cu valoare declarată având ca obiect trimiteri poștale din categoriile prevăzute la lit. a) - c);
 - f) colectarea, sortarea, transportul și livrarea cecogramelor interne și internaționale;
 - g) orice alte servicii poștale stabilite prin lege, dacă răspund unor necesități de ordin social sau economic ale utilizatorilor, care nu pot fi asigurate în mod satisfăcător în condițiile unei piețe concurențiale.
- Servicii poștale, altele decât cele incluse în sfera serviciului universal:
 - mesagerie, curier accelerat, publicitate și marketing prin poștă, servicii financiar-poștale, (dintre care și achitarea mandatelor pensii și alocații copii), serviciul Giropost, curierat în regim de asigurare;
 - poștă electronică, transmisii de date și mesaje, poștă hibrid;
 - contractarea și distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presă;
 - declararea, depozitarea și vamuirea trimiterilor poștale, în calitate de comisionar în vama;
 - ambalarea, condiționarea și depozitarea în vederea expedierii;
 - orice alte servicii executate pe baza de contracte sau convenții, în numele terților, legate direct sau indirect de activitatea companiei.
- Tipărirea, comercializarea și păstrarea timbrelor și efectelor poștale în conservatorul de timbre:
 - a) tipărirea de timbre și efecte poștale cu timbru imprimat;
 - b) comercializarea de timbre și efecte poștale;
 - c) stabilirea și asigurarea condițiilor de conservare, evidență și păstrare a timbrelor și efectelor poștale cu timbru imprimat, a altor bunuri filatelice, precum și a stocului de timbre necesar schimbului cu administrațiile poștale din alte țări, în conservatorul sau de timbre.

Compania poate presta servicii conexe celor menționate mai sus și poate executa orice alte activități, conform statutului societății.

La 31 decembrie 2025 comparativ cu 31 decembrie 2024, rețeaua poștală se prezintă astfel:

	31-Dec-25	31-Dec-24
Oficii poștale urbane	410	427
Oficii poștale rurale	186	242
Ghisee poștale urbane	209	209
Ghisee poștale rurale	757	836
Oficii poștale de distribuire	33	33
Oficii ZONALE de Poștă	77	77
Agentii poștale	2807	2824
Agentii poștale duble	516	430
HUB Logistic și Curierat Regional	7	7

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

	31-Dec-25	31-Dec-24
Birouri de schimb internațional	1	1
HUB Curierat	34	34
TOTAL	5037	5120

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Prezentele situații financiare cuprind:

- situația poziției financiare;
- profitul sau pierderea perioadei;
- situația rezultatului global;
- situația modificărilor capitalurilor proprii;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- note explicative la situațiile financiare.

Principalele politici contabile aplicate pentru întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Aceste politici au fost aplicate în mod consecvent tuturor perioadelor prezentate, dacă nu se specifică altfel.

2.1. Declarație de conformitate

Situațiile financiare individuale ("situații financiare") ale Companiei au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, cu toate modificările și clarificările ulterioare, mai puțin IAS 21 „Efectele variației cursurilor de schimb valutar” privind moneda funcțională, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subvențiilor guvernamentale cu privire la recunoașterea veniturilor din certificate verzi, cu excepția IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții cu privire la veniturile din taxe de conectare la rețeaua de distribuție. Compania are obligativitatea de a întocmi situații financiare conforme cu IFRS, așa cum este prevăzut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat.

2.2. Modificări ale politicilor contabile și informații de furnizat

2.2.1 Standardele și interpretările în vigoare în perioada curentă

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercițiul financiar precedent, cu excepția următorului Standard IFRS care, însă, nu este relevant pentru Societate:

IAS 21 – Efectele variației cursurilor de schimb valutar: lipsa unui curs de schimb oficial (amendamente).

Modificările intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2025.

IFRS 9 Instrumente Financiare și IFRS 7 Instrumente Financiare: Prezentare - Clasificarea și măsurarea Instrumentelor Financiare (Amendamente). În mai 2024, IASB a emis amendamente la Clasificarea și Măsurarea Instrumentelor Financiare, care modifică standardele IFRS 9 Instrumente Financiare și IFRS 7 Instrumente Financiare: Prezentări, iar acestea sunt aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2026, cu adoptarea anticipată permisă. Conducerea a evaluat că aceste amendamente nu vor avea un impact semnificativ.

2.2.2 Standarde și amendamente la standardele existente emise de către IASB, dar care nu sunt încă adoptate de către UE

- IFRS 18 Prezentare și descriere în situațiile financiare. În aprilie 2024, IASB a emis IFRS 18 Prezentarea și descrierea în situațiile financiare, care înlocuiește IAS 1 - Prezentarea Situațiilor Financiare, acesta intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2027, cu adoptarea anticipată permisă.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

- IAS 21 Efectele variației cursurilor de schimb valutar: Conversia într-o monedă de prezentare hiperinflationistă (Amendamente). În noiembrie 2025, IASB a emis amendamente privind conversia într-o monedă de prezentare hiperinflationistă, care modifică IAS 21 Efectele variației cursurilor de schimb valutar, iar acestea devin aplicabile pentru perioadele de raportare anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2027, aplicarea anticipată fiind permisă. Conducerea a evaluat că aceste amendamente nu vor avea un impact semnificativ;

- Amendament la IFRS 10 – Situații financiare consolidate și IAS 28 – Investițiile în entitățile asociate și în asocierile în participație: Vânzarea sau aportul de active între un investitor și entitatea asociată sau asocierea în participație. În decembrie 2015, IASB a amânat pe termen nelimitat data de intrare în vigoare a acestui amendament, în așteptarea rezultatului proiectului său de cercetare privind metoda punerii în echivalență.

2.3. Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric, cu excepția terenurilor și clădirilor, și modificate pentru a include ajustarea capitalurilor proprii conform Standardului Internațional de Contabilitate ("IAS") 29 („Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste”) până la 31 decembrie 2003. Începând cu 1 ianuarie 2004, economia României nu mai este considerată hiperinflationistă. Societatea a încetat aplicarea IAS 29 începând cu această dată.

La data adoptării pentru prima dată a IFRS, Compania a ales să prezinte terenurile și clădirile la cost istoric, ajustate conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste”. Începând cu 31 decembrie 2008, terenurile și clădirile sunt prezentate la valoare reevaluată.

Orice creștere rezultată din reevaluarea terenurilor sau clădirilor este înregistrată direct în creditul conturilor de capitaluri proprii, în rezerva din reevaluare, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ, caz în care creșterea este recunoscută ca venit care să compenseze cheltuiala recunoscută anterior la acel activ. O descreștere a valorii nete contabile rezultată din reevaluare este tratată ca o cheltuială în măsura în care în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale reevaluate este înregistrată în contul de profit și pierdere. La casarea sau cedarea ulterioară a unui activ reevaluat, surplusul din reevaluare atribuibil inclus în rezerva din reevaluare este transferat direct în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

În determinarea valorilor juste ale activelor și datoriilor, Compania folosește pe cât posibil valori de piață observabile. Valorile juste sunt clasificate pe mai multe niveluri în ierarhia valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) de pe piețe active pentru active și datorii identice;

Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie în mod direct (ex: prețuri) sau indirect (ex: derivate din prețuri);

Nivelul 3: date de intrare pentru active și datorii care nu sunt bazate pe date din piață observabile. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor.

Ultima reevaluare a fost efectuată de un evaluator independent, având ca dată de referință pentru determinarea valorii juste data de 31 decembrie 2024, iar cea anterioară acestei date a fost efectuată la data de 31 decembrie 2019.

2.4. Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în RON. Toate informațiile financiare sunt prezentate în RON, dacă nu este specificat altfel. În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu IFRS, moneda funcțională a Companiei a fost determinată a fi RON.

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările și presupunerile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă această revizuire afectează doar perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Principalele estimări pentru aceste situații financiare IFRS sunt cele în legătură cu: provizioanele pentru litigii, cele de restructurare, de obligații către angajați la pensionare, ajustări de valoare pentru creanțe comerciale, stocuri, creanțele față de administrațiile poștale externe și alte creanțe.

2.6. Consolidare

Compania întocmește situații financiare consolidate în conformitate cu IFRS, deoarece are obligația de a întocmi astfel de situații financiare, pentru cele două filiale: Romfilatelă S.A. și Poșta Română S.R.L. – Moldova.

2.7. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune faptul că, Compania Națională Poșta Română își va continua activitatea și în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare).

2.8. Investiții în societăți afiliate

Societățile sunt considerate ca aflate în relații speciale atunci când una din ele, fie prin dreptul de proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau alt tip de relații, are capacitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ celelalte societăți. Investițiile în filiale sunt contabilizate la cost mai puțin pierderile din deprecieri.

2.9. Asocierile în participațiune

Compania înregistrează distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri, contabilizate după natura lor, cheltuielile și veniturile preluate din deconturile întocmite de către Companie.

2.10. Întreprinderi asociate

Investițiile în întreprinderi asociate (<50% din capitalul social) sunt înregistrate la cost, mai puțin pierderile din deprecieri. În cazul aporturilor în natură la capitalul unor întreprinderi asociate, contravaloarea activelor financiare obținute sunt reflectate la valoarea justă.

Tranzacțiile cu entități afiliate sunt prezentate distinct în notele explicative ale situațiilor anuale.

Investițiile în întreprinderi asociate deținute pentru vânzare sunt contabilizate în concordanță cu IFRS 5 „Active imobilizate deținute pentru vânzare și activități întrerupte”.

2.11. Imobilizări corporale

Recunoaștere

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

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2024 de către un evaluator autorizat ANEVAR.

Metodele de evaluare folosite au fost:

- Abordarea prin piață (metoda comparațiilor)
 - Abordarea prin venit (metoda capitalizării directe)
 - Abordarea prin cost (metoda costului de înlocuire net)
1. Abordarea prin piață s-a aplicat pentru evaluarea unor imobilizări din categoria terenurilor și construcțiilor de tip rezidențial pentru care să poată fi considerată piața ca activă.
 2. Cea mai mare parte a activelor au fost evaluate prin abordarea prin venit. Metodologia a luat în considerare pentru fiecare caz proprietatea compusă din teren și construcții, iar ulterior valoarea estimată pentru întreaga proprietate a fost alocată pe unități de cont între construcții și terenuri.
 3. Abordarea prin cost a fost utilizată pentru alocarea valorii între teren și construcții și pentru estimarea valorii construcțiilor specializate.

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

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate la valorile istorice ajustate cu efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” diminuate cu amortizarea cumulată ulterior și alte pierderi de valoare.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

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

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate în condițiile în care acestea îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active. Costurile de întreținere și reparații precum și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Proprietățile în construcție cu scopul derulării activității curente sunt înregistrate la cost istoric. Amortizarea acestor active, pe aceeași bază cu alte imobilizări corporale, începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Activele deținute în leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă, în mod similar cu activele deținute sau, în cazul în care durata leasingului este mai scurtă, pe termenul contractului de leasing respectiv.

Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață utile estimate din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată:

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

2.12. Imobilizări necorporale

Cheltuiala cu programele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de până la 5 ani. Programele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată. Cheltuiala cu licențele informatice achiziționate este capitalizată și amortizată folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, în general de până la 3 ani. Licențele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulată.

2.13. Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La fiecare dată de raportare, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există indicații că acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căruia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu durata de viață nedefinită și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere și ori de câte ori există o indicație că este posibil că activul să fie depreciat.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o taxa de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață ale valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată că fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată, caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreștere prin reevaluare.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este majorată la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită să nu depășească valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv în anii anteriori.

O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoare reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca și creștere prin reevaluare.

2.15. Investițiile imobiliare

Investițiile imobiliare reprezintă terenurile și clădirile deținute în vederea obținerii de venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului și nu pentru a fi utilizate pentru producerea de bunuri sau servicii, pentru scopuri administrative sau pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare se face în momentul în care există o modificare a utilizării acestora. Transferurile între categoriile de investiții imobiliare și imobilizări corporale nu modifică valoarea contabilă a imobilizării transferate și nu modifică costul acestor proprietăți pentru scopuri de evaluare și prezentare.

Derecunoașterea unei investiții imobiliare se face în momentul cedării sau atunci când investiția imobiliară este definitiv retrasă din folosință și nu se mai preconizează apariția de beneficii economice viitoare din cedarea ei. Câștigurile sau pierderile generate de casarea sau cedarea unei investiții imobiliare trebuie determinate ca diferență între încasările nete din cedare și valoarea contabilă a activului și trebuie recunoscute în contul de profit și pierdere.

2.16. Instrumente financiare

Compania clasifică la recunoașterea inițială instrumentele financiare sau părțile lor componente, fie ca active financiare, datorii financiare sau instrumente de capital, în conformitate cu substanța aranjamentului contractual.

Activele financiare includ numerarul și echivalentele de numerar, creanțele comerciale și investițiile pe termen lung. Datoriile financiare includ obligațiile de leasing financiar, împrumuturile bancare purtătoare de dobândă, descoperirile de cont și datoriile comerciale și alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoașterea și măsurarea sunt prezentate în această notă. Conducerea este de părere că valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile lor contabile.

Împrumuturile sunt inițial recunoscute la valoarea justă. Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuială sau venit. Distribuțiile către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când există un drept legal aplicabil de a compensa și intenționează să deconteze fie pe bază netă, fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Clasificarea investițiilor depinde de natura și scopul acestora și este determinată la data recunoașterii inițiale.

2.16.1 Active financiare deținute în vederea vânzării

Acțiunile deținute într-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind active financiare disponibile pentru vânzare și sunt înregistrate la cost istoric; managementul consideră că acesta aproximează valoarea justă. Câștigurile și pierderile provenite din modificări în valoarea justă sunt recunoscute direct în capitalul propriu, în rezerve de reevaluare a investițiilor, cu excepția pierderilor prin depreciere, a dobânzilor calculate utilizând metoda dobânzii efective și a câștigurilor și a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct în contul de profit și pierdere. În cazul în care investiția este vândută sau se constată că este depreciată, câștigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute în rezerva de reevaluare a investițiilor sunt incluse în contul de profit și pierdere aferent perioadei.

Dividendele din instrumente de capital aferente activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este stabilit dreptul Companiei de a le încasa.

Activele financiare, altele decât cele la valoare justă în contul de profit și pierdere, sunt evaluate pentru depreciere la fiecare dată a bilanțului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci când există dovezi obiective că unul sau mai multe evenimente petrecute după recunoașterea inițială au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investiției.

Pentru acțiunile disponibile pentru vânzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acestora este considerat o dovadă obiectivă a deprecierei.

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

Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Societății cu privire la plățile colective, o creștere a plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu incidentele de plată privind creanțele.

Valoarea contabilă a activului financiar este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creanțelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de ajustare de depreciere. În cazul în care o creanță este considerată a fi nerecuperabilă, aceasta este eliminată și scăzută din ajustarea de depreciere. Recuperările ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate în contul de ajustare de depreciere. Modificările în valoarea contabilă a contului de ajustare de depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

2.16.2 Derecunoașterea activelor și datoriilor financiare

Activele financiare sunt derecunoscute numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expiră sau transferă activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate. Datoriile financiare sunt derecunoscute dacă și numai dacă obligațiile au fost plătite, anulate sau au expirat.

2.17. Stocuri

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

2.18. Creanțe

Creanțele comerciale și alte creanțe sunt active financiare evaluate la cost amortizat, fiind păstrate pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale. Acestea sunt evaluate ulterior utilizând metoda

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

dobânzii efective și sunt analizate pentru depreciere. Câștigurile și pierderile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când activul este derecunoscut sau depreciat.

Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care nu există certitudinea că entitatea va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele agreeate. Ajustarea este calculată ca diferență între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea estimată a fi recuperată.

2.19. Numerar și conturi la bănci

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente ce cuprind numerar în casă, numerar la bănci și depozite overnight. În situația fluxurilor de trezorerie disponibilitățile sunt prezentate la valoare netă.

2.20. Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON. Cursul de schimb folosit pentru a converti datoriile în valută este cel valabil la data facturării serviciilor, fie cel valabil la data tranzacției.

La fiecare sfârșit de an toate datoriile și angajamentele în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere al exercițiului.

2.21. Contracte de leasing

IFRS 16 a devenit aplicabil pentru perioade anuale începând la sau după data de 1 ianuarie 2019. Acest standard a înlocuit IAS 17 Contracte de leasing și IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing. IFRS 16 introduce un model unitar de recunoaștere în bilanț a contractelor de leasing financiar și operațional. Există două excepții de la înregistrarea în bilanț a contractelor de leasing operațional pentru utilizatorii de leasing: contracte pe termen scurt și leasing-urile de active de valoare mică.

Modelul de contabilizare din IFRS 16 presupune că la începutul fiecărui contract de leasing operațional pentru care nu sunt aplicabile cele două excepții mai sus menționate să se înregistreze un activ reprezentând dreptul de utilizare al activului suport pe durata contractului în contrapartidă cu datoria de leasing. Standardul are două opțiuni de implementare: retrospectivă completă și retrospectivă modificată. Contabilitatea contractelor de leasing nu se modifică la locator.

Adoptarea IFRS 16 de către Companie a fost făcută pe baza metodei retrospective modificate, aplicând și cele două excepții permise pentru active de valoare mică sau contracte pe termen scurt.

Compania a recunoscut activele aferente dreptului de utilizare și datoriile din leasing pentru acele contracte de leasing clasificate anterior drept contracte de leasing operațional, cu excepțiile permise. Drepturile de utilizare au fost recunoscute pe baza sumei egale cu datoriile de leasing, ajustate pentru orice plăți de leasing în avans recunoscute anterior. Datoriile de leasing au fost recunoscute pe baza valorii actualizate a plăților de leasing viitoare, actualizate cu rata de împrumut incrementală a Companiei. Anterior anului 2019, Compania a înregistrat cheltuiala cu leasingul operațional liniar pe toată durata contractului și a recunoscut un activ sau o datorie numai în cazul în care a existat o diferență între plățile de leasing și cheltuiala recunoscută.

Compania are contracte de leasing pentru spații folosite în activitatea curentă. Majoritatea contractelor de leasing includ opțiuni de prelungire și reziliere. Termenul contractelor de leasing a fost determinat cu includerea opțiunii de prelungire pentru acele contracte unde conducerea a avut asigurări rezonabile că aceasta va fi exercitată.

2.22. Beneficiile angajaților

i. Planuri de contribuții determinate

Compania plătește contribuții la bugetul de stat al asigurărilor sociale, la fondul de pensii la nivelurile stabilite de legislația actuală. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuiala corespunzătoare cu salariile. În cursul normal al activității, Compania face plăți fondurilor de sănătate, pensii de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în situația rezultatului global odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Companiei sunt membri ai planului de pensii al Statului

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Român. Compania nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de alte obligații în acest sens.

În conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioadele 31.10.2022-31.01.2024 și 02.04.2024-30.09.2025, Compania are obligația să plătească la pensionarea angajaților o gratificație o singură dată, al cărei **quantum** se stabilește în funcție de vechimea totală în sistemul de poștă. Însă, potrivit art. 116 prevederile Contractului Colectiv de Muncă se vor aplica și sunt valabile în situația în care la momentul producerii evenimentelor acestea nu contravin altor legi sau dispoziții legale în vigoare. Pe perioada derulării C.C.M. a intrat în vigoare Legea nr. 296 / 26 oct. 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, publicată în MO 977/27.10.2023, care prevede la art. XLI, aliniatul (1):

“Începând cu data intrării în vigoare a prezentei legi, operatorilor economici, inclusiv filialelor acestora, li se interzice acordarea de premii, prime, bonusuri și alte drepturi de natură salarială similare, în situația în care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și nerecuperate și/sau înregistrează pierderi contabile în anul curent”. În ceea ce privește reglementările legale adoptate ulterior, Legea nr. 296/2023, modificată prin OUG nr. 156/2024 și OUG nr. 4/2025, a instituit un regim tranzitoriu în privința acordării de drepturi de natură salarială la pensionare:

- pentru contractele colective aflate în vigoare la 01.01.2025, se menține valabilitatea obligațiilor asumate anterior, cu aplicarea unui mecanism de eşalonare a plății în termen de cinci ani (art. LXXI alin. 5);
- pentru contractele colective încheiate după această dată, se limitează posibilitatea acordării de gratificații la pensionare, fiind permisă doar o compensație echivalentă cu un salariu, condiționată de aprobarea adunării generale a acționarilor (AGA).

Contractul Colectiv de Muncă aplicabil a încetat la data de 30.09.2025, fără a fi reînnoit sau înlocuit cu un alt instrument juridic care să mențină beneficiul respectiv.

Conform standardului **IAS 19 – Employee Benefits**, beneficiile acordate la pensionare, în baza unui angajament contractual determinabil, se încadrează în categoria **beneficiilor post-angajare aferente planurilor de beneficii determinate**.

Potrivit IAS 19:

- beneficiile post-angajare sunt acele beneficii plătibile după încetarea raportului de muncă (par. 8);
- o entitate trebuie să recunoască o datorie atunci când are o obligație prezentă legală sau implicită (par. 61);
- obligația există atât timp cât entitatea nu are o alternativă realistă de a evita plata beneficiilor.

Pe durata de valabilitate a CCM, obligația aferentă gratificației la pensionare a îndeplinit criteriile de recunoaștere, fiind reflectată ca datorie actuarială în situațiile financiare.

Încetarea Contractului Colectiv de Muncă la data de 30.09.2025, fără preluarea sau menținerea beneficiului în alt cadru contractual sau legal, reprezintă un eveniment de tip:

- **modificare a planului** (plan amendment), respectiv
- **reducere semnificativă a obligației** (*curtailment*),

în sensul prevederilor IAS 19 (par. 103–109).

Conform IAS 19 par. 104, o modificare a planului intervine atunci când entitatea:

- elimină beneficiile prevăzute anterior, sau
- modifică în mod semnificativ termenii planului.

În cazul de față, încetarea CCM conduce la eliminarea completă a beneficiului pentru perioadele ulterioare datei de 30.09.2025, ceea ce determină:

- încetarea acumulării drepturilor viitoare de către angajați;
- reducerea obligației aferente serviciului viitor la zero;
- menținerea doar a obligațiilor aferente drepturilor deja câștigate (dacă este cazul).

Având în vedere încetarea cadrului contractual care genera obligația, inexistența unei obligații legale sau implicite pentru perioadele ulterioare, precum și prevederile IAS 19 privind modificarea

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

și reducerea planurilor de beneficii determinate, se constată că sunt îndeplinite condițiile pentru **derecunoașterea obligației aferente serviciilor viitoare**, și **recunoașterea în contul de profit și pierdere a efectului modificării planului**, conform IAS 19.

ii. Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele, concediul anual plătit, concediul medical plătit și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate.

Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlul de prime în numerar pe termen scurt în condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

2.23. Impozitul pe profit

2.23.1 Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în contul de profit și pierdere, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și exclude, de asemenea, elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Companiei privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau aflate în mod substanțial în vigoare la data bilanțului contabil.

Impozitul pe profit cuprinde o parte curentă și o parte amânată. Rata de impozitare pentru profit în România este de 16%.

2.23.2 Impozitul minim pe cifra de afaceri

Conform Legii nr. 227/2015 a fost introdus începând cu 01.01.2024, art 18[^]1 potrivit căruia dacă societatea înregistrează în anul precedent o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro și care în anul de calcul determină un impozit pe profit, cumulat de la începutul anului fiscal/anului fiscal modificat până la sfârșitul trimestrului/anului de calcul, mai mic decât impozitul minim pe cifra de afaceri stabilit potrivit prevederilor legale, este obligată la plata impozitului pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri. Cursul de schimb pentru determinarea echivalentului în euro a cifrei de afaceri este cel valabil la închiderea exercițiului financiar în care s-au înregistrat veniturile. Cifra de afaceri a anului precedent reprezintă diferența dintre veniturile totale (VT) și veniturile care se scad din veniturile totale (Vs), astfel cum sunt definite în textul Codului Fiscal. În cazul în care societatea datorează impozit minim pe cifra de afaceri din acesta nu se scad sumele reprezentând impozitul pe profit scutit, redus și alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legilor speciale, precum și reducerea impozitului pe profit conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 153/2020.

Societatea în cazul efectuării de sponsorizări și/sau acte de mecenat, potrivit prevederilor Legii nr. 32/1994 privind sponsorizarea, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii bibliotecilor nr. 334/2002, republicată, cu modificările și completările ulterioare, va deduce sumele aferente din impozitul minim datorat la nivelul valorii minime dintre următoarele:

- a) valoarea calculată prin aplicarea a 0,75% la cifra de afaceri;
- b) valoarea reprezentând 20% din impozitul pe profit.

Pentru valoarea imobilizărilor în curs de execuție/activelor potrivit indicatorilor prevăzuți în Codul fiscal la art 18[^]1, punctul (3), care se scad din venituri totale, societatea are obligația de a păstra în patrimoniu activele respective cel puțin o perioadă egală cu jumătate din durata de utilizare economică, stabilită potrivit reglementărilor contabile aplicabile, dar nu mai mult de 5 ani. În cazul nerespectării acestei condiții, pentru sumele respective se recalculează impozitul minim pe cifra de afaceri și, după caz, se percep creanțe fiscale accesorii potrivit Codului de procedură fiscală, de la trimestrul/anul scăderii acestora. În acest caz, societatea are obligația depunerii declarației fiscale rectificative. Nu intră sub incidența acestor prevederi activele care se înscriu în oricare dintre următoarele situații:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

- a) sunt transferate în cadrul operațiunilor de reorganizare, efectuate potrivit legii;
- b) sunt înstrăinate în procedura de lichidare/faliment, potrivit legii;
- c) sunt distruse, pierdute, furate sau defecte și înlocuite, în condițiile în care aceste situații sunt demonstrate sau confirmate în mod corespunzător. În cazul activelor furate, societatea demonstrează furtul pe baza actelor doveditoare emise de organele judiciare;
- d) sunt scoase din patrimoniu ca urmare a îndeplinirii unor obligații prevăzute de lege.

2.23.3 Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier.

Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile și activele din impozit amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul de comerț sau din recunoașterea inițială (altă decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile asociate cu investițiile în filiale și asociați și cu interesele în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Compania este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil.

Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la data fiecărui bilanț contabil și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt măsurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) în vigoare sau intrate în vigoare în mod substanțial până la data bilanțului contabil. Măsurarea activelor și datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Compania estimează, la data raportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept aplicabil de a le compensa similar activelor și datoriilor curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Compania intenționează să-și compenseze activele de impozit amânat cu datoriile de impozit amânat pe baza netă.

2.23.4 Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent și cel amânat sunt recunoscute drept cheltuială sau venit în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în capitalul propriu, caz în care impozitul este de asemenea recunoscut direct în capitalul propriu, sau a cazurilor în care provin din contabilizarea inițială a unei combinații de întreprinderi. În cazul unei combinații de întreprinderi, efectul fiscal este luat în calculul fondului de comerț sau în determinarea valorii excedentare a intereselor achizitorului în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și a datoriilor potențiale identificabile ale societății achiziționate asupra costului.

2.24. Costul capitalului împrumutat

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

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuibile direct achiziției, construcției sau producției de active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare. Costurile îndatorării sunt înregistrate în costul construcției până la finalizarea acesteia, cu excepția comisionului de angajament.

2.25. Subvenții pentru investiții

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

Subvențiile pentru investiții, incluzând subvențiile nemonetare la valoare justă, sunt prezentate în bilanț ca venituri amânate. Tratatamentul contabil al subvențiilor pentru investiții prezentate în situațiile financiare atașate stabilește subvenția ca venit amânat care este recunoscut în veniturile perioadei în mod sistematic de-a lungul duratelor de viață ale activelor imobilizate.

2.26. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Compania are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când, pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Suma recunoscută ca provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil, luând în considerare riscurile și incertitudinile aferente obligației. În cazul în care un provizion este măsurat utilizând fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligația curentă, valoarea contabilă este valoarea curentă a fluxurilor respective de numerar.

2.27. Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt evaluate în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la sfârșitul fiecărei luni calendaristice, precum și la data bilanțului contabil. Elementele nemonetare care sunt măsurate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt reconvertite.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută (câștiguri/pierderi, după caz) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

Cursurile de schimb RON/EUR și RON/USD la 31 decembrie 2025, respectiv 31 decembrie 2024 sunt prezentate mai jos:

Moneda	31-Dec-2025	31-Dec-2024
RON/USD	4,3417	4,7768
RON/EUR	5,0985	4,9741

2.28. Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

Compania își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:

- cursul de schimb Ron-Valută;
- ratele dobânzii, cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- inflația sau puterea de cumpărare a Leului românesc.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Prin urmare, valoarea justă a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea evidențiată în situațiile Companiei.

Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea justă, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.

2.29. Capital social

Compania Națională Poșta Română S.A. este o societate comercială pe acțiuni, cu capital majoritar de stat. Acțiunile Companiei Naționale Poșta Română la 31.12.2017 erau deținute în proporție de 75% de către statul român, prin Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale și 25% de către Fondul Proprietatea. În anul 2018, Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale a majorat participația la capitalul social al Companiei Naționale Poșta Română cu suma de 170 mil lei.

La 31 decembrie 2025, acționariatul Companiei Naționale Poșta Română este format din Statul Român, Prin Ministerul Economiei Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului 93,52% și Fondul Proprietatea SA 6.48%.

Capitalul social a fost ajustat pentru inflatare conform Standardului Internațional de Contabilitate ("IAS") 29 ("Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste") până la 31 decembrie 2003. Începând cu 1 ianuarie 2004, economia României nu mai este considerată hiperinflaționistă. Societatea a încetat aplicarea IAS 29 începând cu această dată.

2.30. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor sunt recunoscute în perioada în care sunt repartizate spre a fi plătite. În conturile anuale, rezultatul exercițiului este reflectat în contul de profit și pierderi.

2.31. Rezerva din reevaluare

Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. În acest sens, Compania a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2008, la 31 decembrie 2011, la 31 decembrie 2013, la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2024. Evaluările din anii 2008, 2011, 2013, 2016, 2019 și 2024 au cuprins grupele de terenuri și construcții.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă este prezentată la rezerva din reevaluare ca un sub-element distinct în "Capital și rezerve".

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă aceluia activ; sau
- Ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierii atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelor rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat, atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare și anual, pe măsura amortizării. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

2.32. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat, în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

2.33. Active și Datorii contingente

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neașteptate, care pot să genereze intrări de beneficii economice în entitate. Activele contingente nu sunt recunoscute în conturile bilanțiere. Acestea trebuie prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoașterea lor ar putea determina un venit care să nu se realizeze niciodată.

În cazul în care realizarea unui venit este sigură, activul aferent nu este un activ contingent și trebuie procedat la recunoașterea lui în bilanț. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite. Astfel, dacă intrarea de beneficii economice devine certă, activul și venitul corespunzător vor fi recunoscute în situațiile financiare aferente perioadei în care au survenit modificările. În schimb, dacă este doar probabilă o creștere a beneficiilor economice, Compania va prezenta în notele explicative activul contingent.

O datorie contingentă este:

- obligație potențială apărută ca urmare a unor evenimente trecute anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului dar care nu este recunoscută deoarece:
 - nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț. Acestea sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare. Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

2.34. Venituri din contractele cu clienții

Veniturile sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și serviciile se produc și sunt prestate și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat. De asemenea, sumele colectate în favoarea terților sunt evidențiate distinct în contabilitate, acestea nefiind incluse în categoria veniturilor.

Veniturile din activități curente se pot regăsi sub diferite denumiri, cum ar fi: prestări de servicii, vânzări, comisioane, redevențe, chirii, dobânzi, subvenții, dividende.

2.34.1 Venituri din prestarea de servicii poștale

Veniturile din prestarea de servicii și comisioane sunt recunoscute în perioada în care serviciile au fost prestate, deoarece clientul primește beneficiile pe măsura prestării. Veniturile sunt prezentate la valoarea netă, fără TVA și reduceri comerciale.

Veniturile sunt prezentate la valoarea justă a sumei încasate sau de încasat. Dacă valoarea justă a sumei încasate nu poate fi stabilită cu exactitate, veniturile sunt evaluate la valoarea justă a serviciilor furnizate.

Veniturile din traficul internațional sunt generate de activitățile specifice în conformitate cu prevederile convenției UPU (Uniunea Poștală Universală), prin care Compania participă la asigurarea serviciului poștal universal.

Prin Ordinul nr. 1076/15.06.2020, privind desemnarea unor persoane juridice de drept privat, responsabile cu îndeplinirea obligațiilor care decurg din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare, Compania Națională Poșta Română S.A. a fost delegată pentru îndeplinirea obligațiilor care decurg pe plan național și internațional din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare privind activitățile comerciale și operaționale referitoare la toate serviciile poștale prevăzute în aceste acte, cu excepția emiterii, punerii și retragerii din circulație de timbre și efecte poștale și distribuirea și comercializarea timbrelor poștale.

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

2.34.2 Venituri din vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- Compania a transferat către cumpărător toate riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Compania nu reține nicio implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra bunurilor vândute;
- suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în entitate, iar costurile înregistrate sau ce urmează a fi înregistrate cu privire la tranzacție pot fi măsurate într-o manieră credibilă;
- Compania are dreptul să încaseze contraprestația.

2.34.3 Venituri din dividende și dobânzi

Veniturile din dividendele aferente investițiilor sunt recunoscute când dreptul Companiei de a primi dividende este recunoscut.

Veniturile din dobânzi sunt înregistrate în perioada la care se referă, prin referință la capitalul scadent și la rata dobânzii efective aplicabilă, care este rata exactă de scont a încasărilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viață a activului financiar, până la valoarea netă contabilă a activului respectiv.

2.35. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare reprezintă suma veniturilor din dobânzi aferente disponibilităților bancare, dobânzi aferente împrumuturilor acordate societăților afiliate, venituri din dividende, câștiguri din transferul activelor financiare valide pentru vânzare, schimbări în valoarea justă a activelor financiare, câștiguri din cursul valutar, care sunt toate înregistrate în contul de profit și pierdere. Veniturile din dividende sunt recunoscute la data când dreptul de a primi dividende al Societății este recunoscut.

Cheltuielile financiare reprezintă suma dobânzii aferente împrumuturilor contractate, pierderi datorate cursului de schimb valutar, schimbări în valoarea justă a activelor financiare și pierderile de valoare ale activelor financiare. Toate cheltuielile aferente împrumuturilor contractate sunt prezentate pe baza dobânzii efective.

2.36. Evenimente ulterioare datei bilanțului

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

În anul 2025 acționarul majoritar este Statul Român prin Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului.

2.37. Corectarea erorilor contabile

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare neconsolidate ale entității pentru una sau mai multe situații.

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare neconsolidate pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare neconsolidate. Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Conform prevederilor punctelor 42-49 din IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", societatea trebuia să corecteze retroactiv erorile semnificative ale perioadei anterioare în primul set de situații financiare a căror publicare a fost aprobată după descoperirea acestora, prin retratarea valorilor comparative pentru perioada / perioadele anterioare în care a apărut eroarea sau dacă eroarea a apărut înainte de prima perioada anterioară prezentată,

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

retratarea soldurilor de deschidere ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii pentru prima perioadă anterioară prezentată.

Erorile contabile constatate în cursul anului pentru perioadele anterioare, pot fi recunoscute în contul de profit și pierdere în cazul în care acestea sunt sub pragul de semnificație stabilit conform politicilor contabile ale entității.

2.38. Părțile afiliate

O parte afiliată este o persoană sau o entitate care este afiliată entității raportoare (Compania) dacă îndeplinește următoarele criterii:

- a) o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este afiliată entității raportoare dacă acea persoană:
 - i. deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
 - ii. are o influență semnificativă asupra entității raportoare;
 - iii. este un membru al personalului cheie din conducerea entității raportoare;
- b) o entitate este afiliată entității raportoare dacă îndeplinește următoarele condiții:
 - i. entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup;
 - ii. o entitate este entitate asociată sau asociere în participație a celorlalte entități sau a grupului din care aceasta face parte;
 - iii. ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași terț;
 - iv. o entitate este asociere în participație a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
 - v. entitatea este un plan de beneficii post-angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate entității raportoare;
 - vi. entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la litera (a);
 - vii. o persoană identificată la litera (a) subpunctul (i) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității.

O tranzacție cu părțile afiliate reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între o entitate raportoare și o parte afiliată, indiferent dacă se percepe sau nu un preț.

O entitate afiliată unei autorități guvernamentale este o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ de guvern. Prin guvern se înțelege fie guvernul propriu-zis, agențiile guvernamentale și alte organisme similare de la nivel local, național sau internațional.

2.39. Segmente de activitate

Un segment de activitate este identificat de către IFRS 8 „Segmente de activitate”, ca fiind o componentă a unei entități:

- care se angajează în activități în urma cărora ar putea obține venituri și suportă cheltuieli, inclusiv venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu alte componente ale aceluiași entități;
- ale cărei rezultate din exploatare sunt revizuite periodic de către principalul factor decizional operațional pentru a lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment și evaluarea performanțelor acestuia și pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

Conducerea Companiei consideră operațiunile sale în totalitatea lor ca un singur segment.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

3. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri și amenajări de terenuri	Ciădiri	Utilaje și echipamente	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
La 1 ianuarie 2025						
Cost	183.562.821	490.471.445	169.507.176	19.684.296	18.815.803	882.041.542
Amortizări cumulate	6.618	(29.387)	(128.565.379)	(13.377.075)		(141.965.223)
Ajustări pentru depreciere				(22.475)	(1.439.147)	(1.461.623)
Valoare netă	183.569.439	490.442.058	40.941.797	6.284.746	17.376.656	738.614.697
Anul încheiat la 31 decembrie 2025						
Intrări directe	3.425	1.135.002	18.181.798	607.865	62.477.365	82.405.454
Transferuri de la alte poziții de imobilizări	0	0	0	0	0	0
Transferuri din investiții imobiliare	0	0	0	0	0	0
Transferuri către investiții imobiliare	(4.800.974)	(1.874.879)	0	0	0	(6.675.853)
Transferuri între subunitati	223.187		50.291.682	678.578	53.969.359	105.162.806
Reevaluări	0	0	0	0	0	0
Ieșiri, cost	(360.048)	0	(30.192.073)	(1.163.221)	(75.767.688)	(107.483.030)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	0	(3.363.287)	(16.843.948)	(537.176)	0	(20.744.411)
Transferuri către alte poziții de imobilizări	0	0	0	0	0	0

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	Terenuri și amenajări de terenuri	Cădiri	Utilaje și echipamente	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
Transferuri de la alte poziții de imobilizări		115.185				115.185
Cheltuiala cu amortizarea	(34.220)	(39.263.680)	(57.417.998)	(1.645.820)	0	(98.361.718)
Cheltuieli / reversări pentru depreciere	0	(100.220)	0	0	1.405.644	1.305.423
La 31 decembrie 2025						
Cost	178.628.412	489.846.754	207.788.583	19.807.518	59.494.840	955.566.106
Amortizarea cumulată	(27.602)	(35.929.780)	(169.139.429)	(14.485.719)	0	(219.582.530)
Ajustări pentru depreciere	(115.603)	(100.220)	0	(22.475)	(33.503)	(271.802)
Ajustari eliminare eroare contabilaa amortizare	0	0	0	0	0	0
Valoare netă	178.485.207	453.816.753	38.649.154	5.299.323	59.461.336	735.711.773

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri	Utilaje și echipamente	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
La 1 ianuarie 2024						
Cost	175.877.770	496.169.685	159.132.215	19.171.014	17.426.184	867.776.869
Amortizări cumulate	(79.418)	(109.023.040)	(112.120.512)	(12.608.918)	-	(233.831.888)
Ajustări pentru depreciere	(10.339)	(218.841)	(0)	(14.536)	(1.190.611)	(1.434.327)
Valoare netă	175.788.014	386.927.804	47.011.703	6.547.561	16.235.573	632.510.655
Anul încheiat la 31 decembrie 2024						
Intrări directe		1.504.695	25.292.648	1.272.754	19.911.340	47.981.438
Transferuri de la alte poziții de imobilizări		(8.937.196)				(8.937.196)
Transferuri din investiții imobiliare						8.937.196
Transferuri către investiții imobiliare		8.937.196				139.798.062
Reevaluări	7.695.390	132.102.672				
Ieșiri, cost	(10.339)	(139.305.607)	(14.917.687)	(759.473)	(18.521.721)	(173.514.827)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(99.272)	(13.236)	(14.141.737)			(14.254.245)
Transferuri către alte poziții de imobilizări						
Cheltuiala cu amortizarea	(13.236)	(23.396.533)	(30.586.604)	(1.499.752)		(55.496.125)

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri	Utilaje și echipamente	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
Cheltuieli / reversări pentru depreciere	-	(218.842)		(7.940)	(248.536)	(475.318)
La 31 decembrie 2024						
Cost	183.562.821	490.471.445	169.507.176	19.684.296	18.815.803	882.041.542
Amortizarea cumulată	6.618	32.105	(128.565.379)	(13.377.075)		(141.903.730)
Ajustări pentru depreciere		(32.102)		(22.475)	(1.439.147)	(1.493.725)
Ajustari eliminare eroare contabila amortizare		(29.387)				(29.387)
Valoare netă	183.569.439	490.442.057	40.941.798	6.284.746	17.376.656	738.614.696

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Compania Națională "Poșta Română" S.A. a reevaluat clădirile și terenurile înregistrate în contabilitate la 31 decembrie 2024. Rezultatul reevaluării a fost înregistrat în situațiile financiare în baza rapoartelor de reevaluare întocmite de evaluatori autorizați. Centralizat, rezultatul reevaluării la data de 31 decembrie 2024, se prezintă astfel:

	Impact în rezerva din reevaluare - creștere	Impact în rezerva din reevaluare - descreștere	Impact în profit și pierdere - venit	Impact în profit și pierdere - cheltuială	Total impact reevaluare
Terenuri	7.453.116	0	127.089	0	7.580.205
Clădiri	129.850.563	13.130	2.053.856	32.105	131.859.183
	137.303.679	13.130	2.127.156	32.105	139.439.388

În cursul anilor 2025 și 2024, rezerva din reevaluare a fost transferată în rezultat reportat pe măsura amortizării clădirilor sau la momentul vânzării clădirilor sau terenurilor. Valoarea transferului este în sumă de 27.049.763 lei (2024: 13.612.626 lei).

La 31 decembrie 2025, construcțiile și terenurile includ, în principal, sediul administrativ al Companiei, clădirile oficiilor poștale și terenurile aferente. Compania are înregistrate în imobilizări corporale și în rezerve terenuri și clădiri ale căror titluri de proprietate nu sunt obținute în totalitate. A se vedea și comentariile de la Nota 32 „Acțiuni în instanță și alte dispute”. În valoarea terenurilor sunt cuprinse și anumite terenuri aferente clădirilor clasificate ca investiții imobiliare.

4. INVESTIȚII IMOBILIARE

RON

Cost la 31 decembrie 2024	43.355.850
Amortizare cumulată	(7.227.157)
Ajustări pentru depreciere	0
Valoare netă la 31 decembrie 2024	36.128.693
Mișcări în perioadă	
Intrări directe	6.056.794
Ieșiri, cost	(30.754)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	(1.063.576)
Ajustare pentru depreciere	0
Cost la 31 decembrie 2025	49.443.398
Amortizarea cumulată	(8.290.733)
Ajustări pentru depreciere	0
Valoare netă la 31 decembrie 2025	41.152.665

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

În „Investiții imobiliare”, Compania înregistrează terenurile și clădirile care nu sunt utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri și servicii ori în scopuri administrative, fiind păstrate în scopul aprecierii valorii acestora, precum și cele care sunt închiriate terților în proporție de peste 75%. Investițiile imobiliare sunt recunoscute la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Investițiile imobiliare sunt amortizate prin metoda liniară pe baza duratelor de viață utile estimate din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată (35-45 ani).

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Total valoare investiții imobiliare	49.443.398	43.355.850	33.830.349
Amortizarea investițiilor imobiliare	(8.290.733)	(7.227.157)	(3.860.538)
Ajustări pentru depreciere	0	0	484
Valoare netă contabilă	41.152.665	36.128.693	29.970.294
Venituri din investiții imobiliare	6.381.408	4.573.594	1.708.543

5. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Concesiuni și licențe	Alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs de execuție	Total
	RON	RON	RON	RON
La 31 decembrie 2024				
Cost	83.836.890	165.873	162.500	84.002.763
Amortizare cumulată	(82.638.473)	(162.084)	(162.500)	(82.800.557)
Valoare netă la 31 decembrie 2024	1.198.416	3.790	0	1.202.206
Mișcări în perioadă				
Intrări directe	269.140	15.000	0	284.140
Ieșiri, cost	(31.925)	(3.050)	0	(34.975)
Transferuri - cost	0	0	0	0
Cheltuiala cu amortizarea	(525.449)	(5.541)	0	(530.990)
Transferuri - amortizare	0	0	0	0
Amortizarea cumulată a ieșirilor	31.285	3.050	0	34.335

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	Concesiuni și licențe	Alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs de execuție	Total
	RON	RON	RON	RON
La 31 decembrie 2025				
Cost	84.074.105	177.823	0	84.251.928
Amortizare cumulată	(83.132.638)	(164.574)	0	(83.297.212)
Valoare netă la 31 decembrie 2025	941.467	13.249	0	954.716

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost și depreciate liniar. Intrările de imobilizări necorporale din cursul anului 2025 reprezintă, în special, licențe Microsoft și licențe antivirus.

6. DREPTURI DE UTILIZARE AFERENTE ACTIVELOR ÎN LEASING

În conformitate cu IFRS 16, începând cu anul 2019, Compania recunoaște în bilanț drepturile de utilizare rezultate din contractele de închiriere în care este locatar și a contractelor de leasing auto.

6.1. La 31.12.2025, Compania are în derulare contracte de leasing încheiate pentru achiziția de mijloace de transport auto, astfel:

- Contractul nr.140J/2004/08.10.2025 încheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI Leasing Romania IFN SA, RCI Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL pentru achiziția de 40 autoutilitare Renault Master Furgon;
- Contractul nr.140J/2011/08.10.2025 încheiat cu furnizorul reprezentat de asocierea dintre RCI Leasing Romania IFN SA, Rci Broker de Asigurare SRL, Renault Commercial Roumanie SRL pentru achiziția de 40 autoutilitare Renault Master Box;

De menționat că în cursul anului 2025, s-au amortizat complet autovehiculele Dacia Dokker și Renault Master, reprezentând „Active aferente drept utilizare leasing auto” care au fost transferate în proprietatea Companiei, valoarea acestora fiind 34.145.709 lei.

6.2. La 31.12.2025 Compania înregistra un număr de 529 contracte de leasing pentru spații, cu o valoare totală brută de 55.102.352 lei, iar la 31.12.2024 Compania înregistra un număr de 511 de astfel de contracte, cu o valoare brută de 50.070.568 lei. Contractele sunt încheiate în Ron, USD și Euro.

Valoarea netă contabilă a drepturilor de utilizare pentru activele suport aferente contractelor de închiriere este de 24.686.146 lei.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Situația drepturilor de utilizare a activeelor în leasing la 31.12.2025 comparativ cu 31.12.2024 se prezintă astfel:

	Drepturi de utilizare- leasing auto	Drepturi de utilizare - leasing spații	Total
La 31 decembrie 2024			
Cost	34.529.882	50.070.568	84.600.449
Amortizare cumulată	(31.230.864)	(36.794.111)	(68.024.975)
Valoare netă la 31 decembrie 2024	3.299.017	13.276.457	16.575.474
Mișcări în perioadă			
Intrări directe	17.810.959	23.118.114	40.929.073
Ieșiri, cost	(34.145.709)	(18.086.329)	(52.232.038)
Tranfer între unități	(7.749.967)	0	(7.749.967)
Cheltuiala cu amortizarea	(456.104)	(11.241.388)	(11.697.492)
Amortizarea cumulată a ieșirilor	31.686.968	17.619.292	49.306.261
La 31 decembrie 2025			
Cost	10.445.164	55.102.352	65.547.517
Amortizare cumulate	-	(30.416.207)	(30.416.207)
Valoare netă la 31 decembrie 2025	10.445.164	24.686.146	35.131.310

7. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE

Investițiile companiei în societățile afiliate se prezintă la cost, iar situația analitică este prezentată astfel:

Nume Companie	Țara	% deținere 31.12.2025	Valoare la 31.12.2025	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024
Romfilatelă	România	100	7.706.917	100	7.706.917
Poșta Română SRL	Republica Moldova	100	24.633	100	24.633
Total investiții în subsidiare			7.731.550		7.731.550

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Nume Companie	Țara	% deținere 31.12.2025	Valoare la 31.12.2025	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024
Poșta Română Broker de Asigurări S.R.L	România	100	2.200.000	100	2.200.000
Ajustări pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute			(2.200.000)		(2.200.000)
TOTAL		-	0	-	0

La data de 31 decembrie 2025, societatea prezintă în soldul contului „Acțiuni deținute la entități afiliate” investiția în societatea Poșta Română Broker de Asigurare SRL, în sumă de 2.200.000 lei, pentru care a fost menținută o ajustare pentru pierderea de valoare în cuantum de 2.200.000 lei. Procedura de faliment a entității afiliate a fost închisă în luna ianuarie 2025, iar radierea acesteia din Registrul Comerțului a fost consemnată prin certificatul constatator emis de ONRC, confirmând caracterul definitiv nerecuperabil al investiției. Închiderea procedurii falimentului și radierea debitorului au avut ca efect imposibilitatea exercitării oricăror drepturi asupra investiției, documentele juridice aferente (hotărârea judecătorească de închidere a procedurii și certificatul de radiere) demonstrând în mod neechivoc epuizarea tuturor căilor legale de recuperare și pierderea integrală a valorii acțiunilor deținute.

Cu toate acestea, în situațiile financiare ale exercițiului 2025, valoarea acțiunilor deținute de companie nu a fost derecunoscută, deși condițiile pentru scoaterea din evidență erau îndeplinite, această omisiune reprezentând o eroare contabilă în sensul prevederilor OMFP nr. 2844/2016 privind erorile constatate ulterior întocmirii situațiilor financiare.

În exercițiul financiar 2026, societatea va proceda la derecunoașterea valorii acțiunilor deținute și la reflectarea corectă a efectelor acesteia în situațiile financiare, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016 privind tratamentul erorilor contabile, IAS 8 – Corectarea erorilor contabile și IFRS 9 – Instrumente financiare, corectarea fiind recunoscută pe seama rezultatului reportat și prezentată prin includerea informațiilor comparative necesare pentru asigurarea imaginii fidele a poziției financiare și performanței societății.

8. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE

În „Alte active imobilizate” sunt înregistrate garanții pentru utilități aferente spațiilor închiriate de la terți, garanții materiale reținute salariaților, scrisori de garanție de participare la licitații sau de bună execuție și cauțiuni, precum și investiții financiare.

Situația altor active imobilizate la data de 31 decembrie 2025, comparativ cu exercițiul precedent, se prezintă astfel:

Descriere	31.12.2025	31.12.2024
Garanții spații și consum utilități	290.416	357.921
Garanții materiale reținute de la salariați	4.332.651	4.292.391
Garanții de bună execuție contracte în derulare	17.256.557	13.258.065
Garanții chirii	774.953	416.006

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Investiții financiare	103.669	95.000
Total	22.758.246	18.419.383

Poziția de Investiții financiare cuprinde titluri de participare la următoarele societăți:

Nume Companie	Țara	% deținere 31.12.2025	Valoare la 31.12.2025	% deținere 31.12.2024	Valoare la 31.12.2024
Garanta SA	România	0,15975	69.500	0,15975	69.500
Imopost Developments	România	33,041	24.054.610	33,041	24.054.610
Fundația Poșta Română	România	100	25.500	100	25.500
Ajustări deprecieri participație Imopost Developments			(24.054.610)		(24.054.610)
International Post Corporation subscriere 5 acțiuni, valoare 341 euro/buc, cf.art Act constitativ al IPC, curs euro 5,0845 lei	Belgia	5	8.669,07	0	0
Alte active imobilizate - investiții financiare			103.669		95.000

La 31 decembrie 2025 și 2024, Compania deține 33,041% din capitalul social al societății Imopost Developments. Titlurile de participare la Imopost Developments reprezintă investiții financiare, având în vedere faptul că nu este exercitată o influență semnificativă asupra acestei societăți, conform prevederilor IFRS. În legătură cu investiția în capitalul social al Imopost Developments, există litigii în curs în care Compania este implicată, iar valoarea acestei investiții a fost depreciată pentru a reflecta pierderea care s-ar înregistra asupra valorii participației în cazul unei sentințe nefavorabile. Stadiul acestor litigii este prezentat în Nota 31.

9. STOCURI

La 31 decembrie 2025 și 2024, Compania a înregistrat următoarea structură a stocurilor de mărfuri, materii prime și materiale:

Descriere	31.12.2025	31.12.2024
Consumabile	9.476.824	13.487.158
Obiecte de inventar	3.133.848	2.188.525
Mărfuri	1.532.386	1.343.924
Materii prime	973.572	898.597
Produse finite	1.968	6.228
Produse în curs de execuție	1.892	41.256
Avansuri plătite furnizorilor pentru stocuri	33.260	9.648
Ajustări de valoare pentru stocuri	(3.238.733)	(6.439.780)

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Total	11.915.017	11.535.556
--------------	-------------------	-------------------

În categoria materialelor consumabile sunt cuprinse stocurile de combustibil, materiale pentru ambalat, rechizite, materiale consumabile pentru tehnica de calcul. Stocul mărfurilor este format din: cărți poștale, felicitări ocazionale, cartele telefonice, etc. Stocul obiectelor de inventar cuprinde: echipamente de protecție, echipamente de lucru și uniforme.

Corespunzător rezultatelor inventarierii anuale, s-a constatat că majoritatea materialelor existente în depozit cu vechime mai mare de un an sunt în deplină stare de folosire, fapt ce va conduce la utilizarea lor în consum în perioadele următoare. Suplimentar, pentru tonere, riboane și echipamente de protecție s-au făcut ajustări de valoare de 100% pentru stocurile mai vechi de 3 ani. Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-au constituit, la finele anului 2025, ajustări pentru depreciere în valoare de 3.238.733 lei (2024: 6.439,780 lei).

10. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Creanțele comerciale, reprezintă o categorie semnificativă a creanțelor Companiei, contribuind în cea mai mare măsură la veniturile realizate. Creanțele sunt urmărite, pe categorii, la nivelul sucursalelor unde sunt facturate, înregistrate și încasate, cât și la nivelul Administrației Centrale unde sunt centralizate lunar în vederea monitorizării și raportării către Ministerul Finanțelor Publice.

În exercițiul financiar 2025 situația acestora este prezentată în tabelul de mai jos:

	31.dec.25	31.dec.24
Creanțe comerciale	107.806.537	118.879.107
Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale	(25.584.251)	(24.894.319)
Creanțe comerciale – net	82.222.286	93.984.788
Clienți - facturi de întocmit	113.173.513	93.639.816
Alte creanțe	3.006.813	2.101.216
Total	198.402.612	189.725.820

Creanțele comerciale în sumă de 107.806.537 lei calculate la valoarea netă de 82.222.286 lei provin din contracte pentru prestarea serviciilor poștale și reprezintă creanțele curente de încasat. Acestea prezintă un risc redus de neîncasare, fapt pentru care au fost recunoscute ajustări de depreciere în sumă de 25.584.251 lei, adică pentru doar 23,73% din total creanțe comerciale.

Contul "**Clienți –facturi de întocmit**" cu un sold de 113.173.513 lei, în creștere față de exercițiul precedent, are în componență sume reprezentând venituri viitoare care nu au fost încă facturate, ponderea cea mai mare, de peste 95%, deținând-o clienții externi. În contul "**Clienți externi facturi de întocmit**" se înregistrează veniturile aferente prestațiilor din trafic internațional efectuate în cursul anilor 2024 și 2025 care sunt facturate numai după acceptarea datelor operative de trafic de către Administrațiile Poștale Străine partenere, în conformitate cu procedurile Uniunii Poștale Universale și acordurile internaționale din care face parte și România.

Urmare a acestui fapt, nu sunt recunoscute ajustări de depreciere pentru această categorie de creanțe, întrucât nu există riscuri de neîncasare care să fie previzionate.

Detalierea pe cele două categorii principale ale creanțelor comerciale și ajustarea de valoare aferentă se regăsește în tabelul de mai jos:

	31.dec.25	31.dec.24
Clienți	86.772.317	100.268.529
Clienți incerți și în litigiu	21.034.220	18.610.578

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Ajustări depreciere creanțe comerciale	25.584.251	24.894.319
Total	82.222.286	93.984.788

În cadrul creanțelor comerciale, categoria **"Clienți"** deține ponderea cea mai mare, respectiv 80,49% din totalul acestora. Soldul clienților neîncasați a înregistrat o diminuare față de exercițiul precedent cu 13.496.212 lei, ceea ce, ținând cont de volumul mare al rulajelor debitoare ale conturilor de clienți, a avut un impact pozitiv asupra cash-flow-ului Companiei și implicit, a veniturilor financiare.

Soldul final al contului **"Clienți incerti și în litigiu"** este de 21.034.220 lei înregistrându-se o creștere față de exercițiul precedent a sumelor înregistrate, de 2.423.642 lei.

Pentru toate creanțele comerciale restante care îndeplinesc condițiile de vechime stipulate în Politicile contabile ale Companiei sunt constituite ajustări de depreciere în vederea aplicării principiului prudenței și ca urmare a existenței unui risc ridicat de neîncasare.

Ajustările constituite pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt în valoare de 25.584.251 lei.

	31.dec.25	31.dec.24
La 1 ianuarie	24.894.319	25.494.679
Ajustări din depreciere recunoscute	1.394.943	1.998.752
Reluarea ajustărilor de depreciere	705.012	2.599.111
La 31 decembrie	25.584.251	24.894.319

Soldului contului **491 "Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale"** a înregistrat o ușoară creștere față de cel preluat la începutul exercițiului, respectiv cu 689.931 lei și reprezintă variația dintre ajustările recunoscute ca urmare a neîncasării unor creanțe comerciale și ajustările anulate ca urmare a încasării creanțelor comerciale în cursul acestui exercițiu.

Aplicând principiul prudenței și în conformitate cu Politicile Contabile ale Companiei au fost recunoscute ajustări de depreciere pentru creanțe devenite restante, cu o vechime de peste 270 zile de la data scadenței și/sau cu un risc mare de încasare. Păstrând abordarea utilizată și în exercițiile precedente, pentru creanțele curente nu au fost calculate și înregistrate ajustări deoarece se estimează că aceste creanțe vor fi încasate de către Companie în cursul exercițiului următor, fiind în termenul scadent.

Vechimea creanțelor comerciale la 31 decembrie 2025 se prezintă astfel:

	Valoare bruta la 31.12.2025	Ajustari de depreciere la 31.12.2025	Valoare justa la 31.12. 2025
Până la 90 de zile	68.843.096		68.843.096
Între 91 și 180 de zile	4.188.646		4.188.646
Între 181 și 365 de zile	9.685.012	862.152	8.822.860
Peste un an	25.089.783	24.722.099	367.684
	107.806.537	25.584.251	82.222.286

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

În conformitate cu Politicile contabile ale CNPR sunt constituite ajustări de depreciere pentru creanțele comerciale restante, care înregistrează o vechime de peste 270 de zile. În cadrul acestora ponderea majoritară, respectiv de 96,63%, este detinută, ca și în anii precedenți, de ajustările constituite pentru creanțele comerciale reprezentând clienți incerți și în litigiu.

11. SOLDURI ȘI TRANZACȚII CU SOCIETĂȚILE AFILIATE

Compania înregistrează tranzacții comerciale cu Romfilatelia S.A., atât pentru achiziții, cât și pentru vânzări. Astfel, Sucursala Fabrica de Timbre vinde produse finite – timbre și efecte poștale – către Romfilatelia, care la rândul său vinde către Compania Națională Poșta Română S.A. timbre și efecte poștale pentru prestarea serviciilor poștale.

Totodată, între Compania Națională "Poșta Română" S.A. și subsidiara Poșta Română SRL din Republica Moldova există colaborare comercială, fiind înregistrate creanțe/datorii comerciale reciproce.

Creantele cu părțile afiliate la data de 31.12.2025 se prezintă astfel:

Parte afiliată	31.12.2025	31.12.2024
Poșta Română SRL – Chișinău - împrumut	1.248.532	1.188.609
Poșta Română SRL – Chișinău - dobândă	59.376	
Poșta Română SRL – Chișinău – creanță comercială	38.197	
Romfilatelia S.A. – creanță comercială	237.839	
Total creanțe părți afiliate – net	1.583.944	1.188.609

Parte afiliată	31.12.2025	31.12.2024
Poșta Română Broker de Asigurare – creanță comercială	267.464	267.464
Poșta Română Broker de Asigurare – împrumut	1.863.664	1.863.664
TOTAL	2.131.128	2.131.128
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(2.131.128)	(2.131.128)
Total creanțe părți afiliate – net	0	0

La data de 31 decembrie 2025, societatea prezintă în sold o creanță comercială aferentă societății Poșta Română Broker de Asigurare SRL, pentru care a fost menținută o ajustare pentru depreciere în sumă de 2.131.128 lei. Procedura de faliment a debitorului a fost închisă în luna ianuarie 2025, fapt care confirmă caracterul nerecuperabil al creanței. Închiderea procedurii falimentului a avut ca efect imposibilitatea exercitării oricăror drepturi de creanță. Documentele juridice aferente procedurii, respectiv hotărârea judecătorească de închidere a procedurii falimentului, certificatul constatat prin care se atestă radierea societății din Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul București demonstrează caracterul definitiv nerecuperabil al sumelor datorate.

Cu toate acestea, în situațiile financiare ale exercițiului 2025, creanța nu a fost derecunoscută, deși condițiile pentru scoaterea din evidență erau îndeplinite, această omisiune reprezentând o eroare contabilă în sensul prevederilor OMFP nr. 2844/2016 privind erorile constatate ulterior întocmirii situațiilor financiare.

În exercițiul financiar 2026, societatea va proceda la derecunoașterea creanței și la reflectarea corectă a efectelor acesteia în situațiile financiare, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016 privind tratamentul erorilor contabile, IAS 8 – Corectarea erorilor contabile și IFRS 9 – Instrumente financiare, corectarea fiind recunoscută pe seama rezultatului reportat și prezentată prin includerea informațiilor comparative necesare pentru asigurarea imaginii fidele a poziției financiare și performanței societății.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Datoriile cu părțile afiliate la data de 31.12.2025 se prezintă astfel:

Parte afiliată	31.12.2025	31.12.2024
Romfilatelia S.A.	124.551	15.410
Poșta Română SRL	200.804	
TOTAL	325.355	15.410

Tranzacțiile cu părțile afiliate se prezintă astfel:

Vânzări	31.12.2025	31.12.2024
Vânzări către Romfilatelia S.A.	1.296.850	1.063.743
Vânzări către Poșta Română SRL – Moldova	24.531	3.544
TOTAL	1.321.381	1.067.287

Cumpărări	31.12.2025	31.12.2024
Cumpărări de la Romfilatelia S.A.	1.614.989	1.256.693
Cumpărări de la Poșta Română SRL – Moldova	2.676.472	895.123
TOTAL	4.291.461	2.151.816

Solduri și tranzacții cu entități deținute sau controlate de Statul Român

Așa cum este prezentat la Nota 14, la 31.12.2025, Compania este deținută în proporție de 93,52% de către Statul Român, reprezentat prin Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării. Conform prevederilor IAS 24 „Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate”, Compania este parte afiliată cu entitățile asupra cărora Statul Român, prin autorități guvernamentale și agenții, deține control sau controlul în comun sau exercită o influență semnificativă.

Având în vedere faptul că Poșta Română este desemnată de către ANCOM ca furnizor de serviciu universal în domeniul serviciilor poștale și ținând cont de faptul că instituțiile publice din România achiziționează serviciile poștale de la Poșta Română, Compania desfășoară tranzacții cu entități controlate sau asupra cărora există o influență semnificativă a Statului Român prin diversele autorități guvernamentale și agenții.

Compania a identificat în cursul desfășurării activității sale următoarele tranzacții semnificative realizate cu principalele părți afiliate reprezentând entități deținute sau controlate de Statul Român, prin diversele autorități guvernamentale și agenții.

Vânzările către entitățile deținute sau controlate de Statul Român se prezintă astfel:

	31.dec.25	31.dec.24
Ministerul Muncii	711.586.446	649.305.947
M.A.I. Casa de Pensii	7.022.566	6.758.407

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Ministerul Apararii Nationale	4.249.214	4.463.216
U.M.0994 Bucuresti	331.046	
Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene	941.211	3.977.803
ANAF Raureni	22.658.655	19.275.390
CNAIR SA - CESTRIN	9.066.003	19.745.035
R.A. Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat	19.444.635	17.594.580
Casa Națională de Pensii	131.897	44.436.818
Autoritatea Electorala Permanenta	1.706.637	3.493.976
ANAF	54.853	9.581.444
TOTAL	777.193.163	778.632.616

12. ALTE ACTIVE CURENTE

Poziția „Alte active curente” cuprinde următoarele elemente:

	31.dec.25	31.dec.24
Debitori diversi	32.577.893	24.938.518
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(28.447.379)	(22.978.865)
Debitori diversi, net	4.130.514	1.959.653
Cheltuieli în avans	1.297.792	955.979
Creante cu personalul	19.703	10.583
Alte creante	27.183.393	73.641.095
Total	32.631.402	76.567.310

Creanțe cu personalul

	31.dec.25	31.dec.24
Avansuri acordate personalului	10.636	11,650
Alte creanțe legate de personal	9.067	(1.067)
	19.703	10.583

Alte Creanțe

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

	31.dec.25	31.dec.24
Contribuția pentru concedii și indemnizații	12.942.962	9.744.621
TVA neexigibil	173.615	149.732
Sume de primit cu caracter de subvenții	(220.660)	(220.660)
Alte creanțe diverse	14.287.476	63.967.401
Total	27.183.393	73.641.095

Contribuția pentru concedii și indemnizații, în sumă de 12.942.962 lei a înregistrat o creștere semnificativă față de anii precedenți. Aceasta reprezintă o creanță a Companiei Naționale Poșta Română asupra FNUASS pentru indemnizații de asigurări sociale de sănătate achitate angajaților care au beneficiat de concediu medical și care trebuie recuperate de către angajator. Precizăm că pentru recuperarea sumelor care se plătesc și sunt declarate sunt depuse cereri de recuperare însoțite de dosare cuprinzând documentele justificative, în condițiile legii. Încasarea acestora este realizată după verificarea și acceptarea dosarelor de către Casa de Sănătate a Municipiului București, ceea ce explică viteza mai redusă de încasare. De menționat că pentru sumele aflate în sold nu au fost constituite ajustări de depreciere întrucât nu numai că această categorie de creanțe nu prezintă risc la încasare, dar ulterior încheierii înregistrărilor contabile aferente exercițiului 2025, până la data de 25 mai 2026 a fost încasată suma de 2.009.400 lei.

Structura **Debitorilor diverși** la data de 31 decembrie 2025 se prezintă astfel:

	31-dec-25	Ajustare pentru depreciere 31-dec-25	Valoare ajustata 31-dec-25
Debitori din activitatea de bază	1.278.126	(1.011.416)	266.710
Debitori în litigiu	26.541.419	(25.933.309)	608.110
Debitori din spargeri-autori necunoscuți	740.295	(532.393)	207.902
Debitori din activitatea de transfer	3.664.548	(760.098)	2.904.450
Alți debitori	353.505	(210.163)	143.342
Total Debitori	32.577.893	(28.447.379)	4.130.514

Structura Debitorilor diverși la 31 decembrie 2025 comparativ cu 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

	31-Dec-25	31-Dec-24
Debitori din activitatea de bază	1.278.126	486.062
Debitori în litigiu	26.541.419	20.850.139
Debitori din spargeri-autori necunoscuți	740.295	817.710
Debitori din activitatea de transfer	3.664.548	1.648.316

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Alți debitori	353.505	1.136.291
Debitori diverși	32.577.893	24.938.518
Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diverși	(28.447.379)	(22.978.865)
Debitori diverși, net	4.130.514	1.959.653

13. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La data de 31 decembrie 2025 comparativ cu 31 decembrie 2024, disponibilitățile Companiei se prezintă astfel:

Numerar si echivalente de numerar	31-dec-25	31-dec-24
Disponibil în conturi bancare în lei	150.509.136	57.531.682
Disponibil în conturi bancare în devize	7.273.730	8.903.604
Disponibil în casa lei	4.994.952	16.070.243
Disponibil în casa în devize	8.516.065	8.059.547
Sume în curs de decontare	31.579.852	35.598.899
Total numerar	202.873.735	126.163.975
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt. din care:	56.329.764	106.929.117
- în lei	56.329.764	106.929.117
Total numerar si echivalente de numerar	259.203.499	233.093.092

Disponibilitățile la bănci cuprind sumele existente în conturile curente în lei și valută deschise la BCR, Banca Transilvania, Exim Bank, Unicredit Bank, BRD, Raiffeisen Bank, ING Bank, Citibank, CEC și unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului.

Disponibilitățile Companiei în devize la bănci au fost evaluate la cursul comunicat de BNR la finele exercițiului financiar, diferențele fiind înregistrate la venituri, respectiv cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Evaluările activelor monetare la data 31 decembrie 2025 au fost realizate utilizându-se următoarele cursuri de schimb: 4.3417 RON/USD; 5.0985 RON/EUR; 5.4743 RON/CHF; 5.9433 RON/DST.

Total disponibilități bănești și elemente asimilate în situația fluxurilor de trezorerie

Descriere	31-dec-25	31-dec-24
Disponibilități bănești	259.203.499	233.093.092
Împrumuturi tip descoperit de cont	0	0

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Total disponibilități bănești și elemente asimilate în situația fluxurilor de trezorerie	259.203.499	233.093.092
---	--------------------	--------------------

Reconciliere datorii financiare	Împrumuturi bancare	Leasing financiar
Sold la 1 ianuarie 2025	22.985.366	13.910.432
Trageri linie de credit	50.956.878	
Rambursări împrumuturi	15.883.404	12.058.022
Cheltuiala cu dobânda	3.020.191	14.046.954
Dobânda plătită	(3.020.191)	(14.046.954)
Trageri - leasing financiar		33.850.590
Sold la 31 decembrie 2025	58.058.839	35.703.000

Reconciliere datorii financiare	Împrumuturi bancare	Leasing financiar
Sold la 1 ianuarie 2024	109.112.410	28.987.654
Trageri linie de credit	(63.410.971)	-
Rambursări împrumuturi	22.716.073	17.177.494
Cheltuiala cu dobânda	3.494.778	765.093
Dobânda plătită	(3.494.778)	(765.093)
Trageri - leasing financiar	-	2.100.272
Sold la 31 decembrie 2024	22.985.366	13.910.432

14. CAPITAL, REZERVE ȘI REZULTAT REPORTAT

Capital social

Capitalul social cuprinde:

	Număr de acțiuni	Capital social
Capital social subscris și vărsat la 31 decembrie 2022	229.487.787	229.487.787
Ajustări pentru inflatare până la 31 decembrie 2013-cont 1028		194.252.655

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea
imobilizărilor corporale din perioada 1994 – 2000-
cont 1028

(52.353.134)

Sold la 31 decembrie 2023

229.487.787

371.387.308

**Numar de
acțiuni**

Capital social

Capital social subscris și vărsat la 31 decembrie
2023

229.487.787

229.487.787

Ajustări pentru inflatare până la 31 decembrie
2013-cont 1028

194.252.655

Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea
imobilizărilor corporale din perioada 1994 – 2000-
1028

(52.353.134)

Sold la 31 decembrie 2024

229.487.787

371.387.308

Numar de acțiuni

Capital social

Capital social subscris și vărsat la 31 decembrie 2024

229.487.787

229.487.787

Ajustări pentru inflatare până la 31 decembrie 2013-
cont 1028

194.252.655

Reclasificarea sumelor rezultate din reevaluarea
imobilizărilor corporale din perioada 1994 – 2000-
1028

(52.353.134)

Sold la 31 decembrie 2025

229.487.787

371.387.308

Compania Națională Poșta Română SA este o societate comercială pe acțiuni.

Capitalul social inițial a fost de 10.835.969 Ron și s-a constituit prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome „Poșta Română” conform H.G. 371/1998, în baza activelor totale deținute de aceasta și înregistrate în bilanțul contabil la data de 31 decembrie 1997. Acesta a fost împărțit în 10.835.969 acțiuni nominative în valoare nominală de 1 Ron fiecare. La data reorganizării, Regia Autonomă „Poșta Română” nu avea în administrare bunuri din domeniul public al Statului.

Ulterior reorganizării, capitalul social a fost majorat cu 47.533.818 RON prin încorporarea rezultatelor reevaluărilor. Astfel, capitalul s-a majorat cu 47.533.818 RON, corespunzător suplimentării cu 47.533.818 acțiuni nominative, ajungând la valoarea de 58.369.787 RON, corespunzător unui număr de 58.369.787 acțiuni cu valoare nominală de 1 RON la sfârșitul anului 2009.

În anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 RON reprezentând contravaloarea terenurilor pentru care au fost obținute titluri de proprietate. Astfel, la 31 decembrie 2010, capitalul social al Companiei a fost de 59.487.787 RON, corespunzător unui număr de 59.487.787 acțiuni cu valoare nominală de 1 RON.

În cursul anului 2017 s-a declanșat o acțiune de capitalizare a companiei de către acționarul majoritar, statul român, acțiune pentru care s-a desfășurat un test specific, respectiv Testul Investitorului Privat Prudent. Rezultatele Testului Investitorului Privat Prudent au fost analizate de către Consiliul Concurenței în vederea stabilirii faptului dacă participarea statului român la majorarea de capital social poate fi considerată un ajutor de stat. După primirea avizului de la Consiliul Concurenței s-a procedat la declanșarea procedurilor cerute de lege pentru majorarea capitalului social al Companiei Naționale Poșta Română S.A., respectiv pentru capitalizare.

La data de 27.04.2018 Statul Român, prin Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale a subscris un număr de 170.000.000 acțiuni și a virat în contul Companiei Naționale Poșta Română S.A. deschis la

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Trezorerie în scopul majorării capitalului social, suma de 153.000.000 lei reprezentând contravaloarea unui procent de 90% din valoarea acțiunilor subscrise - în conformitate cu prevederile Legii 500/2002 privind finanțele publice, Legea 31/1990 legea societăților comerciale și prevederile legislative privind participarea Statului Român reprezentat prin Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale la majorarea capitalului social al Companiei Naționale Poșta Română S.A. (Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018 - art.41 și HG nr.38/08.02.2018). Majorarea capitalului social a fost aprobată prin Hotărârea AGA nr. 9/18.03.2018 și nr. 17/07.06.2018. Acționarul minoritar Fondul Proprietatea a contestat în instanță aceste hotărâri. Începând cu data de 12.09.2018 a fost înregistrată la Registrul Comerțului mențiunea referitoare la noua structură a capitalului social subscris și vărsat al Companiei Naționale Poșta Română S.A. De asemenea, la data de 09.10.2018 acționarul majoritar - Statul Român - a virat în contul Companiei Naționale Poșta Română S.A. și suma de 17.000.000 lei, reprezentând contravaloarea restului de 17.000.000 de acțiuni subscrise potrivit Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 17/07.06.2018. Prin Hotărârea nr. 33/21.12.2018 a fost aprobat Actul Constitutiv actualizat al Societății, în care sunt cuprinse mențiunile finale în ceea ce privește structura capitalului social subscris și vărsat al Companiei Naționale Poșta Română S.A. Acționarul minoritar a procedat la formularea căilor legale de atac împotriva celor două hotărâri statutare care au ca obiect majorarea capitalului social - HAGEA nr. 9/2018 și HAGEA nr.17/2018. Litigiul face obiectul unui dosar aflat pe rolul Tribunalului București și în prezent este suspendat în condițiile Codului de Procedură Civilă, până la momentul clarificării situației juridice a Hotărârii de Guvern nr. 38/208, atacată în contencios administrativ de către acționarul minoritar Fondul Proprietatea S.A. Acest din urmă litigiu a fost soluționat în favoarea Companiei în aprilie 2021. În 25.07.2022 acționarul minoritar a introdus recurs care a fost înregistrat pe rolul ICCJ, următorul termen fiind pe 08.06.2023.

De la data constituirii Companiei, acțiunile au fost deținute în totalitate de Statul Român, reprezentat prin Ministerul Comunicațiilor și Tehnologiei Informațiilor și în prezent prin Ministerul economiei digitalizării dezvoltării antreprenoriatului și turismului. În anul 2005 a avut loc modificarea structurii acționariatului Companiei, ca urmare a respectării prevederilor H.G. nr. 1481/2005 privind înființarea Companiei comerciale „Fondul Proprietatea”, prin care i se transferă 25% din acțiunile Companiei Naționale „Poșta Română” S.A., înregistrarea la Registrul Comerțului fiind efectuată în anul 2006.

Prin majorarea participăției statului român la capitalul social, ponderea în capitalul social al Companiei Naționale Poșta Română se ridică la 93,52%, iar Fondul Proprietatea, întrucât nu a fost de acord cu subscrierea, a ajuns să dețină un procent de 6,48 %.

Structura capitalului social, conform informațiilor de la Registrul Comerțului, este următoarea:

Anul 2025				Anul 2024		
Denumire Acționar	Număr acțiuni	Valoare Nominală totală	% din capital social	Număr acțiuni	Valoare Nominală totală	% din capital social
MEDAT	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 și Rezerve din reevaluare

	31.12.2025	31.12.2024
Rezerve legale	25.919.283	24.981.783
Alte rezerve aferente terenuri și clădiri	45.683.074	45.683.074
Alte rezerve din facilități fiscale	17.138.427	17.138.427
Rezerve din reevaluare	362.660.282	389.710.369
	451.401.066	477.513.652

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Rezerva legală a fost constituită din profitul brut în limita a 20% din capitalul social statutar. În anul 2025 a fost repartizată la rezerve legale suma de 937.501 lei iar în anul 2024 a fost repartizată suma de 4.262.698 lei. Această rezervă devine impozabilă la data utilizării, care se poate face strict în scopurile stabilite de lege. În urma repartizării din an, rezerva legală constituită la 31.12.2025 este de 25.919.283 lei.

Alte Rezerve aferente terenuri și clădiri sunt rezerve realizate pentru plusurile de valoare înregistrate în anii anteriori, conform legii, pentru terenuri și clădiri.

În anul 2025 au fost făcute investiții în echipamente tehnologice, active prevăzute în subgrupa 2.1, 2.2, 2.3 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

În cazul în care societatea datorează impozit minim pe cifra de afaceri din acesta nu se scad sumele reprezentând impozitul pe profit scutit, redus și alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legilor speciale, precum și reducerea impozitului pe profit conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 153/2020.

Rezervele din reevaluare sunt aferente reevaluării la valoarea justă a terenurilor și clădirilor din patrimoniul Companiei și devin taxabile pe măsura amortizării activelor la care se referă sau la data cedării acestora, după caz. Ultima reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2024, fiind realizată de evaluatori independenți autorizați de ANEVAR. Mișcarea în Rezervele din reevaluare este prezentată în cele ce urmează:

Rezerve din reevaluare

Nume	31.12.2025	31.12.2024
Sold inițial	389.710.369	208.342.265
Impozit amânat	-	-
Creștere în rezerva din reevaluare	0	137.303.679
Alte ajustări aferente investițiilor imobiliare	-	-
Alte ajustari rezerva reevaluare IFRS	(27.049.763)	57.677.050
Transferuri la rezultat reportat pe măsura realizării	(323)	(13.612.626)
Sold final	362.660.282	389.710.369

Rezultatul Reportat

	31.12.2025	31.12.2024
Sold la începutul anului	(53.317.401)	(128.896.259)
(Pierdere) / Profit net	10.217.276	70.721.847
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizării și ieșirilor de imobilizări	27.049.763	13.612.626
Surplus din reevaluare realizat	2.637.151	(2.178.020)

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Repartizari la Rezerva legala si alte rezerve	(937.501)	4.262.698
Alte elemente	(30.708.748)	(2.314.898)
Sold la sfarsitul anului	(45.059.460)	(53.317.401)

15. DATORIA CU IMPOZITUL AMÂNAT

	31.12.2025	31.12.2024
Creanța din impozit amânat	(9.490.729)	(12.127.880)
Datorie din impozit amânat	60.776.879	73.256.083
Datoria netă cu impozitul amânat	51.286.150	61.128.203

16. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

În conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioadele 31.10.2022-31.01.2024 și 02.04.2024-30.09.2025, Compania are obligația să plătească la pensionarea angajaților o gratificație o singură dată, al cărei quantum se stabilește în funcție de vechimea totală în sistemul de poștă. Însă, potrivit art. 116 prevederile Contractului Colectiv de Muncă se vor aplica și sunt valabile în situația în care la momentul producerii evenimentelor acestea nu contravin altor legi sau dispoziții legale în vigoare. Pe perioada derulării C.C.M. a intrat în vigoare Legea nr. 296 / 26 oct. 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, publicată în MO 977/27.10.2023, care prevede la art. XLI, aliniatul (1):

”Începând cu data intrării în vigoare a prezentei legi, operatorilor economici, inclusiv filialelor acestora, li se interzice acordarea de premii, prime, bonusuri și alte drepturi de natură salarială similare, în situația în care au înregistrate pierderi contabile din anii precedenți și nerecuperate și/sau înregistrează pierderi contabile în anul curent”. În ceea ce privește reglementările legale adoptate ulterior, Legea nr. 296/2023, modificată prin OUG nr. 156/2024 și OUG nr. 4/2025, a instituit un regim tranzitoriu în privința acordării de drepturi de natură salarială la pensionare:

- pentru contractele colective aflate în vigoare la 01.01.2025, se menține valabilitatea obligațiilor asumate anterior, cu aplicarea unui mecanism de eșalonare a plății în termen de cinci ani (art. LXXI alin. 5);
- pentru contractele colective încheiate după această dată, se limitează posibilitatea acordării de gratificații la pensionare, fiind permisă doar o compensație echivalentă cu un salariu, condiționată de aprobarea adunării generale a acționarilor (AGA).

În concluzie, cadrul normativ în vigoare nu suprimă drepturile deja consacrate prin contractele colective aflate în derulare, ci impune doar condiții suplimentare de eșalonare și restricții pentru convențiile viitoare. Pentru anul 2024 societatea nu a continuat Planul de beneficii determinate, așa cum este definit de către IAS 19, menținând fondul la valoarea constituită la data de 31.12.2023.

Contractul Colectiv de Muncă aplicabil a încetat la data de 30.09.2025, fără a fi reînnoit sau înlocuit cu un alt instrument juridic care să mențină beneficiul respectiv.

Conform standardului **IAS 19 – Employee Benefits**, beneficiile acordate la pensionare, în baza unui angajament contractual determinabil, se încadrează în categoria **beneficiilor post-angajare aferente planurilor de beneficii determinate**.

Potrivit IAS 19:

- beneficiile post-angajare sunt acele beneficii plătibile după încetarea raportului de muncă (par. 8);
- o entitate trebuie să recunoască o datorie atunci când are o obligație prezentă legală sau implicită (par. 61);
- obligația există atât timp cât entitatea nu are o alternativă realistă de a evita plata beneficiilor.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Pe durata de valabilitate a CCM, obligația aferentă gratificației la pensionare a îndeplinit criteriile de recunoaștere, fiind reflectată ca datorie actuarială în situațiile financiare.

Încetarea Contractului Colectiv de Muncă la data de 30.09.2025, fără preluarea sau menținerea beneficiului în alt cadru contractual sau legal, reprezintă un eveniment de tip:

- **modificare a planului** (plan amendment), respectiv
 - **reducere semnificativă a obligației** (curtailment),
- în sensul prevederilor IAS 19 (par. 103–109).

Conform IAS 19 par. 104, o modificare a planului intervine atunci când entitatea:

- elimină beneficiile prevăzute anterior, sau
- modifică în mod semnificativ termenii planului.

În cazul de față, încetarea CCM conduce la eliminarea completă a beneficiului pentru perioadele ulterioare datei de 30.09.2025, ceea ce determină:

- încetarea acumulării drepturilor viitoare de către angajați;
- reducerea obligației aferente serviciului viitor la zero;
- menținerea doar a obligațiilor aferente drepturilor deja câștigate (dacă este cazul).

Având în vedere încetarea cadrului contractual care genera obligația, inexistența unei obligații legale sau implicite pentru perioadele ulterioare, precum și prevederile IAS 19 privind modificarea și reducerea planurilor de beneficii determinate, se constată că sunt îndeplinite condițiile pentru **derecunoașterea obligației aferente serviciilor viitoare**, și **recunoașterea în contul de profit și pierdere a efectului modificării planului**, conform IAS 19.

Modificările în datoria netă privind beneficiul determinat în exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

		Cheltuiala inclusă în contul de profit și pierdere		(Câștiguri)/pierderi actuariale incluse în alte elemente ale rezultatului global	
	01.01.2025	Costul serviciului	Costul dobânzii	Modificări actuariale	31.12.2025
Datoria netă privind beneficiul determinat	40.911.405	-	-	-	0
Total datorie netă	40.911.405	-	-	-	0

		Cheltuiala inclusă în contul de profit și pierdere		(Câștiguri)/pierderi actuariale incluse în alte elemente ale rezultatului global	
	01.01.2024	Costul serviciului	Costul dobânzii	Modificări actuariale	31.12.2024
Datoria netă privind beneficiul determinat	40.911.405	-	-	-	40.911.405
Total datorie netă	40.911.405	-	-	-	40.911.405

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

17. PROVIZIOANE

	31.12.2025	31.12.2024
Provizioane pentru litigii	2.725.528	1.033.330
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale	30.000	-
Alte provizioane	14.429.326	9.675.933
Total provizioane pentru riscuri și cheltuieli	17.184.854	10.709.263
- pe termen scurt	7.508.922	3.748.981
- pe termen lung	9.675.932	6.960.282

Provizioane pentru litigii

Natura litigiului	31.12.2025	31.12.2024
Litigii de muncă	1.345.128	560.813
Contestații și pretenții	1.380.400	472.517
Total	2.755.528	1.033.330

Alte provizioane

La poziția „Alte provizioane” sunt înregistrate următoarele sume:

Descriere	31.12.2025	31.12.2024
Provizion pentru chirii încasate - imobile preluate prin HG nr 451/1996	14.429.326	9.675.933
Total	14.429.326	9.675.933

Referitor la: Dispoziția obligatorie 6002/02.08.2019

În data de 30.01.2019 în baza Ordinului de serviciu nr. 19 a fost demarată o acțiune de inspecție economico-financiară de către Ministerul de Finanțe prin Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară. Obiectivele inspecției au fost:

- „verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la colecția filatelică a României compusă din mărci poștale și fiscale românești și străine, întreguri poștale și orice alte obiecte și înscrisuri având legatură cu aceasta și deținute în administrare de Compania Națională Poșta Română pentru perioada 1998-2000”;

- „verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale, pentru perioada 2016 la zi, precum și la bunurile care alcătuiesc patrimoniul cultural național mobil, de la data intrării în vigoare a Legii nr. 182/2000 privind protejarea patrimoniului cultural național mobil la zi, deținute sub orice formă”.

La data de 02.08.2019 a fost transmisă Dispoziția Obligatorie nr. 6002/02.08.2019 împreună cu Raportul inspecției economico-financiare. În acesta se menționează că Compania Națională Poșta Română S.A. trebuie să vireze la bugetul de stat 5.086 mii lei reprezentând suma încasată și reținută, inclusiv accesorii și

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

dobânzi până la 20.03.2019, din închirierea unor imobile care ar fi din patrimoniul public al statului, precum și 91.869 mii lei, din care 36.137 mii lei reprezintă accesorii și dobânzi calculate până la 11.06.2019, aferente sumei cu care în mod incorect s-ar fi stins obligații fiscale în urma transferului de către Compania Națională Poșta Română S.A. a Colecției Filatelice a României din anul 2014. Mai mult, prin raport se pune în vedere Companiei Naționale Poșta Română S.A. să scoată din evidență imobilele de natura patrimoniului public. Compania a contestat măsurile din raport și din Dispoziția obligatorie. În prezent Dispoziția obligatorie nr. 6002/02.08.2019 este suspendată la executare. În anul 2019 Compania a constituit un provizion pentru acest litigiu în sumă de 87.810 mii lei întrucât din totalul debitului de 96.955 mii lei a fost achitată suma de 9.145 mii lei.

În cursul anului 2020, Compania prin achitarea debitului principal în sumă de 50.305.954 lei a beneficiat de facilitățile fiscale acordate de O.G. 69/2020 constând în ștergerea dobânzilor și penalităților aferente debitului principal. Astfel în anul 2020 provizionul constituit a fost reluat la venituri, datoria fiind achitată.

În Nota 32 este prezentat în detaliu stadiul litigiului cu Ministerul Finanțelor Publice – Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară. Totuși, Compania a înregistrat un provizion pentru chirile încasate în anii 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 și 2025 din imobilele dobândite prin HG nr. 451/1996 și închiriate la terți în sumă totală de 14.429.326 lei.

Mișcarea în conturile de provizioane pentru riscuri și cheltuieli este prezentată mai jos:

	31.12.2025	31.12.2024
La 1 ianuarie	10.709.263	7.452.531
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli recunoscute	7.095.666	3.278.255
Reluarea provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	620.075	(21.523)
La 31 decembrie	17.184.854	10.709.263

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli recunoscute în conturile de profit și pierdere în anul 2025 au fost clasificate drept cheltuieli nedeductibile în valoare de 7.095.666 lei și pe venituri neimpozabile în valoare de 620.075 lei.

Împărțirea pe termen lung și termen scurt a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli se prezintă astfel:

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
Sold la 31 decembrie 2024	1.033.330	9.675.933	10.709.263
din care:			
Provizioane pe termen lung	-	6.960.282	6.960.282
Provizioane pe termen scurt	1.033.330	2.715.651	3.748.981
Sold la 31 decembrie 2025	7.508.922	9.675.932	17.184.854
din care:			
Provizioane pe termen lung	0	9.675.932	9.675.932
Provizioane pe termen scurt	2.755.528	4.753.394	7.508.922

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

18. VENITURI ÎN AVANS

	31.12.2025	31.12.2024
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	2.344.166	2.936.408
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	0	0
	2.344.166	2.936.408

La data de 31 decembrie 2025, poziția „Venituri în avans” înregistrează valoarea de **2.344.166** lei reprezentând în proporție de 80% sume comunicate de partenerii de contracte -trusturi de presă și edituri- pentru abonamentele de presă care vor fi distribuite în anul 2025, urmând ca trecerea pe venit să fie făcută lunar, pe măsura realizării veniturilor, precum și venituri din serviciul găzduire sediu social.

Valorile de reluat într-o perioadă mai mare de un an reprezintă sume rămase în sold din proiecte europene ERASMUS+ în care Compania a fost partener și pentru care trebuie să se finalizeze perioada de implementare și să se acorde autorizarea proiectelor pentru a fi considerate venituri.

19. DATORII COMERCIALE

	31.12.2025	31.12.2024
Datorii comerciale	83.408.671	87.831.221
Datorii din achiziția de active imobilizate	228.064	2.746.845
Avansuri primite de la clienți	32.225.318	37.449.122
Total	115.862.053	128.027.188
- pe termen lung	27.583.694	23.035.779
- pe termen scurt	88.278.359	104.991.409

Datoriile comerciale au următoarea componență:

	31.12.2025	31.12.2024
Furnizori	23.291.564	27.756.793
Furnizori - facturi nesosite	60.117.107	60.074.428
	83.408.671	87.831.221

În vederea respectării principiului independenței exercițiilor, Compania a contabilizat prestațiile executate de diverși furnizori de servicii și utilități pentru anul 2025, dar facturate în anul 2026, la poziția „Furnizori-facturi nesosite”. La această poziție se înregistrează și valoarea estimată a fi decontată cu administrațiile poștale internaționale și cu companiile de transport aerian pentru distribuirea trimerelor poștale internaționale (corespondență, colete poștale și EMS) și transportul acestora din România spre destinatari,

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

pentru care se primesc facturi numai după acceptarea datelor operative de trafic de către Administrațiile Poștale Străine partenere. Precizăm că modalitatea de lucru este în conformitate cu procedurile Uniunii Poștale Universale și acordurile internaționale din care face parte și România. Acest proces depășește ca durată data de închidere a Situațiilor financiare întocmite pentru 31.12.2025.

În **avansuri primite de la clienți** sunt înregistrate sumele în avans încasate de la administrațiile poștale străine pentru distribuirea de corespondență poștală internațională și reglate ulterior la întocmirea finală a conturilor conform documentelor și a termenelor de decontare prevăzute în Actele Uniunii Poștale Universale.

Aceste sume vor fi regularizate treptat pe toată durata de derulare a contractelor, în funcție de condițiile stipulate prin acordurile încheiate.

20. ALTE DATORII

	31-dec-25	31-dec-24
Creditori diverși	44.199.696	50.066.916
Decontări din mandate de efectuat	12.861.144	112.996.934
Decontări Ministerul Finanțelor - Titluri de Stat	52.076.709	54.981.377
Decontări AJPIS - OUG 35/2025	85.925.715	0
Datorii privind angajații și contribuțiile aferente	148.678.880	109.936.855
TVA de plată	6.245.813	8.258.894
Alte impozite de plată	52.777	43.946
Garanții de bună execuție	4.245.515	1.899.845
Alte datorii	774.151	514.783
Total	355.060.400	338.699.550
- pe termen lung	4.245.515	1.899.845
- pe termen scurt	350.814.885	336.799.705

La 31.12.2025 în soldul conturilor de decontare titluri de stat Program Tezaur este înregistrată suma de 52.076.709 lei reprezentând:

- dobânda și valoarea nominală a titlurilor de stat scadente aflate în proces de decontare cu investitorii persoane fizice: 30.060.732 lei;
- subscrieri titluri de stat Program Tezaur (poștă și online) emisiunile 0198, 0199 și 0200 în valoare de 22.015.977 lei decontate cu Ministerul Finanțelor Publice în luna ianuarie 2026.

În luna martie 2025 a început derularea proiectului Titluri de Stat – Program Tezaur online care presupune subscrierea cu card bancar și plata titlurilor de stat Program Tezaur pe cardul bancar utilizând platformele Ghiseul.ro și Eu Platesc.

La poziția Decontări din mandate de efectuat, soldul în valoare de 12.861.144 lei reprezintă mandate poștale prezentate în luna decembrie 2025 care au fost achitate în luna ianuarie 2026.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Poziția „**Creditori diverși**” cuprinde următoarele elemente:

	31.12.2025	31.12.2024
Decontări din operațiuni de încasări	29.286.256	33.656.802
Avansuri primite de la clienți	1.867.951	3.135.427
Decontări din activitatea de distribuire pensii	5.233.328	5.506.219
Decontări cu companiile de media	3.939.324	3.797.811
Alți creditori diverși	2.267.182	2.658.048
Decontări din contractele încheiate pe plan local cu privire la mărfuri	649.191	496.927
Decontări din activitatea de trafic poștal internațional	681.643	525.043
Garanții căsuțe poștale	274.821	290.639
Total	44.199.696	50.066.916

La poziția Decontări din operațiuni de încasări ponderea cea mai mare o are contractul cu Selfpay cu valoarea de 14.201.627 lei reprezentând numerarul încasat la nivelul subunităților poștale în data de 31.12.2025.

Poziția „**Alte datorii**” cuprinde următoarele elemente:

	31.12.2025	31.12.2024
Dobânzi de plătit	644.258	383.529
Alte datorii	129.893	131.255
Total	774.151	514.783

21. ÎMPRUMUTURI

La **31.12.2025** Compania avea următoarele împrumuturi în derulare:

Nume creditor	Suma aprobată	Utilizat/ Sold	Tip credit	Data scadentei	Garanții și condiții
	-lei-	la 31.12.2025			
			Linie Credit		- mobilă pe conturi - imobiliară
BANCA TRANSILVANIA	40.000.000	0		07.01.2026	
BCR	20.000.000	0	Linie Credit	12.01.2026	- mobilă pe conturi - imobiliară

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

BANCA TRANSILVANIA	20.000.000	0	Linie Credit	17.01.2026	- mobilă pe conturi - imobiliară
BCR	20.000.000	-	Linie Credit	15.01.2026	- mobilă pe conturi - imobiliară
EXIMBANK	200.000.000	58.058.839,67	Credit Investiții	05.10.2032	- mobilă pe conturi - mobilă pe creanțele din convenția cu Ministerul Muncii - ipotecă de prim rang asupra activelor finanțate
			144 luni		

Valoarea totală a liniilor de credit este de 100 milioane lei. În urma procedurilor derulate în conformitate cu Regulamentul intern nr. 101/10915/11.12.2018 liniile de credit au fost acordate de către băncile arătate mai sus. Liniile de credit contractate în luna septembrie 2022 și martie 2023 și care au avut scadențele inițiale în luna septembrie 2023, respectiv martie 2024, au fost prelungite prin acte adiționale până în luna ianuarie 2026, conform scadențelor menționate.

Ulterior datei de 31 decembrie 2025, urmare desfășurării unei noi proceduri de achiziție servicii de creditare pentru finanțarea activității curente, s-au semnat în data de 17.03.2026 noi contracte de credit cu Banca Comercială Română SA pentru valoarea de finanțare totală de 50.000.000 lei și cu Banca Transilvania SA pentru valoarea de finanțare de 50.000.000 lei pentru perioada de 12 luni.

Din creditul de investiții în valoare de 200.000.000 lei de la Eximbank s-au utilizat până la 31.12.2025 (perioada 2021-2025) suma de 119.873.890,73 lei, din care s-au achitat rate în valoare totală de 61.815.051,06 lei (perioada 2021-2025); în perioada ianuarie - martie 2026 s-a mai utilizat suma de 606.757,40 lei (pentru obiectivul Modernizare clădire OJP Bihor) și s-au rambursat rate în valoare totală de 5.798.525,86 lei.

Pentru activele finanțate din creditul de investiții s-a încheiat în anul 2025 contracte de ipotecă mobilă asupra instalațiilor de sortare din HUB Oradea, Galați și Timișoara, iar în luna ianuarie 2026 s-a semnat contractul de ipotecă mobilă asupra calculatoarelor AIO.

Rata de dobândă aferentă împrumuturilor bancare este variabilă și depinde ROBOR 1M la liniile de credit și ROBOR 6M la creditul de investiții. Marjele care se adaugă dobânzii de referință ROBOR sunt în intervalul 1%-3,7%.

La **31.12.2024** Compania avea următoarele împrumuturi în derulare:

Nume creditor	Suma aprobată -lei-	Utilizat/ Sold la 31.12.2024	Tip credit	Data scadentei	Garanții și condiții
BANCA TRANSILVANIA	40.000.000	0	Linie Credit	07.04.2025*	- mobilă pe conturi - imobiliară
BCR	20.000.000	0	Linie Credit	12.07.2025	- mobilă pe conturi - imobiliară

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

BANCA TRANSILVANIA	20.000.000	0	Linie Credit	17.04.2025*	- mobilă pe conturi - imobilă
BCR	20.000.000	-	Linie Credit	15.07.2025	- mobilă pe conturi - imobilă
EXIMBANK	200.000.000	22.985.366,32	Credit Investiții 144luni	05.10.2032	- mobilă pe conturi - mobilă pe creanțele din convenția cu Ministerul Muncii - ipotecă de prim rang asupra activelor finanțate

Valoarea totală a liniilor de credit este de 100 milioane lei. În urma procedurilor derulate în conformitate cu Regulamentul intern nr. 101/10915/11.12.2018 liniile de credit au fost acordate de către băncile arătate mai sus. Liniile de credit contractate în luna septembrie 2022 și martie 2023 și care au avut scadențele inițiale în luna septembrie 2023, respectiv martie 2024, au fost prelunșite prin acte adiționale până în luna aprilie 2025 (Banca Transilvania) și iulie 2025 (B.C.R.), conform scadențelor menționate. Ulterior datei de 31 decembrie 2024, liniile de credit de la Banca Transilvania au fost prelunșite prin acte adiționale până în luna iulie 2025.

Din creditul de investiții în valoare de 200.000.000 lei de la Eximbank s-au utilizat până la 31.12.2024 (perioada 2021-2022-2023-2024) suma de 68.917.013,07 lei, din care s-au achitat rate în valoare totală de 45.931.646,75 lei (perioada 2021-2022-2023-2024); în perioada ianuarie- aprilie 2025 s-au mai utilizat încă 11.429.152 lei (pentru echipamente calcul și două instalații de sortare automată colete pentru HUB Oradea și HUB Galați) și s-au rambursat rate în valoare totală de 3.884.433,33 lei.

Pentru activele finanțate din creditul de investiții s-au încheiat în anul 2024 contracte de ipotecă mobilă asupra echipamentelor IT (servere și stații de lucru), seturi PDA și imprimante mobile, autoutilitare și pentru instalația de sortare automată colete pentru HUB Cluj.

Rata de dobândă aferentă împrumuturilor bancare este variabilă și depinde ROBOR 1M la liniile de credit și ROBOR 6M la creditul de investiții. Marjele care se adaugă dobanzii de referință ROBOR sunt în intervalul 1%-3,7%.

22. LEASING

Compania are încheiate contracte de locațiune pentru spații necesare derulării activității curente. De la data de 1 ianuarie 2019, conform IFRS 16, o parte din acestea au fost recunoscute în situația poziției financiare. Situația contractelor de închiriere reprezentând datorie de leasing conform IFRS 16 la 31 decembrie 2025 se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2025	13.818.458
Intrări - contracte închiriere	23.405.426
Plăți și închideri de contracte	11.964.853
Sold la 31.12.2025	25.259.031
Pe termen scurt	9.847.795
Pe termen lung	15.411.237

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Sold la 01.01.2024	23.186.712
---------------------------	-------------------

Intrări - contracte închiriere	25.286.984
--------------------------------	------------

Plăți și închideri de contracte	(11.468.524)
---------------------------------	--------------

Sold la 31.12.2024	13.818.458
---------------------------	-------------------

Pe termen scurt	7.777.554
-----------------	-----------

Pe termen lung	6.042.214
----------------	-----------

Contractele de închiriere sunt încheiate în LEI, EURO și USD.

Componența soldului la 31.12.2024 pe fiecare monedă se prezintă astfel:

- contracte încheiate în LEI	145
-------------------------------------	------------

- contracte încheiate în EURO	119
-------------------------------	-----

- contracte încheiate în USD	1
------------------------------	---

TOTAL	265
--------------	------------

Contractele de închiriere sunt încheiate în LEI, EURO și USD.

Componența soldului la 31.12.2025 pe fiecare monedă se prezintă astfel:

- contracte încheiate în LEI	262
-------------------------------------	------------

- contracte încheiate în EURO	263
-------------------------------	-----

- contracte încheiate în USD	4
------------------------------	---

TOTAL	529
--------------	------------

În cursul anului 2024 au fost efectuate plăți pentru următoarele contracte de leasing financiar încheiate în cursul anului 2020 pentru achiziția de mijloace de transport pentru o perioadă de 4 ani:

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

Toate contractele de leasing au fost înregistrate în evidențele contabile conform prevederilor **IFRS 16**.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Situația datoriilor aferente contractelor de leasing pentru vehicule, în funcție de scadența plăților, se prezintă astfel:

Datorii financiare - leasing	31.12.2025	31.12.2024
Sub un an	2.611.291	0
Între 1 și 5 ani	7.833.873	-
Total	10.445.164	0

23. VENITURI DIN SERVICII PRESTATE ȘI LUCRĂRI EXECUTATE

Categorie venit	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Distribuire pensii	843.308.263	781.389.646
Poșta de scrisori	628.438.838	628.842.508
Servicii încasări și alte convenții	10.791.471	6.996.498
Servicii financiare	81.508.113	89.503.628
Poșta rapidă	51.242.463	45.790.364
Publicitate prin poștă	2.385.760	7.355.490
Colete	38.617.953	45.418.468
Venituri din decontări cu adminstrațiile străine	52.070.387	55.410.371
Abonamente presă	20.531.481	18.167.456
Diverse venituri	8.450.683	5.164.507
Curier electronic	0	4
Abonamente căsuțe poștale	1.801.335	1.627.054
Coletărie anunțată	288.710	690.180
Alte venituri cu serviciile prestate	6.887.860	8.967.769
Venituri din vânzări produse finite	4.140.607	3.601.459
Venituri din revedențe, chirii, locații de gestiune	18.270.283	14.157.578
Alte venituri	61.464	24.491

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Categorie venit	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Total	1.768.795.671	1.713.107.471

Situația comparativă a principalelor categorii de venituri 2024-2025

Principalele influențe cu impact asupra nivelului veniturilor înregistrate în anul 2025 comparativ cu anul 2024:

- creșterea valorii pensiilor și altor prestații sociale distribuite de Compania Națională „Poșta Română”, rezultată din combinarea următoarelor influențe:
 - majorarea cu circa 15% a valorii pensiilor de asigurări sociale distribuite prin Companie, ca urmare a procesului de recalculare din luna septembrie 2024;
 - scăderea volumului pensiilor și altor prestații sociale distribuite către beneficiari prin Compania Națională „Poșta Română” cu circa 2,1 milioane bucăți (-4,4%);
 - iii. distribuirea în anul 2025 (aprilie și decembrie) a circa 75% din ajutoarele plătite pensionarilor cu venituri mici, ceea ce a generat circa 13,7 milioane lei venituri pentru Companie;
 - iv. din luna august 2025 se reține CASS pentru pensiile ce depășesc 3.000 lei și pentru indemnizațiile pentru creșterea copiilor, cu impact în diminuarea veniturilor obținute din distribuirea acestora
- Modificare tarifelor aplicabile serviciilor poștale începând cu data de 1 ianuarie 2025, cu procente cuprinse între 8,33% și 50%
- Nivelul diferit al veniturilor obținute în urma derulării parteneriatelor privind:
 - a. tipărirea și distribuirea tichetelor sociale pentru mese calde și alimente (2,7 milioane lei în 2024, respectiv 4,9 milioane lei în 2025)
 - b. încasarea facturilor pentru energie aferente convenției privind distribuirea ajutoarelor pentru energie (10,6 milioane lei în 2024, respectiv 4,3 milioane lei în 2025).
- Distribuirea deciziilor privind recalcularea pensiilor în semestrul II 2024 (venituri obținute de circa 36,4 milioane lei);
- Distribuirea/încasarea obligațiilor bugetare, conform convenției încheiate cu ANAF în luna noiembrie 2024 (7,7 milioane lei);
- Reevaluarea clădirilor și terenurilor în decembrie 2024 (2,1 milioane lei);
- Înregistrarea în decembrie 2025 a veniturilor aferente derecunoașterii planului de beneficii pentru salariați conform IAS 19 pentru gratificații la pensionare, ca urmare a încetării contractului colectiv de muncă la 01.10.2025 (40,9 milioane lei).

Nivelul veniturilor înregistrate în cele două perioade analizate a fost influențat de asemenea de **evoluția volumului prestațiilor** oferite de Compania Națională „Poșta Română” clienților, la cele mai multe prestații înregistrându-se diminuări ale volumelor, în principal sub influența presiunii concurenței și a substituției electronice a serviciilor.

Cele mai semnificative scăderi de volum în anul 2025 comparativ cu anul 2024 s-au înregistrat la:

- a. poșta de scrisori (fără taloane pensii) = -6.468.041 buc;

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

b. serviciul confirmare de primire	=	-5.316.885 buc; (fără acte de procedură)
c. pensii și alte prestații sociale	=	-2.146.234 buc;
d. mandate încasare facturi energie	=	-1.637.260 buc;
e. mandate poștale prezentate	=	-276.640 buc;
f. colete	=	-252.308 buc;
g. serviciul livrare specială	=	-96.171buc.

Dintre prestațiile la care s-au înregistrat creșteri se evidențiază:

a) mandate încasare facturi	=	+ 929.741 buc;
b) acte de procedură	=	+ 617.403 buc;
c) taloane pensii	=	+ 517.293 buc;
d) express	=	+ 261.115 buc.

24. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	6.160.662	13.019.295
Venituri aferente sumelor deduse de la plata contribuției la fondul pentru persoane cu handicap ca urmare a achizițiilor efectuate de la unități protejate	2.591.966	5.236.759
Venituri aferente sumelor deduse de la plata contribuției la fondul pentru persoane cu handicap ca urmare a achizițiilor efectuate de la unități protejate	40.911.405	0
Alte venituri din exploatare	4.580.687	5.625.568
Total	54.244.720	23.881.622

În categoria alte venituri din exploatare în anul 2025 au fost înregistrate sume reprezentând plusuri de gestiune, valoarea drepturilor de personal neridicate în termenul de prescripție, valoarea mandatelor poștale neachitate în termenul de prescripție, etc.

25. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Structura cheltuielilor cu personalul pentru anul 2025 și anul 2024 este prezentată mai jos:

	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Cheltuieli cu salariile	1.243.321.786	1.119.238.802
Cheltuieli cu asigurări sociale	33.490.518	37.262.435

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Cheltuieli cu tichetele de masă acordate salariaților	125.747.235	134.848.590
---	-------------	-------------

Total	1.402.559.540	1.291.349.827
--------------	----------------------	----------------------

Fondul de salarii cuprinde salariile aferente personalului angajat, precum și indemnizațiile Consiliului de Administrație, Directorului General și Directorului Economico-Financiar.

În tabelele de mai jos se prezintă structura personalului angajat aferent anului 2025 și respectiv anului 2024 și cheltuielile cu salariile:

Anul încheiat la 31 decembrie 2025		
	Nr. angajați	Suma
Indemnizații contract mandat	0	2.016.317
Director general	1	439.001
Director economico-financiar	1	439.001
Consiliul de Administrație	6	1.138.315
Salarii pentru personalul angajat pe bază de CIM	19.391	1.213.004.215
Sucursale	19.082	1.165.568.493
Conducere	16	4.561.070
Administrativ	293	42.874.652
Cheltuieli cu drepturi salariale concedii de odihnă neefectuate		28.301.254
TOTAL GENERAL		1.243.321.786

Anul încheiat la 31 decembrie 2024		
	Nr. angajați	Suma
Indemnizații contract mandat	8	1.496.398
Director general	1	447.564
Director economico-financiar	1	447.564
Consiliul de Administrație	6	601.270
Salarii pentru personalul angajat pe bază de CIM	20.154	1.117.742.404
Sucursale	19.787	1.071.568.700
Conducere	14	4.111.722
Administrativ	353	42.061.982
Cheltuieli cu beneficiile angajaților conf. IAS 19		0

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

TOTAL GENERAL	1.119.238.802
----------------------	----------------------

Numărul mediu de angajați al Companiei Naționale „Poșta Română” S.A. în anul 2025 era de 19.391 persoane, cu 763 persoane mai puțin decât în anul 2024 (2024= 20.154 persoane).

Cheltuielile privind personalul înregistrate în anul 2025 sunt în sumă de 1.402.559.540 lei, cu 111.209.713 lei mai mari decât cele înregistrate în anul 2024.

Structura cheltuielilor cu personalul în cei doi ani analizați:

- lei -

Categorii cheltuieli	12 luni 2024	12 luni 2025	+/-
Cheltuieli privind personalul – total (a+b), din care:	1.291.349.827	1.402.559.540	111.209.713
a. Salarii și indemnizații	1.254.087.392	1.369.069.021	114.981.629
- salarii (aferente CIM)	1.114.870.015	1.211.005.841	96.135.826
- indemnizații director general (contract manadat)	447.564	439.001	-8.563
- indemnizații director economic (contract mandat)	447.564	439.001	-8.563
- indemnizații membri C.A.	601.270	1.138.315	537.045
- salarii compensatorii	-182.000	0	182.000
- hotărâri judecătorești	3.054.389	1.998.374	-1.056.015
- cheltuieli concedii de odihnă neefectuate	0	28.301.254	28.301.254
- tichete de masă	134.848.590	125.747.235	-9.101.355
b. Cheltuieli cu asigurări și protecția socială	37.262.435	33.490.519	-3.771.916
- C.A.S.	2.213.585	2.474.964	261.379
- CASS - sănătate	319.445	415.157	95.712
- C.A.M. - contribuția asiguratorie pentru muncă	25.097.437	27.292.577	2.195.140
- cheltuieli sociale	9.631.968	3.307.821	-6.324.147

Principalele influențe care au determinat creșterea cheltuielilor cu personalul cu 111.209.713 lei:

- **Creșterea cheltuielilor cu salariile și indemnizații cu 114.981.629 lei** peste nivelul înregistrat în anul 2024, sub efectul cumulat al următoarelor influențe principale:

a.1. Creșterea cheltuielilor cu salariile cu 96.135.826 lei, luând în considerare:

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

- a) Corelarea salariilor din Compania Națională „Poșta Română” cu creșterea etapizată a salariului minim brut pe economie (+55.782.000 lei):
- cu 1 iulie 2024 (creștere de la 3.300 lei la 3.700 lei), cu un impact asupra creșterii salariilor de bază și sporurilor a circa 16.780 salariați în medie cu 246 lei/salariat, impactul suplimentar asupra cheltuielilor cu salariile aferente anului 2025 fiind estimat la circa 25.710.000 lei;
 - cu 1 ianuarie 2025 (creștere de la 3.700 lei la 4.050 lei), determinând creșterea salariilor de bază și sporurilor pentru un număr de 8.975 salariați în medie cu 288 lei/salariat, ceea ce a însemnat un impact estimat de circa 30.072.000 lei asupra cheltuielilor cu salariile aferente anului 2025,
- b) Majorarea etapizată a salariilor de încadrare din anul 2024 cu un impact estimat asupra cheltuielilor cu personalul aferente anului 2025 la 83.082.000 lei,
- 1 iulie 2024 – prin acordarea de clase pentru circa 6.400 de salariați, cu un impact estimat de 12.741.000 lei;
 - 1 octombrie 2024 – majorarea cu 80 de lei a salariilor nete pentru salariații cu salarii de încadrare mai mici de 4.500 lei și creșterea sporului de loialitate cu 2% pentru salariații cu vechime mai mare de 15 ani în sistemul poștal, impactul estimat fiind de circa 36.797.000 lei;
 - cu 29 noiembrie 2024, acordare de clase, cu un impact estimat de circa 33.544.000 lei;
- c) Scăderea numărului mediu de personal cu 763 salariați, prin ieșiri naturale din sistemul poștal, accesarea programelor de plecări voluntare și concedieri (în anul 2024), coroborată cu creșterea salariilor medii de bază ca rezultat al fluctuației personalului și/sau al promovărilor, ceea ce înseamnă o scădere a cheltuielilor cu salariile de bază și sporurilor (-36.736.722 lei);
- d) Diminuarea altor categorii de cheltuieli salariale (- 5.991.452 lei), rezultată în principal din scăderea cheltuielilor cu gratificațiile pentru pensionare (-981.515 lei) și a indemnizațiilor pentru plecări voluntare (-4.839.075 lei).

a.2. Creșterea cheltuielilor aferente contractelor de mandat cu 519.919 lei, creștere determinată de combinarea următoarelor influențe:

- diminuarea cheltuielilor cu indemnizațiile directorului general și directorului economic, ca urmare a actelor adiționale încheiate în cele două perioade analizate, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011,
- creșterea cheltuielilor cu indemnizațiile membrilor consiliului de administrație sub influența variației numărului membrilor consiliului de administrație în cele două perioade analizate, coroborată cu actualizare indemnizațiilor conform actelor adiționale la contractele de mandat încheiate, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011.

a.3. Diminuarea cheltuielilor cu hotărârile judecătorești (-1.056.015 lei);

a.4. Înregistrarea în anul 2025 a cheltuielilor aferente concediilor de odihnă neefectuate aferente anului 2025 în valoare de 28.301.254 lei;

a.5. Scăderea cheltuielilor cu tichetele de masă (-9.101.355 lei), sub efectul coroborat al diminuării numărului de salariați și variației numărului zilelor de concediu de odihnă și a celor de concediu medical în cele două perioade analizate.

- **Scăderea cheltuielilor cu asigurări și protecția socială cu 3.771.916 lei**, determinată de:
- creșterea contribuției asiguratorii pentru muncă, (+2.195.140 lei) în corelație cu creșterea cheltuielilor cu salariile;
- creșterea cheltuielilor cu CAS și CASS (+357.091 lei), luând în considerare variația numărului salariaților angajați cu fracții de normă, pentru care sunt datorate aceste contribuții, dar și modificarea succesivă a salariului minim brut pe economie;
- scăderea cheltuielilor sociale (-6.324.147 lei), rezultată în principal din combinarea a două influențe: neacordarea în anul 2025 a cadourilor în bani pentru salariați și copii minori ai acestora (-7.632.500 lei) și suportarea în anul 2026 a cheltuielilor cu transportul salariaților la și de la locul de

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

muncă generate de relozarea activității HUB București la Dragomirești pe perioada lucrărilor de modernizare (+1.515.187 lei).

26. CHELTUIELI CU ALTE SERVICII PRESTATE DE TERȚI

	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024	Variație
Cheltuieli cu serviciile de paza si protectie	1.869.051	3.326.174	(1.457.123)
Cheltuieli cu administratiile postale straine	24.775.034	29.304.951	(4.529.917)
Cheltuieli cu serviciile de incalzire	5.897		5.897
Cheltuieli privind utilizarea serviciilor electronice	154.932	176.680	(21.748)
Cheltuieli externe cu serviciile executate de terti	2.028.464	1.874.204	154.260
Cheltuieli cu serviciile de imprimare a tichetelor de masa	0	1.240.036	0
Cheltuieli cu serviciile de audit si consultanta	1.654.735	414.699	1.240.036
Alte cheltuieli cu serviciile cu tertii	20.417.891	16.672.690	3.745.201
Total	50.906.004	51.769.398	(863.394)

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți au scăzut în anul 2025 cu 863.394 lei, scădere rezultată din coroborarea următoarelor variații semnificative:

- scăderea cheltuielilor cu administrațiile poștale străine cu 4.529.919 lei, aceste cheltuieli fiind influențate de acordurile internaționale, de evoluția cursului DST și de traficul expedit. Valoarea crescută a acestor cheltuieli din anul 2024 a fost influențată și de trimiterile EMS privind votul prin corespondență pentru alegerile din România din anul 2024;
- scăderea cheltuielilor cu pază cu suma 1.451.226 lei ca urmare a extinderii sistemului de monitorizare prin sisteme electronice de securitate;
- creșterea cheltuielilor cu serviciile de audit consultanta 1.240.036
- creșterea cheltuielilor cu serviciile executate de terți cu suma de 3.745.201 lei sub influența: cheltuielilor de tip IT asociate procesului de digitalizare, a cheltuielilor cu serviciile externalizate către filiala Poșta Română SRL și de creșterea costurilor cu serviciile de curățenie și salubritate.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

COMISIOANE BANCARE ȘI CHELTUIELI SIMILARE

O creștere semnificativă a înregistrat poziția de cheltuieli cu serviciile bancare de la 122.571.402 lei în anul 2024 la 135.908.160 lei în anul 2025, ponderea cea mai mare fiind reprezentată de comisionul pentru retragerile de numerar (98,28% în 2024 și 98,67% în 2025) fapt ce se datorază în principal creșterii volumului de numerar retras pentru plata pensiilor și a altor drepturi sociale la domiciliu.

Cheltuielile cu comisionul pentru retragerile de numerar au crescut sub influența creșterii volumului de numerar achiziționat de la băncile comerciale partenere pentru plata pensiilor și altor drepturi sociale la domiciliu (de la 66,30 miliarde lei în anul 2024, la 71,15 miliarde lei în anul 2025); în ceea ce privește ponderea numerarului achiziționat de la BNR în total achiziții de numerar, acesta a crescut proporțional cu volumul total retras, ponderea menținându-se în jurul aceluiași nivel (27,06% pentru anul 2025 față de 27,47% pentru anul 2024).

27. CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE ȘI VĂRSĂMINTE ASIMILATE

	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Cheltuieli cu impozite, taxe locale și alte taxe	15.165.288	14.177.651
Cheltuieli cu impozitul privind persoanele cu handicap	24.841.404	22.479.380
Cheltuieli cu prorata TVA	23.601.946	15.553.088
Total	63.608.638	52.210.119

Comparativ cu anul 2024, în anul 2025 au crescut cheltuielile cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate cu 11.398.519 lei, din care cheltuielile cu prorata TVA, au fost mai mari cu suma de 8.048.858 lei provenind din diferența între prorata provizorie de 37% aplicată până la data de 31.12.2025 și prorata finală pentru anul 2025 care a fost stabilită în procent de 36%. Cheltuielile operaționale ale companiei au fost influențate direct de creșterea volumului de achiziții, reflectându-se atât în sfera taxei pe valoarea adăugată, cât și în contul de profit și pierdere prin mecanismul de pro-rata.

Contribuția aferentă fondului pentru persoane cu handicap a înregistrat o creștere cu 10,51% în anul 2025, comparativ cu anul 2024, ca urmare a majorării salariului minim brut pe economie. Nivelul acestuia a crescut de la 3.300 lei în perioada ianuarie-iunie 2024 și 3.700 lei în perioada iulie-decembrie 2024, la 4.050 lei pentru întreg anul 2025. Totodată numărul persoanelor cu handicap a înregistrat o diminuare cu 23 de persoane față de luna decembrie 2024, ce a generat o modificare a structurii formulei de calcul în total contribuție la nivelul anului 2025.

Cheltuielile cu impozite și taxe locale au crescut cu 987.637 lei comparativ cu anul 2024. Conform art. 460 alin. (5) lit. b) din Codul fiscal, pentru stabilirea impozitului/taxei pe clădiri, Compania a contractat servicii de evaluare, întocmite de un evaluator autorizat în conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor, pentru stabilirea valorii impozabile a clădirilor aflate în proprietate la data de 31.12.2024.

Diferența de valoare impozabilă dintre Raportul de evaluare de la 31.12.2024 și cel de la data de 31.12.2019, este de 741.232,84 lei, ceea ce reprezintă o creștere de 29,89 % a bazei impozabile utilizate la calculul impozitului pe clădiri pentru anul 2025. Este de menționat faptul că autoritatea deliberativă a administrației publice locale, la propunerea autorității executive, poate stabili cote adiționale de până la 100% față de nivelurile maxime cuprinse între 0,2% - 1,3%. Această creștere a baza de calcul a impozitului pe clădiri pentru anul 2025 cu 29,89%, a generat o creștere cu 7,62% a cheltuielilor cu impozite locale pentru clădirile proprietate.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifică altfel)

28. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Prime de asigurare	6.624.577	6.902.925
Cheltuieli de publicitate și protocol	828.064	620.545
Cheltuieli cu deplasarea	2.036.677	2.381.978
Pierderi din creanțe și debitori diverși	471.302	1.193.080
Despăgubiri, amenzi și penalități	1.617.351	1.627.666
Alte cheltuieli operaționale	1.869.062	320.961
Cheltuieli cu protecția și medicina muncii	861.891	1.641.214
Cheltuieli cu colaboratori și comisioane	203.605	106.732
Cheltuieli cu sponsorizarea	0	100.000
	14.512.529	14.895.101

Alte cheltuieli de exploatare au înregistrat o scadere cu 382.572 lei față de anul 2024.

29. REZULTAT FINANCIAR NET

	Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Venituri din dobânzi	49.506.711	38.929.494
Venituri din diferențe de curs	9.478.186	7.642.693
Alte venituri financiare	22.034	12.180
Venituri financiare	59.006.931	46.584.367
Cheltuieli privind dobânzile	3.020.191	3.494.778
Cheltuieli din diferențe de curs	12.936.211	6.429.680
Alte cheltuieli financiare	719.096	765.093
Cheltuieli financiare	16.675.498	10.689.551
Rezultat financiar net	42.331.433	35.894.816

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

30. CHELTUIALA CU IMPOZITUL MINIM PE CIFRA DE AFACERI

Rata de impozitare aplicată de Companie pentru anul 2025 a fost de 1% din Cifra de Afaceri.

		Anul încheiat la 31.12.2025	Anul încheiat la 31.12.2024
Nr. crt	Date financiare	Suma	Suma
1	Total venituri	1.906.629.923	1.798.564.845
	<i>din care:</i>		
2	Venituri din producția de imobilizări corporale și necorporale- 711/712/721/722	1.672.905	2.205.213
3	Venituri din subvenții-7584+741	465.298	536.980
4	Venituri realizate din despăgubiri, de la societățile de asigurare/reasigurare, pentru pagubele produse bunurilor de natura stocurilor sau a activelor corporale proprii (din ct 7581)	329.496	38.224
5	Venituri neimpozabile (cf art 23 și 24)-toate veniturile neimpozabile	18.783.533	7.195.577
6	Venituri care se scad din veniturile totale (Vs) (rd. 2 + rd.3+rd.4+rd.5)	21.251.232	9.975.994
7	Imobilizări în curs de execuție* (SURSE PROPRII)	44.155.034	19.911.340
8	Amortizare contabilă aferentă activelor achiziționate/produse după data de 1 ianuarie 2024**	3.744.803	401.545
9	IMCA = 1% x (rd. 1 - rd. 6 - rd. 7 - rd. 8)	18.374.789	17.682.761

Începând cu 01.01.2024, conform Legii nr. 227/2015, respectiv articolului 18¹ nou introdus, dacă societatea înregistrează în anul precedent o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro și dacă în anul de calcul determină un impozit pe profit, cumulat de la începutul anului fiscal până la sfârșitul anului de calcul, mai mic decât impozitul minim pe cifra de afaceri stabilit potrivit prevederilor legale, este obligată la plata impozitului pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri. Cursul de schimb pentru determinarea echivalentului în euro a cifrei de afaceri este cel valabil la încheierea exercițiului financiar în care s-au înregistrat veniturile. Cifra de afaceri a anului precedent reprezintă diferența dintre veniturile totale (VT) și veniturile care se scad din veniturile totale (Vs), astfel cum sunt definite în textul Codului Fiscal.

Astfel, pentru anul 2025, societatea datorează Impozit pe profit la nivelul Impozitului minim pe cifra de afaceri iar rata de impozitare aplicată de Companie a fost de 1%, conform calculului de mai sus.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

31. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

a) Active Contingente

Litigiu dosar nr. 7172/2/2014 dintre Compania Națională Poșta Română SA și ANAF
Acțiune în anulare act administrativ: anularea în integralitate a Dispoziției nr. 69794/15.05.2013, anularea în integralitate a Deciziei de impunere nr. F-MC 380/15.05.2013, precum și anularea parțială a Deciziei nr. 150/28.05.2014, în ceea ce privește dispozițiile de la punctele 3-5 din această decizie.
După administrarea probelor, inclusiv expertiza judiciară, instanța a emis hotărârea nr. 255/26.07.2021: "Admite în parte contestația. Anulează în parte decizia de soluționare a contestației nr. 150/28.05.2014, dispoziția de măsuri 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 sumă 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 pârâții 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".

Hotărârea a fost comunicată Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. la 02.08.2022. În cursul lunii august 2022, toate părțile au formulat recurs, Compania Națională "Poșta Română" S.A. și pârâtele Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și Agenția Națională de Administrare Fiscală-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor (actual Ministerul Finanțelor-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor) împotriva Sentinței nr. 255 din 26 iulie 2021 a Curții de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. Prin Sentința civilă nr. 255/26.07.2021, cu mențiunea "definitivă", instanța a admis în parte contestația Companiei Naționale Poșta Română SA și a anulat în parte Decizia de soluționare a Contestației nr. 150 / 28.05.2014, Dispoziția de măsuri 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 sumă de 298.013 lei
2. cheltuieli în sumă de 517.199 lei
3. cheltuieli în sumă de 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

Compania a depus la ANAF cererea nr. 122 / 1516 / 15.03.2024, prin care a solicitat:

- Restituirea sumelor de la buget, reprezentând creanțe fiscale aferente impozitului pe profit, TVA deductibilă și obligații accesorii aferente, ca urmare a anulării actelor administrative conform Sentinței Civile nr. 255/26.07.2021, pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal;
- Acordarea dobânzii aferente sumelor de restituit sau de rambursat de la buget, în temeiul art. 182 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2024 Compania Națională "Poșta Română" S.A. a inițiat demersuri pentru stabilirea și reconcilierea calculului creanțelor fiscale aferente impozitului pe profit și a TVA deductibilă. În acest sens, urmare Raportului de expertiză contabilă extrajudiciară, sumele de restituit de autoritatea fiscală societății Compania Națională "Poșta Română" S.A. urmare a aplicării Sentinței Civile nr. 255/26.07.2021 pronunțată de Curtea

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, rămasă definitivă în dosarul nr. 7172/2/2014 și a Sentinței Civile nr. 7467 din 02.12.2021 sunt următoarele:

- Suma de 31.344.091 lei suma de restituit cu titlu de Impozit pe profit achitat și nedatorat rezultată din aplicarea Sentinței Civile nr. 255/2021;
- Suma de 8.617.532,91 lei sumă de restituit cu titlul de TVA achitat și nedatorat rezultată din aplicarea Sentinței Civile nr. 255/2021, la care se adaugă dobânzi în sumă de 4.143.505,20 lei și penalități de întârziere în sumă de 1.292.629,94 lei;

Ca urmare a încheierii controlului inopinat efectuat de ANAF, a fost emis Procesul Verbal nr. 102/28.04.2025, prin care s-a stabilit *"Urmare refacerii calculului rezultatului fiscal pentru perioada 2009-2012 prin punerea în aplicare a Sentinței Civile nr. 255/2021 și recuperarea pierderii fiscale din anul 2012 în perioada următoare, respectiv 2013-2016, sumele ce trebuie restituite, cu titlu de impozit pe profit achitat suplimentar, urmare a diferențelor rezultate în urma rectificării profitului impozabil sunt în sumă de 31.344.091 lei (...). Pe cale de consecință pentru aplicarea Sentinței Civile nr. 255/2021 pentru perioada 2013-2017 și recuperarea pierderii fiscale din anul 2012, sunt aplicate prevederile art. 105 Corectarea Declarației Fiscale alin. (6), sens în care societatea poate depune Declarații Rectificative până la recuperarea integrală a pierderii fiscale.*

Ca urmare a demersurilor inițiate de companie, au fost emise de către ANAF Decizia nr. 15892/24.11.2025 de restituire a sumelor de la buget în valoare de 30.525.578 lei și, ulterior, Decizia nr. 16191/27.11.2025 privind compensarea obligațiilor fiscale în valoare de 39.278.217 lei.

Prin cererea nr. 122/4017/12.11.2025, Compania a solicitat dobânzi de aproximativ **34.371.694,26 lei**, calculate până la data de 25.11.2025, astfel:

- **21.922.481,05 lei** dobânzi aferente impozitului pe profit în valoare de 31.344.091 lei;
- **12.449.213,21 lei** dobânzi aferente TVA în valoare de 14.038.355 lei.

Deoarece solicitarea companiei a rămas nesoluționată de către ANAF, a fost transmisă Notificarea nr. 101/1783/07.05.2026 înregistrată pe SPV cu nr. 50873272026/07.05.2026, prin care s-a solicitat ca în termen de cel mult **45 de zile** de la primirea notificării să fie comunicate următoarele:

1. Stadiul calculării dobânzilor aferente sumelor de rambursat/restituit ca urmare a anulării actelor administrative, astfel cum s-a solicitat prin Cererea nr. 122/4017/12.11.2025;
2. Sumele rezultate ca urmare a calculului menționat la punctul anterior;
3. Dovada plății dobânzilor rezultate din calculul prevăzut la punctul 1.

În situația în care ANAF nu va da curs notificării în termenul menționat, compania va recurge la modalitățile prevăzute de legislația în vigoare pentru recuperarea creanței rezultate din Sentința Civilă nr. 255, pronunțată în ședință publică la data de 26 iulie 2021 de către Curtea de Apel București, în dosarul nr. 7172/2/2014.

b) Datorii contingente

Litigii dintre Compania Națională "Poșta Română" S.A. și Imopost Developments SA - dosar 78304/3/2011, dosar 36413/3/2018 și dosar 34514/3/2022

b1) Dosar nr. 78304/3/2011

Acest litigiu este aflat pe rolul instanțelor de judecată și se referă la imobilul aparținând Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. situat în București, Calea Victoriei nr 133-135, Sector 1, adus de Compania Națională "Poșta Română" S.A. ca aport în natură la capitalul social al societății Imopost Developments SA.

ANAF a întocmit în anul 2005 un proces verbal de constatare prin care contestă dreptul de proprietate al imobilului în cauză. Litigiul a fost generat de contestarea de către Compania Națională Poșta Română a legalității constatărilor făcute de către ANAF. Într-un alt dosar penal în care Compania Națională Poșta Română nu este parte procesuală, ICCJ a hotărât că imobilul din Calea Victoriei nr. 133-135 este în proprietatea publică a statului și a dispus restabilirea situației anterioare prin trecerea imobilului în administrarea Companiei Naționale Poșta Română S.A. Decizia este definitivă.

Prin Decizia penală nr. 13/24.01.2014 în dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desființarea parțială a Actului Constitutiv al Imopost Developments SA prin retransmiterea clădirii din Calea Victoriei nr. 133-135 în

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

administrarea Companiei Naționale Poșta Română SA. Valoarea aportată a acestei clădiri a fost de 17.505.930 lei. Pentru valoarea aportată, Compania a înregistrat o ajustare de valoare a participației în capitalul Imopost Developments SA, egală cu valoarea imobilului și terenului aportat în sumă de 17.505.930 lei.

Imopost Developments a introdus cerere reconvențională pentru daune constând în plata de către Compania Națională Poșta Română SA a:

1. valorii imobilului din Calea Victoriei nr. 133-135, sector 1, București, evaluat provizoriu la 17.505.930 lei;
2. excedentele valorii conform art. 1344 Codul Civil (restituirea plății nedatorate), ca diferență dintre valoarea actualizată a terenului și valoarea acestuia de la data constituirii Companiei, așa cum se va 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 58.355.916,31 lei;
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 contabil administrat în cauză, solicitând obligarea Companiei Naționale Poșta Română SA 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 Compania Națională Poșta Română S.A.;
2. 41.220.673,98 lei – reprezentând cheltuielile și investițiile efectuate de societate în vederea exploatării imobilului din 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 evicțiunii, prețuită 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 2023, 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.

În acest dosar este aplicabilă Decizia Civilă nr. 855/06.04.2023 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul 7105/2/2021 prin care a fost dispusă nulitatea societății Imopost Developments. Instanța nu a aprobat numirea unui curator pentru reprezentarea Imopost în dosarul 78304. Litigiul este în faza de elaborare a unui nou raport de expertiză contabilă de către expert contabil Mihăilă Cătălin. La termenul de judecată din data de 20.04.2025 a fost respinsă solicitarea Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. de efectuare a unei noi expertize, fiind fixat termen de judecată pe fond la data de 18.09.2025.

Prin sentința civilă nr.1092/09.04.2026 instanța a dispus următoarele:

„Admite , în parte, cererea de chemare în Judecată, astfel cum a fost precizată. Admite, în parte, cererea de intervenție accesorie formulată în interesul reclamantei. Obligă pârâta să plătească reclamantei următoarele sume de bani: - 503.093,55 lei reprezentând cheltuieli de constituire a societății - 49.974.264,25 lei reprezentând daune interese constând în cheltuieli cu ridicarea parțială a construcției. - 65.417,09 lei reprezentând contravaloare impozit teren pentru perioada 2005-2012. Respinge celelalte capete de cerere ca nefondate. Anulează cererea formulată de CN Poșta Română S.A. ca netimbrată. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma totală de 2.016.326,48 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 15 zile de la comunicare.”

Până la data prezentei nu a fost redactată hotărârea primei instanțe, fiind neclar care sunt argumentele pentru admiterea în parte a cererii de chemare în judecată.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Societatea de avocatură consideră că această hotărâre este nelegală și netemeinică, în condițiile în care s-a stabilit cu autoritate de lucru judecat, participarea, cu buna știință a acționarilor Imopost la fraudă adusă domeniului public, respectiv prin Decizia Civilă nr.419/08.03.2022 a Curții de Apel București, Secția a V-a Civilă, definitivă, situație în care nu sunt îndeplinite condițiile prevăzute de lege pentru a angaja răspunderea pentru evicțiune a CNPR SA.

Referitor la daunele-interese acordate de prima instanță, menționez faptul că acestea nu reprezintă cheltuielile efectiv suportate de Imopost Development SA pentru lucrările executate, astfel cum solicitase Imopost, ci reprezintă sporul de valoare adus imobilului, spor de valoare stabilit prin expertiză în construcții, dar nesolicitat formal în acest dosar de către Imopost.

La data de 22.04.2026, CNPR SA a declarat apel împotriva sentinței tribunalului, motivele de apel urmând a fi formulate după redactarea și comunicarea hotărârii.

b2) Dosar nr. 36413/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București prin care Compania Națională Poșta Română SA 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 133-135. 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 Licitatie 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 Consorțiului Procema SA și S.C. Comnord SA Respinge restul pretențiilor ca nefondate. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 200 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Compania Națională Poșta Română SA a formulat apel în termenul legal, care a fost înregistrat pe rolul Curții 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 hotărârea 419 prin care se admite apelul, schimbă în parte sentința apelată în sensul că: admite acțiunea. Constată nulitatea absolută a societății Imopost Developments SA. Cu recurs la CAB în termen de 30 de zile de la comunicare. În cursul lunii iunie 2022, toate părțile au formulat recurs împotriva deciziei civile nr. 419/08.03.2022, acestea fiind înregistrate pe rolul ICCJ. prin Decizia Civilă nr. 855/06.04.2023 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 7105/2/2021, având ca obiect nulitate Imopost Development/ act constitutiv, s-au dispus următoarele: Respinge ca nefondat recursul declarat de recurentele-pârâte COMNORD SA, IMOPOST DEVELOPMENTS SA prin lichidator judiciar DTA INSOLVENCY IPURL și PROCEMA - INSTITUTUL DE CERCETARE, PROIECTARE ȘI PRODUCȚIE EXPERIMENTALĂ ÎN DOMENIUL CONSTRUCȚIILOR ȘI MATERIALELOR DE CONSTRUCȚII SA împotriva deciziei civile nr. 419 din 08 martie 2022 pronunțată de Curtea de Apel București - Secția a V-a Civilă, în contradictoriu cu intimatele-pârâte CREJEANU MARILENA SIMINA și VALEAN DORINA GEANINA. Admite recursul declarat de recurenta-reclamantă COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ SA împotriva aceleiași decizii. Înlătură considerentul vizând limitarea dispoziției de constatare a nulității actului constitutiv al IMOPOST DEVELOPMENTS SA Obligă recurentele-pârâte să plătească recurtei-reclamante suma de 18.527,71 lei reprezentând cheltuieli de judecată. Definitivă."

În consecință, Compania a înregistrat la 31.12.2015 o ajustare a valorii participației reprezentând valoarea terenului aportat la capitalul social al Imopost iar la 31.12.2022, după decizia 419, a înregistrat ajustare până la limita capitalului aportat, menținând ajustarea de 24.054.610 lei și la 31 decembrie 2024. În ceea ce privește alte daune și prejudicii pretinse de către Imopost, Compania nu a considerat necesară înregistrarea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli aferent acestui litigiu la data de 31 decembrie 2025, considerând această posibilă datorie drept o datorie contingentă.

b3) Dosar nr. 34514/3/2022 - aflat pe rolul Tribunalului București având ca obiect anularea Hotărârii A.G.A. a Imopost de dizolvare voluntară. Dosar soluționat în prima instanță prin admiterea cererii Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. de nulitate absolută a Hotărârii AGA de dizolvare voluntară. Hotărârea este supusă apelului. Apelul declarat de Imopost Developments SA va avea termen de judecată la data de 12.06.2025. Litigiul are la bază inițiativa Imopost Development de dizolvare voluntară a societății cu scopul preluării în natură de către acționarul constituit din Consorțiul Procema SA și S.C. Comnord SA a unei părți din activele imobiliare ale societății. Pornind de la premisa că a fost promovată de Compania Națională "Poșta Română" S.A. o acțiune în nulitatea societății bazată pe cauza ilicită în raport de soluțiile pronunțate de instanțele penale, precum și de Decizia Civilă nr. 855/06.04.2023 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul 7105/2/2021 prin care a fost dispusă nulitatea societății Imopost Developments, hotărârea de dizolvare voluntară apare ca fiind lipsită de temei juridic și constatată ca atare de către Tribunalul București în calitate de primă instanță.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

32. ACȚIUNI ÎN INSTANȚĂ ȘI ALTE DISPUTE

Litigiul cu Mailers Serv – Dosar nr. 14958/3/2017

Prin acțiunea introdusă, Mailers Serv solicită, în principal, obligarea Companiei Naționale Poșta Română S.A. 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 Companiei Naționale Poșta Română S.A. la plata sumei de 17.210.751 lei, constând în același prejudiciu calculat în altă modalitate, obligarea Companiei Naționale Poșta Română S.A. la plata cheltuielilor de judecată. Având în vedere că solicitările Mailers Serv exced perioadei declarate de către Consiliul Concurenței ca fiind aferentă unor activități neconcurențiale de către Compania Națională Poșta Română, conducerea Companiei Naționale Poșta Română consideră că șansele de câștig ale Mailers SRL sunt mici și, prin urmare, nu a considerat necesar să recunoască un provizion pentru litigii pentru aceasta sumă.

La termenul din 20.03.2023 a fost depus raportul de expertiză și dosarul a fost amânat până la 03.04.2023 pentru depunerea obiecțiunilor la raport.

03.04.2023: Amână pronunțarea asupra obiecțiunilor la 12.04.2023, apoi la 26.04.2023, apoi la 10.05.2023, apoi la 24.05.2023: Admite obiecțiunile din data de 20.02.2023 formulate de către pârâta COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTĂ ROMÂNĂ SA. Se va emite adresă către expertul Andrei Simona Mihaela pentru a răspunde la obiecțiunile încuvințate, urmând a se atașa un exemplar de acestea, atrăgându-i-se atenția expertului să formuleze și să depună în scris răspunsul său, în exemplare suficiente pentru a fi comunicate părților. Prorogă cererea de majorare a onorariului expertului judiciar după depunerea răspunsului la obiecțiuni conform art. 339 alin. 2 C.pr.civ. Dispune emiterea unei adrese către Consiliul Concurenței pentru a se comunica adresa Readers's Digest SRL înregistrată la Consiliul Concurenței sub nr. RG/8229/18.12.2009 și anexa 2, precum și adresa Readers's Digest SRL înregistrată la Consiliul Concurenței sub nr. DS/ 1538/07.11.2006. Termen în continuarea judecării în data de 11.09.2023, ora 10:00, C33F, ședință publică, cu citarea părților Cu cale de atac odată cu fondul.

11.09.2023 Pentru a da posibilitatea să ia cunoștință de conținutul răspunsului la obiecțiuni. Document: Încheiere de ședință 11.09.2023

04.12.2023 Acordă un nou termen în vederea achitării diferenței onorariului expertului. Document: Încheiere de ședință din 04.12.2023

Mailers solicită admiterea acțiunii și obligarea pârâtei C.N. POȘTA ROMÂNĂ S.A. la plata sumei de 2.138.018 RON, sumă care se va actualiza cu dobânda legală și rata inflației de la data profitului pierdut până la data despăgubirii efective (data plății de către pârâtă), precum și la plata cheltuielilor de judecată (onorariu expert).

La termenul din 15 aprilie 2024 instanța amână pronunțarea pentru data de 29.04.2024. La termenul de judecată din data de 27.05.2024 Tribunalul București s-a pronunțat în sensul că respinge excepția prescripției dreptului material la acțiune ca neîntemeiată. Respinge cererea ca neîntemeiată. Cu drept de apel în 30 zile de la comunicare. Document: Hotărâre nr. 1340/27.05.2024.

La data de 18.08.2025 nu există informații.

La data de 11.09.2025, în baza Hotărârii nr. 2/26.08.2025 a Adunării Generale a judecătorilor din cadrul Curții de Apel București, dispune suspendarea soluționării prezentei cauze.

La data de 13.11.2025, instanța admite excepția lipsei de obiect. Respinge contestația la tergiversare ca lipsită de obiect.

Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi, 13.11.2025.

Document: Hotărâre 289/2025 - 13.11.2025

La data de 04.12.2025 s-a declarat apel de către Mailers prin lichidator Avertco Restructurare Recuperare IPURL, fiind constituit dosarul de apel de către instanță în data de 18.12.2025.

Litigiul cu MFP – DGIEF - Dosar 5389/2/2019

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

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

MĂSURA nr. 1: "În respectarea prevederilor art. 136 alin.(4) din Constituție și ale art. 288 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019. Compania Națională Poșta Română SA 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

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

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.”

MĂSURA nr. 2: “În respectarea prevederilor art.136 alin.(4) din Constituție și ale art. 861 din Legea nr. 287/2009, Compania Națională Poșta Română SA va proceda la diminuarea/completarea capitalului social al celor 2 entități la care a participat cu aport în natură cu bunuri proprietate publică a statului”.

MĂSURA nr. 3: “În respectarea prevederilor art. 16 din Legea nr. 213/1998 (prevederi legale în vigoare la data încasării de către Compania Națională Poșta Română SA a sumelor din închirierea/concesionarea bunurilor aparținând patrimoniului public al statului) Compania Națională Poșta Română S.A., în calitate de debitor, va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român – în valoare de 5.086.440 lei, din care 3.719.185 lei suma încasată și reținută de Compania Națională Poșta Română SA din închirierea bunurilor proprietate publică a statului și 1.367.255 lei accesorii calculate de organul de control până la data de 11.06.2019”.

MĂSURA nr. 4 “În respectarea prevederilor art. 16 din Legea nr. 213/1998 (prevederi legale în vigoare la data încasării de către Compania Națională Poșta Română SA a sumelor din închirierea/concesionarea bunurilor aparținând patrimoniului public al statului) și ale art. 333 alin.(3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 (de la data intrării în vigoare a acestui act normativ), după caz, Compania Națională Poșta Română SA în calitate de debitor, va identifica veniturile încasate și/sau reținute de către Compania Națională Poșta Română SA din închirierea/concesionarea bunurilor aparținând patrimoniului public al statului identificate de Compania Națională Poșta Română SA în ducerea la îndeplinire a măsurii nr.1, precum și accesoriiile aferente și va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român”.

MĂSURA nr. 5: “În respectarea prevederilor art. 2351 alin.(1) și (2) din legea 287/2009, Compania Națională Poșta Română SA va analiza situația juridică a fiecărui imobil dintre cele pe care le-a ipotecat, identificând toate bunurile imobile aparținând domeniului public al statului și le va înlocui ca ipoteci cu garanții aflate în proprietatea Companiei Naționale Poșta Română S.A.”

MĂSURA nr. 6: “În respectarea prevederilor art. 27 alin.(1) din Legea 7/1996, Compania Națională Poșta Română SA va asigura înscrierea în cartea funciară a dreptului de proprietate al Statului Român pentru toate bunurile imobile aparținând domeniului public al statului, identificate ca urmare a ducerii la îndeplinire a măsurii nr. 1.”

MĂSURA nr. 7: “În respectarea prevederilor art. 2 alin.(2) din Legea nr. 298/2013, precum și ale art. 5 alin.(1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, Compania Națională Poșta Română S.A., în calitate de debitor, va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român – în valoare de 6.113.688 lei, cu care Statul Român a stins obligații fiscale ale Companiei Naționale Poșta Română SA (reducând circuitul prin care Statul Român ar fi achitat Companiei Naționale Poșta Română SA contravaloarea obiectelor muzeale și obiectelor de inventar constituite după anul 1998 prin achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română SA și Compania Națională Poșta Română SA ar fi plătit obligațiile fiscale), bunurile în valoare de 6.113.688 lei (obiecte muzeale și obiecte de inventar) nefiind achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română S.A., precum și accesoriiile aferente calculate de organul de control, respectiv dobânzi în sumă de 2.532.290 lei și penalități în suđa de 1.431.826 lei, calculate până la data de 11.06.2019, în conformitate cu prevederile art. 22 alin.(2) din OUG nr. 94/2011 conform dispozițiilor Legii nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală”.

MĂSURA nr. 8 “În respectarea prevederilor art. 2 alin.(2) din Legea nr. 298/2013, precum și ale art.5 alin.(1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, Compania Națională Poșta Română S.A., în calitate de debitor, va efectua plata obligației către bugetul de stat – creanță bugetară a Statului Român – în valoare de 49.618.560 lei cu care Statul Român a stins obligații fiscale ale Companiei Naționale Poșta Română SA (reducând circuitul prin care Statul Român ar fi achitat Companiei Naționale Poșta Română SA contravaloarea Colecției filatelice a României, constituită după anul 1998 prin achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română S.A.), bunurile în valoare de 49.618.560 lei (Colecția filatelică a României constituită înainte de anul 1998) nefiind achiziții ale Companiei Naționale Poșta Română S.A., precum și accesoriiile aferente calculate de organul de control, respectiv dobânzi în sumă de 20.552.008 lei și penalități în sumă de 11.620.667 lei, calculate până la data de 11.06.2019, în conformitate cu prevederile art. 22 alin.(2) din OUG nr. 94/2011 conform dispozițiilor Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală.”

În 08.11.2019, prin Hotărârea nr. 766/08.11.2019: Admite în parte cererea de suspendare. Suspendă executarea Dispoziției obligatorii nr. 6002/262476/02.08.2019, emisă de pârâtul Ministerul Finanțelor Publice, până la pronunțarea instanței de fond. În cazul în care reclamanta nu introduce acțiunea în anularea Dispoziției obligatorii în termen de 60 zile. Suspendarea încetează de drept fără nicio formalitate. Conform art. 451-453 din Codul de procedura civilă, obligă pârâtul M.F.P. către reclamantă la plata sumei de 20 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru. Executorie de drept.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Compania Națională Poșta Română SA a introdus în termenul menționat acțiune în anularea Dispoziției obligatorii, plata sumelor mai sus menționate fiind executate până la finalizarea litigiului în instanță.

În data de 04.01.2021, M.F.P. a formulat recurs, dosarul aflându-se pe rolul ICCJ în procedura de filtru. Hotărârea nr. 4640/2021 - Respinge excepția nulității recursului, invocată de intimata-reclamantă Compania Națională Poșta Română SA, ca neîntemeiată. Respinge recursul declarat de pârâțul Ministerul Finanțelor împotriva sentinței civile nr. 766 din 8 noiembrie 2019, pronunțată de Curtea de Apel București - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondat. Definitivă.

La 31 decembrie 2019, Compania Națională Poșta Română SA 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 debitul principal în sumă de 50.305.954 lei, a beneficiat de facilitățile fiscale acordate de O.G. nr. 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 exista 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.

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

Compania Națională Poșta Română 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 creanță 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 Compania Națională Poșta Română SA să ia la cunoștință de întâmpinarea 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 Compania Națională 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 Compania Națională Poșta Română.

09.02.2021: amână cauza la 23.03.2021 pentru a se formula adresă la ICCJ- DNA să comunice stadiul dosarului penal creat ca urmare a sesizării făcute de MFP împotriva Companiei Naționale Poșta Română S.A.

23.03.2021: amână cauza la 20.04.2021

20.04.2021: amână cauza la 29.06.2021 pentru a se efectua expertiza contabilă aprobată în acest dosar.

29.06.2021 Amână cauza pentru data de 28.09.2021, în vederea efectuării raportului de expertiză contabilă

28.09.2021: Amână judecarea cauzei pentru data de 26.10.2021 în vederea efectuării expertizei de către noul expert judiciar desemnat la acest termen.

26.10.2021 Amână judecarea cauzei pentru data de 07.12.2021 în vederea efectuării expertizei de către noul expert judiciar desemnat la acest termen (al doilea).

07.12.2021: Amână judecarea cauzei pentru data de 01.02.2022 în vederea efectuării expertizei de către un alt expert judiciar desemnat la acest termen (al treilea).

01.02.2022: Pentru efectuarea expertizei contabile, amână cauza la 29.03.2022

29.03.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 12.04.2022.

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.

20.09.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 15.11.2022.

15.11.2022: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 17.01.2023.

17.01.2023: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 14.02.2023.

14.02.2023: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 14.03.2023.

14.03.2023: Pentru lipsa raportului de expertiză amână cauza la 09.05.2023

09.05.2023: Amână judecarea cauzei pentru data de 20.06.2023, pentru a da posibilitate părților să ia cunoștință de raportul de expertiză și să formuleze un punct de vedere cu privire la cererea de majorare a onorariului de expert.

20.06.2023: Pentru a se lua la cunoștință de obiecțiunile formulate de MFP la raportul de expertiză, amână cauza la 05.09.2023.

05.09.2023: Încheiere/05.09.2023/Amână judecarea cauzei pentru data de 17.10.2023, Ora:12,00 pentru ca pârâțul Ministerul de Finanțe să depună relațiile solicitate de instanță de la DIICOT.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

17.10.2023: Încheiere/17.10.2023/Amână judecarea cauzei pentru data de 28.11.2023, pentru ca expertul să răspundă la obiecțiunile la raportul de expertiză formulate de pârâtul Ministerul Finanțelor. Document: Încheiere de ședință 17.10.2023;

28.11.2023: Încheiere/28.11.2023/Amână judecarea cauzei pentru data de 30.01.2024, în vederea revenirii cu adresă către expert pentru a depune răspunsul la obiecțiuni și pentru a se comunica reclamantei înscrisurile depuse de pârât. Document: Încheiere de ședință 28.11.2023.

La termenul de judecată din data de 05.11.2024, Curtea de Apel București s-a pronunțat în sensul că: Respinge acțiunea, ca neîntemeiată. Cu recurs în 15 zile de la comunicare. Recursul se depune la Curtea de Apel București. Hotărârea nu este motivată și urmează să se formuleze calea de atac în termenul legal calculat de la data comunicării soluției motivate a instanței de fond.

Document: Hotărâre nr. 1791/05.11.2024

26.11.2025: Compania a declarat recurs împotriva hotărârii, dosarul de recurs a fost înregistrat în data de 03.12.2025.

Litigiu cu A.N.A.F. - Dosar 3126/2/2014 deschis la Curtea de Apel București

Compania Națională Poșta Română S.A. are calitatea de reclamant.

Obiect litigiu: Contestație 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.

Prin Hotărârea nr. 3815/20.10.2017: Admite în parte contestația Companiei Naționale Poșta Română. 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 pârătele la plata către reclamantă a sumei de 10320 lei cu titlu de chelt. de judecată. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Hotărârea a fost comunicată Companiei Naționale Poșta Română S.A. în 23.04.2019 (nr.101.8/1867/23.04.2019), când a fost formulat recurs în termenul legal.

La 19.10.2021- decizia civilă nr. 4819/19.10.2021 : Respinge recursurile formulate de reclamanta Compania Națională Poșta Română SA și pârătele 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 Compania Națională Poșta Română a depus în luna aprilie 2022 cerere de restituire a sumelor acordate de instanță în valoare de 27.992.497 lei, suma a fost compensată de către ANAF cu datoriile curente ale Companiei. Dosarul se afla înregistrat pe rolul ICCJ, cauza se află în procedură de filtru.

La data de 31 ianuarie 2023, Compania Națională Poșta Română SA a formulat și transmis în SPV cererea nr. 21816642023/31.01.2023, înregistrată la D.G.A.M.C. sub nr. 4690/31.01.2023 de acordare a dobânzilor în valoare de 22.066.485 lei, potrivit art. 182 din legea 207 / 2015 privind Codul de procedură fiscală cu modificările și completările ulterioare, pentru sumele aprobate a fi restituite/rambursate, solicitate prin cererea de restituire/rambursare nr. 19964/25.05.2022, respectiv pentru suma de 27.992.497 lei.

La data de 02 februarie 2024, în temeiul art. 182 din Legea nr. 207/2015, D.G.A.M.C. a emis Proces-verbal privind calculul dobânzilor acordate contribuabilului nr. 52458/02.02.2024, din care se reține că subscrisa are dreptul la dobânzi în cuantum de 7.590.051 lei.

În înscrisul Proces-verbal nr. 52458/02.02.2024, sunt reținute următoarele:

„Date necesare privind calculul dobânzilor cuvenite:

- data până la care trebuia soluționată cererea: 11.07.2022
- informații suplimentare necesare soluționării: Sentința civilă nr. 3815 din 20 octombrie 2017, pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, dosar nr. 3126/2/2014, definitivă prin Decizia civilă nr. 4819 din 19 octombrie 2021 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție - Secția Contencios administrativ și fiscal, dosar 7168/2/2017
- data efectuării restituirii sumelor de restituit/rambursat: Decizie compensare 65180/15.06.2022, întocmită conform dispozițiilor Sentinței civile 3815 din 20 octombrie 2017, având ca data a compensării (restituirii) data de 25.05.2022”

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Având în vedere dispozițiile art. 273 din Legea nr. 207/2015, precum și dispozițiile legale, stările de fapt, raporturile juridice și celelalte informații, Compania Națională Poșta Română S.A. a contestat actele administrativ fiscale Proces-verbal privind calculul dobânzilor acordate contribuabilului nr. 52458/02.02.2024, Decizie de restituire a sumelor de la buget sau de acordare a dobânzilor în cazul sumelor de restituit sau de rambursat de la buget nr. 52460/02.02.2024, emise de ANAF- D.G.A.M.C., solicitând cuantumul dobânzii cuvenite aferentă obligațiilor fiscale în sumă totală de 27.992.967 lei, respectiv suma de 22.052.859 lei. Prin decizia de soluționare a contestației Compania Națională Poșta Română S.A. a solicitat să fie dispuse:

1. admiterea în totalitate a contestației
2. desființarea în tot a actelor administrative fiscale Proces-verbal privind calculul dobânzilor acordate contribuabilului nr. 52458/02.02.2024, Decizie de restituire a sumelor de la buget sau de acordare a dobânzilor în cazul sumelor de restituit sau de rambursat de la buget nr. 52460/02.02.2024, emise de ANAF, D.G.A.M.C.
3. refacerea actelor administrative fiscale contestate ca urmare a admiterii capetelor de cerere de la pct. 1 și pct. 2

07.02.2024 - instanța amână cauza la 29.05.2024, pentru a se comunica ANAF și DGAMC notele de ședință cu modul de calcul depuse de CNPR, anterior termenului de judecată, în data de 26.01.2024.

29.05.2024 - instanța amână cauza la 22.10.2024, pentru ca CNPR să ia act de punctul de vedere al ANAF ce conține modul de calcul propriu față de notele de ședință cu modul de calcul depuse de CNPR, precum și ca CNPR să își precizeze acțiunea (prin care s-au solicitat dobânzi în cuantum de 22.066.485 lei), având în vedere actele depuse de CNPR la acest termen- 1) Decizia nr.52460/02.02.2024 de restituire a sumelor de la buget sau acordare a dobânzilor în cazul sumelor de restituit sau de rambursat de la buget, prin care s-a dispus acordarea CNPR de dobânzi în cuantum de 7.769.055 lei, 2) Procesul verbal nr.52458/02.02.2024 privind calculul dobânzilor acordate contribuabilului, 3) Procesul verbal de audiere nr.52459/02.02.2024.

22.10.2024 - instanța suspendă judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 5831/2/2024 al Curții de Apel București, secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.

Dosarul 5831/2/2024 este suspendat în data de 17.12.2025 până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 56/2/2020, care este menționat mai sus în aceste note, ultima mențiune fiind înregistrarea dosarului de recurs la data de 03.12.2025.

Alte litigii

Compania este implicată și în alte litigii în care are calitatea de pârât. Aceste litigii se referă la pretenții pentru drepturi bănești solicitate de foști salariați, revendicări imobiliare și alte litigii.

Compania Națională Poșta Română S.A. consideră că aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra poziției financiare și nu a considerat necesară înregistrarea unor provizioane pentru riscuri și cheltuieli la data de 31.12.2025, altele decât cele prezentate în Nota 17.

33. INSTRUMENTE FINANCIARE

2025	1 EURO =5,0985	1 USD =4,3417	1 DST = 5,9433	1 RON	31.12.2025
	RON	RON	RON		
ACTIVE					
Numerar si conturi bancare	15.485.266	476.584		243.236.101	259.203.499
Creante comerciale si alte creante	3.995.972		121.128.460	73.278.180	198.402.612
Creante de la societatile afiliate				1.258.539	1.258.539
DATORII					
Imprumuturi pe termen scurt				18.483.628	18.483.628
Alte datorii pe termen scurt				1.742.415	1.742.415

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 in conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu specifica altfel)

Overdraft				0	0
Imprumuturi pe termen lung				39.575.211	39.575.211
Datorii comerciale si alte datorii	3.079.408		47.180.487	38.018.463	88.278.359
Datorii catre societatile afiliate				0	0
Alte datorii pe termen lung				4.245.515	4.245.515
Expunere totala pe bilant la 31 decembrie 2025	16.401.830	476.584	73.947.973	215.707.586	306.539.521

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

2024	1 EURO =4,9741	1 USD =4,7768	1 DST = 6,2349	1 RON	31.12.2024
	RON	RON	RON		
ACTIVE					
Numerar si conturi bancare	16.179.444	929.637		215.984.012	233.093.092
Creante comerciale si alte creante	6.496.063	673	100.540.833	82.688.251	189.725.820
Creante de la societatile afiliate				1.215.678	1.215.678
DATORII					
Imprumuturi pe termen scurt				9.243.641	9.243.641
Alte datorii pe termen scurt				3.699.847	3.699.847
Overdraft				0	0
Imprumuturi pe termen lung				13.741.725	13.741.725
Datorii comerciale si alte datorii	3.599.116	4.970	48.982.925	52.404.398	104.991.409
Datorii catre societatile afiliate				15.410	15.410
Alte datorii pe termen lung				1.899.845	1.899.845
Expunere totala pe bilant la 31 decembrie 2024	19.076.391	925.340	51.557.908	218.883.075	290.442.713

Detaliile privind sumele în numerar și în conturile bancare sunt prezentate în Nota 13 la situațiile financiare. Cele mai importante cursuri de schimb pentru anii 2025 și 2024 au fost:

	31.12.2025	31.12.2024
RON/ EURO	5,0985	4,9741
RON/ DST	5,9433	6,2349
RON/USD	4,3417	4,7768

Analiza de senzitivitate

Compania este expusă, în principal cu privire la cursul de schimb al EUR și DST față de RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea Companiei la o creștere și descreștere de 10% a EUR/DST față de RON. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea internă a riscului valutar către conducerea superioară și reprezintă estimarea conducerii cu privire la modificările rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilității include doar valuta rămasă exprimată în elemente monetare și ajustează conversia la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% în cursurile de schimb. În tabelul următor o valoare negativă indică o descreștere a profitului atunci când RON se depreciază cu 10% față de EUR/DST. O

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Întărire cu 10% a RON față de EUR/DST va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive.

O întărire cu 10% a Leu-lui comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2025 și 31 decembrie 2023 ar crește (micșora) profitul cu sumele prezentate în tabelul de mai jos. Aceasta presupune, ca toate celelalte variabile, în particular rata dobânzii, rămân constante:

	Descreștere profit/(pierdere)	
	31.12.2025	31.12.2024
EUR	1.640.183	1.909.364
DST	7.394.797	3.683.841
Total	9.034.980	5.593.205

O depreciere cu 10 % a leului comparativ cu celelalte monede la 31 decembrie 2025 și 31 decembrie 2024 ar fi avut același efect, dar de semn contrar asupra sumelor de mai sus, considerând că toate celelalte variabile rămân constante.

Analiza de senzitivitate a fluxurilor de numerar pentru instrumentele cu rata de dobândă variabilă

Riscul de credit

Structura pe vechime a creanțelor – clienți existente în sold la 31 decembrie 2025, respectiv la 31 decembrie 2024, se prezintă după cum urmează:

	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	86.772.318	80.192.303	6.580.015
Clienți incerti	21.034.220	2.524.451	18.509.769
Clienți facturi de întocmit	113.173.513	113.173.513	
Ajustări pentru depreciere	(25.584.251)	(25.584.251)	
Avansuri platite furnizorilor	3.006.813	3.006.813	
Valoare Neta	198.402.612	173.312.829	25.089.784

	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	100.268.529	100.268.529	
Clienți incerti	18.610.578	18.610.578	
Clienți facturi de întocmit	93.639.816	53.807.891	39.831.925

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Ajustari pentru deprecieri	(24.894.319)	(24.894.319)	
Avansuri platite furnizorilor	2.101.216	2.101.216	
Valoare Neta	189.725.820	149.893.895	39.831.925

Riscul geopolitic

În cursul anului 2025, contextul internațional a continuat să fie afectat de conflictul militar din Ucraina și de menținerea regimului de sancțiuni economice aplicat Federației Ruse și Belarusului.

Conflictul militar din Ucraina, aflat în treilea an consecutiv, și menținerea regimului extins de sancțiuni economice aplicate Federației Ruse și Belarusului au continuat să afecteze activitatea de schimb poștal internațional a Companiei Naționale Poșta Română. Cadrul restrictiv sa consolidat în 2025 prin extinderea sancțiunilor financiare UE — inclusiv transformarea interdicției SWIFT într-un blocaj complet de tranzacții în iulie 2025 — ceea ce a menținut și a amplificat restricțiile operaționale în relațiile poștale cu zona afectată.

Aceste circumstanțe au avut un impact punctual asupra activității de schimb poștal internațional a Companiei, reflectat în diminuarea valorii decontărilor cu statele respective. Menționăm că această pierdere este strict localizată la segmentul internațional afectat, fără a influența semnificativ activitatea principală a companiei, desfășurată în România.

Pe lângă efectele cuantificabile, compania monitorizează în mod constant riscurile geopolitice potențiale – inclusiv tensiunile regionale, posibile perturbări în lanțurile logistice internaționale și modificările regimurilor de sancțiuni. Monitorizarea și analiza continuă a riscurilor geopolitice reprezintă o componentă esențială a strategiei de management al riscului, fiind orientată spre menținerea continuității operaționale și adaptarea proactivă la posibile evoluții externe.

Contul 8011 - Giruri și garanții acordate cuprind valoarea contabilă a imobilizărilor puse gaj pentru eşalonarea datoriilor la ANAF și pentru creditele contractate de la bănci.

Analitic, componenta garanțiilor imobiliare la 31.12.2025 este următoarea:

Nr.crt.	Garanții imobiliare	Contract de credit	Contract de ipoteca imobiliara	Valoare contabila imobile ipotecate Rang 1 - cont 8011
1.	BCR	Contract de credit nr.140J/1181/12.09.2022 (CNPR) și nr.20220907052 (BCR)	- contract de ipoteca imobiliara - incheiere de autentificare nr.1114/12.09.2022	19.507.285 lei
		- linie credit 20.000.000 lei		
		- perioada 12.09.2022-12.01.2026		
		-12 imobile Rang 1		

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

2.	BCR	Contract de credit nr.140J/277/16.03.2023 (CNPR) și nr. 2023031609 (BCR)	- contract de ipoteca imobiliara nr.315/16.03.2023	22.586.294 lei
		- linie credit 20.000.000 lei		
		- perioada: 16.03.2023 – 15.01.2026		
		-6 imobile Rang 1		
3.	BANCA TRANSILVANIA	III. Contract de credit nr.140J/1186/13.09.2022 (CNPR) și 12238555 (BT)	- contract de ipoteca imobiliara -incheiere de autentificare nr.1116/13.09.2022	38.825.099 lei
		- linie credit 40.000.000 lei		
		- perioada: 13.09.2022- 07.01.2026		
		- 18 imobile Rang 1		
4.	BANCA TRANSILVANIA	IV. Contract de credit nr.140J/300/23.03.2023 (CNPR) și 13463627 (BT)	- contract de ipotecă imobiliară – încheiere de autentificare nr.568/22.05.2023	14.772.092 lei
		- linie credit 20.000.000 lei		
		- perioada: 22.03.2023- 17.01.2026		
		- 7 imobile Rang 1		
TOTAL		95.690.770 lei		

La 31.12.2024 valoarea gajurilor cedate era de 93.211.711 lei.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

34. CONTURI ÎN AFARA BILANȚULUI

În conformitate cu referențialul contabil, Compania are înregistrate în conturi în afara bilanțului drepturile și obligațiile, precum și bunurile care nu pot fi integrate în activele și datoriile Companiei.

Situația conturilor în afara bilanțului se prezintă astfel:

Denumire cont	31.12.2025	31.12.2024
Giruri și garanții acordate	93.211.711	93.211.711
Giruri și garanții primite	12.993.230	7.345.800
Imobilizări luate cu chirie	14.745.880	14.895.258
Valori materiale primite spre vânzare	36.506.645	32.669.404
Debitori scoși din activ urmăriți în continuare	2.299.737	2.253.191
Materiale de natura obiectelor de inventar date în folosință	69.823.822	69.382.061
Materiale de natura obiectelor de inventar custodie	168.693	186.705
Redevențe, locații de gestiune, chirii și datorii asimilate	11.486.160	7.496.489
Bunuri publice în administrare	5.151.533	4.671.516
Alte valori în afara bilanțului	24.124.560	20.674.639
Amortiz. Af. Grad Neutiliz. MF	0	253.422
Dobânzi de plătit la contractele de leasing	2.222.419	13.082
Active contingente	48.230.451	39.760.901
TOTAL	320.964.841	292.560.756

La poziția „ Active contingente” sunt înregistrate sume datorate de foști directori și alte persoane fizice, în urma unor sentințe judecătorești, pentru care probabilitatea de încasare pe termen scurt și mediu este redusă.

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

35. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025, Compania a înregistrat un profit net de 10.217.276 lei, un rezultat cumulat – pierdere - în sumă de 187.777.206 lei lei.

Continuitatea activității Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. depinde de performanțele sale operaționale, de sprijinul acționarilor și de capacitatea de a-și menține sursele de finanțare. Compania și-a asigurat necesarul de finanțare atât pe parcursul exercițiului, cât și ulterior datei de 31 decembrie 2025.

Factorii determinanți pentru continuitatea activității sunt:

- a) păstrarea calității de prestator pentru distribuirea în numerar a pensiilor și prestațiilor sociale;
- b) menținerea unei oferte competitive pe segmentul serviciilor poștale aflate în afara serviciului poștal universal;
- c) creșterea competitivității pe piața serviciilor de curierat și a celorlalte servicii nou apărute adresate populației;
- d) modernizarea fluxurilor poștale și de gestiune conform standardelor actuale, inclusiv prin implementarea soluțiilor informatice de tip ERP;
- e) menținerea personalului poștal operativ la nivelul cerut de activitate;
- f) prevenirea incidentelor de securitate cibernetică susceptibile să genereze pierderi.

Mandatul Companiei ca furnizor al Serviciului Poștal Universal a fost prelungit cu încă patru ani, până la 31 decembrie 2029. În prezent nu există un concurent care să poată contesta poziția Companiei pe acest segment, fapt ce consolidează stabilitatea operațională pe termen mediu. În sprijinul acestei poziții, Compania a finalizat și a pus în funcțiune Centrul de Cost dedicat Serviciului Universal, instrument care permite alocarea riguroasă a veniturilor și cheltuielilor și fundamentarea transparentă a costurilor aferente acestui segment reglementat.

Și în anul 2025, Poșta Română a rămas principalul distribuitor de pensii și prestații sociale în numerar. Această poziție se sprijină pe rețeaua sa națională, singura prezentă în mediul rural și în orașele mici, precum și pe experiența îndelungată în gestionarea și livrarea eficientă a acestor servicii esențiale — atuuri care îi conferă capacitatea de a continua îndeplinirea acestor funcții de interes public.

Pentru consolidarea stabilității financiare în perioada următoare, Compania trebuie să își mențină o ofertă competitivă în sectorul poștal, dincolo de serviciul universal, astfel încât să nu își diminueze prezența pe piață. În contextul scăderii generale a cererii pentru serviciile poștale tradiționale, prioritară devine creșterea competitivității pe piața serviciilor de curierat și a serviciilor emergente adresate populației — un segment în plină dezvoltare, cu potențial real de extindere.

Capacitatea de a răspunde așteptărilor clienților depinde de actualizarea proceselor poștale și administrative la standardele curente, inclusiv prin utilizarea aplicațiilor ERP. Pentru asigurarea continuității serviciului, Compania pune accent pe retenția personalului operativ, menținând echipele la nivelul necesar. Totodată, investițiile în infrastructura IT urmăresc reducerea semnificativă a riscului de incidente de securitate cibernetică.

Pe parcursul mandatului 2021–2024, Compania a îndeplinit cea mai mare parte a cerințelor stabilite de acționarul majoritar, Statul Român, prin Programul de Guvernare, iar în anul 2025 a continuat și a consolidat aceste direcții. Au fost realizate, în principal:

- a) furnizarea, pe întreg teritoriul țării, a unui set de servicii adaptat nevoilor tuturor cetățenilor, la tarife accesibile, majorările de tarif poștal situându-se mult sub media inflației; b) implementarea unei strategii agile, centrate pe client, însoțită de eforturi consistente de îmbunătățire a imaginii Companiei; c) alinierea la standardele celor mai performante operatori poștali din lume, prin reproiectarea proceselor organizaționale și preluarea bunelor practici internaționale, cu efecte asupra timpilor de livrare, calității serviciilor și costurilor operaționale.

La 31 decembrie 2025, majoritatea prevederilor Memorandumului privind strategia de dezvoltare și diversificare economică prin D.A.R.T. (digitalizare, automatizare, robotizare și tehnologizare), aprobat de Guvernul României la 26 aprilie 2022, sunt deja aplicate.

Prin noua structură organizatorică au fost adoptate efectiv modelele celor mai performante companii poștale din lume. În cursul anului 2025, Compania a consolidat structura pusă în funcțiune în 2023, urmărind obiective de eficiență și flexibilitate, și a continuat reanalizarea și reproiectarea procedurilor, instrucțiunilor și

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

normelor de lucru, pentru a le corela cu specificul noii organizări și cu bunele practici internaționale, în vederea eficientizării activității, reducerii timpilor de livrare și creșterii calității serviciilor.

Compania a reușit redimensionarea aparatului administrativ, dispunând în prezent de o structură suplă, cu procese simplificate și fără activități redundante. Transformarea administrației centrale dintr-o structură de control într-una de suport a creat premisele unei implicări mai active a managementului intermediar, cu potențial ridicat de eficientizare și de valorificare rapidă a noilor oportunități. În aceste condiții, argumentele în favoarea respectării principiului continuității activității sunt mai solide decât în exercițiul precedent.

Structura organizatorică este complet operațională și a continuat să producă rezultatele așteptate, inclusiv o capacitate concurențială sporită și o reducere semnificativă a riscului de discontinuitate. Adoptarea unei noi politici salariale și aplicarea unor măsuri de motivare a personalului au condus la diminuarea vizibilă a fluctuației de personal, cu efect pozitiv asupra continuității activităților și coerenței proceselor interne.

Concluzie. Îndeplinirea obiectivelor stabilite de acționarul majoritar prin Memorandum și prin Programul de Guvernare oferă Companiei Naționale "Poșta Română" S.A. soluțiile necesare pentru asigurarea continuității activității.

36. EVENIMENTE ULTERIOARE

Pe plan comercial, Compania și-a menținut portofoliul de contracte existente, asigurând continuitatea relațiilor cu partenerii tradiționali. În paralel, au fost încheiate contracte noi cu clienți din segmente diverse, ceea ce a permis extinderea gamei de servicii. Această diversificare contribuie la compensarea reducerii activității pe unele linii tradiționale de business și susține stabilitatea veniturilor.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli și Planul de Investiții pentru anul 2026 includ proiecte destinate consolidării poziției competiționale a Companiei, prin modernizarea infrastructurii logistice și extinderea capacităților operaționale. În acest sens, a fost finalizată achiziția, în regim de leasing financiar, a 24 de autocamioane și 12 remorci, cu o valoare totală de aproximativ 25.380.000 lei, contractul fiind semnat în luna aprilie 2026, investiție ce contribuie la optimizarea transportului rutier și la creșterea eficienței operaționale.

Pentru anul 2026 sunt programate următoarele achiziții, menite să îmbunătățească nivelul de securitate și gradul de automatizare a proceselor logistice:

- Echipament cu raze X, în valoare de aproximativ 100.000 lei
- Echipament pentru detecția drogurilor/substanțelor interzise, în valoare de aproximativ 150.000 lei
- Roboți pentru HUB-ul Logistic și Curierat Regional București (AGV și AMR), în valoare de aproximativ 2.000.000 lei

În baza contractelor deja semnate, sunt prevăzute următoarele investiții, cu implementare etapizată:

- Sistem de sortare automată pentru colete poștale – Hub Logistic și Curierat Regional Cluj-Napoca, în valoare de 12.425.000 lei, cu implementare în trimestrul II 2026
- Sistem de sortare automată pentru colete poștale – Hub Logistic și Curierat Regional Brașov, în valoare de 2.450.000 lei, cu implementare în trimestrul III 2026
- Sistem de sortare automată pentru colete poștale – Hub Logistic și Curierat Regional Roman, în valoare de 12.425.000 lei, cu implementare în trimestrul I 2027

Totodată, începând cu anul 2026 mai sunt programate următoarele investiții importante, cu implementare etapizată:

- Modernizarea oficiilor poștale, în valoare de 12.500.000 lei
- Construirea HUB-ului Logistic și Curierat Roman, în valoare de 33.300.000 lei, cu implementare în anul 2027
- Construirea centrelor logistice Birouri Schimb Internaționale București, Deva, în valoare de 20.000.000 lei, cu implementare în anul 2028

COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2025 în conformitate cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu specifica altfel)

Situațiile financiare de la pagina 1 la pagina 88 au fost semnate la data de 05.06.2026 de către:

Director General,
Florin Valentin ȘTEFAN



Director Departament Economico-Financiar,
Alexandru BUTĂSEACĂ



Întocmit,
Anica CRISTEA
Carmen PANDELE
Diana CRIȘAN



Nume		Cont	Sold Inital DB	Sold Inital CR	RuPreCDB	RuPreCCR	RuCurMDB	RuCurCCR	RuCurMDB	RuCurCCR	nl_saldul_CR	SoldFinalDB	SoldFinalCCR	ANUL	2025	LUNA			
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAZ INITIA	1012.01	0,00	11,346,102,19	0,00	15,900,00	15,900,00	0,00	15,900,00	0,00	15,900,00	0,00	11,346,102,19	0,00	11,346,102,19	3 P	1 74		
1012.02	CAP SOC REEVALUARE M.C.T.I	1012.02.01	0,00	33,269,738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,269,738,00	0,00	33,269,738,00	4 P	1 74		
1012.02	CAP SOC REEV FONC PROPRIETATEA	1012.02.02	0,00	14,871,947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,871,947,00	0,00	14,871,947,00	4 P	1 74		
1012	CAPITAL REZULTAT DIN REEVALUARE	1012.03	0,00	48,141,685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,141,685,00	0,00	48,141,685,00	3 P	1 74		
1012	CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAZ MCTI	1012.03	0,00	170,000,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,000,000,00	0,00	170,000,000,00	3 P	1 74		
101	CAPITAL SUBSCRIS VARSAZ	1012	0,00	229,487,787,19	0,00	15,900,00	15,900,00	0,00	15,900,00	0,00	15,900,00	0,00	229,487,787,19	0,00	229,487,787,19	2 P	1 74		
	CAPITAL	101	0,00	229,487,787,19	0,00	15,900,00	15,900,00	0,00	15,900,00	0,00	15,900,00	0,00	229,487,787,19	0,00	229,487,787,19	1 P	1 74		
102	Ajustari ale capitalului social/patrimoniului regiei	1028	0,00	141,899,521,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141,899,521,40	0,00	141,899,521,40	2 B	1 74		
	Elemente asimilate capitalului	102	81,586,731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,586,731,00	0,00	81,586,731,00	2 P	1 74		
103	Impoziti pe profit curenti si amanat rec pe seama ca	1034	16,482,192,97	0,00	0,00	0,00	0,00	16,482,192,97	0,00	16,482,192,97	0,00	16,482,192,97	0,00	16,482,192,97	2 B	1 74			
103	Alte elemente de capitaluri proprii	1038	98,068,923,97	0,00	0,00	0,00	0,00	20,810,155,08	2,637,150,88	20,810,155,08	20,810,155,08	79,895,919,77	0,00	79,895,919,77	1 P	1 74			
1052	Rezerve din reevaluarea imobilizantilor corporale	1052.1	0,00	464,422,944,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464,422,944,87	0,00	464,422,944,87	3 P	1 74		
1052	Rezerve din reevaluarea conform IFRS	1052.2	0,00	74,712,576,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,712,576,30	0,00	74,712,576,30	3 P	1 74		
105	Rezerve din reevaluarea imobilizantilor corporale	1052	0,00	389,710,368,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389,710,368,57	0,00	389,710,368,57	2 P	1 74		
105	REZERVE DIN REEVALUARE	105	0,00	389,710,368,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389,710,368,57	0,00	389,710,368,57	2 P	1 74		
106	REZERVE LEGALE 5%	1061	0,00	24,981,782,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,981,782,72	0,00	24,981,782,72	1 P	1 74		
1068	REZERVE TERENURI CLADIRI	1068.0	0,00	45,683,073,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,683,073,53	0,00	45,683,073,53	3 P	1 74		
1068	REZERVE DINTREVENITULUI	1068.04	0,00	17,138,427,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,138,427,20	0,00	17,138,427,20	3 P	1 74		
106	ALTE REZERVE	106	0,00	62,821,500,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,821,500,73	0,00	62,821,500,73	2 P	1 74		
106	REZERVE	106	0,00	87,803,283,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,803,283,45	0,00	87,803,283,45	2 P	1 74		
1171	REZULTATUL REPORTAT-PROFIT NEREP/PIERD NEACOP	1171.1	440,515,943,65	0,00	0,00	66,459,149,33	16,482,192,97	2,637,150,88	16,482,192,97	2,637,150,88	953,400,58	387,901,836,41	0,00	88,740,784,03	0,00	88,740,784,03	1 P	1 74	
117	REZULTATUL REPORTAT-PROFIT NEREP/PIERD NEACOP	117	440,515,943,65	0,00	0,00	66,459,149,33	16,482,192,97	2,637,150,88	16,482,192,97	2,637,150,88	953,400,58	387,901,836,41	0,00	88,740,784,03	0,00	88,740,784,03	3 B	1 74	
1174	REZULTATUL REPORTAT-CORECT ERORI CONTABILE	1174	0,00	10,224,659,49	-16,397,723,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,224,659,49	0,00	10,224,659,49	0,00	0,00	2 B	1 74
1175	REZULTATUL REPORTAT CU REZERVE DIN REEVAL-IMPOZITATE	1175.1	0,00	169,853,982,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169,853,982,70	0,00	169,853,982,70	3 P	1 74		
1175	REZULTATUL REPORTAT CU REZERVE DIN REEVAL-NEIMPOZITAT	1175.2	0,00	3,838,213,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,838,213,46	0,00	3,838,213,46	3 P	1 74		
1175	REZULTATUL REPORTAT AJUSTARI IFRS	1175.3	0,00	3,284,567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,284,567,00	0,00	3,284,567,00	3 P	1 74		
117	REZULTATUL REPORTAT CU SURPLUS DIN REEVAL	117	0,00	177,076,763,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,076,763,16	0,00	177,076,763,16	2 P	1 74		
117	REZULTATUL REPORTAT	117	253,214,521,00	0,00	-16,397,723,54	42,684,767,14	33,649,521,62	40,004,346,20	17,251,798,08	82,689,113,34	187,777,205,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 B	1 74	
118	Rezultatul reportat provanz din adoptarea pentru prima data a IAS 29	118	0,00	133,437,969,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133,437,969,20	0,00	133,437,969,20	1 B	1 74		
121	PROFIT SAU PIERDERE-EXPLOATARE	121.01	0,00	49,358,674,85	2,403,640,301,23	2,345,295,943,16	322,095,936,45	307,500,198,32	2,725,736,237,68	2,652,786,141,48	23,581,421,35	0,00	42,331,432,98	0,00	42,331,432,98	2 B	1 74		
121	PROFIT SAU PIERDERE-FINANCIAR	121.02	0,00	35,894,815,70	54,197,992,22	57,072,586,29	1,785,804,04	5,347,827,25	55,983,796,26	62,420,413,54	60,956,877,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 B	1 74	
121	PROFIT/PIERDERE-IMPOZ PE PROF	121.04	14,531,643,70	0,00	18,052,047,53	18,794,341,22	7,222,589,02	12,479,203,81	25,274,636,55	31,273,545,03	8,532,735,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 B	1 74	
	PROFIT SAU PIERDERE	121	0,00	70,721,846,85	2,475,890,340,98	2,421,162,870,67	331,104,329,51	325,327,229,38	2,806,994,670,49	2,746,490,100,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 B	1 74	
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	129	4,262,697,52	0,00	85,253,490,55	89,516,188,07	937,500,58	0,00	86,190,991,13	89,516,188,07	937,500,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 A	1 74	
151	PROVIZIUNAE PENTRU UTILITII	1511	0,00	1,033,330,38	263,571,00	0,00	356,504,07	2,312,272,71	620,075,07	2,312,272,71	30,000,00	0,00	2,725,528,02	0,00	2,725,528,02	2 P	1 74		
1513	PROVIZIUNAE DIVERSE	1513	0,00	9,675,932,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,675,932,68	0,00	9,675,932,68	2 P	1 74		
1518	ALTE PROVIZIUNAE	1518	0,00	9,675,932,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,675,932,68	0,00	9,675,932,68	3 P	1 74		
151	PROVIZIUNAE	151	0,00	10,709,263,06	263,571,00	0,00	356,504,07	7,095,666,30	620,075,07	7,095,666,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 P	1 74	
1621	CREDIT BANCAR TERMEN LUNG EXIM BANK	1621.1	0,00	22,985,366,32	14,365,910,79	1,517,493,52	24,477,506,49	15,883,404,31	50,956,877,66	50,956,877,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 P	1 74	
162	CREDIT BANCARE PE TERMEN LUNG	162	0,00	22,985,366,32	14,365,910,79	1,517,493,52	24,477,506,49	15,883,404,31	50,956,877,66	50,956,877,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 P	1 74	
162	CREDIT BANCARE PE TERMEN LUNG	162	0,00	22,985,366,32	14,365,910,79	1,517,493,52	24,477,506,49	15,883,404,31	50,956,877,66	50,956,877,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 P	1 74	
167	IMPRUMUT SI DATORII CONCESIUNI	167.01	0,00	442,572,27	4,982,71	0,00	0,00	0,00	4,982,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 P	1 74	
167.02	LEASING FIN RENAULT FURGON principal 2025	167.02.10	0,00	0,00	0,00	5,625,972,00	93,169,20	-6,000,19	93,169,20	5,619,971,81	0,00	0,00	5,628,802,61	0,00	5,628,802,61	3 P	1 74		
167.02	LEASING FIN RENAULT FURGON valoare reziduala 2025	167.02.11	0,00	0,00	0,00	56,767,39	0,00	0,00	0,00	56,767,39	0,00	0,00	56,767,39	0,00	56,767,39	3 P	1 74		
167.02	LEASING FIN RENAULT MASTER BOX PRINCIPAL 2025	167.02.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,720,740,87	0,00	4,720,740,87	0,00	0,00	4,720,740,87	0,00	4,720,740,87	3 P	1 74		
167.02	LEASING FIN RENAULT MASTER BOX VAL REZID 2025	167.02.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,684,22	0,00	47,684,22	0,00	0,00	47,684,22	0,00	47,684,22	3 P	1 74		
167.02	Imprumuturi si datorii RCI LEASING Master 2020	167.02.2	0,00	36,143,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,143,72	0,00	36,14				

[illegible]

Nume		Cont superior	Cont	Sold Initial DB	Sold Initial CR	PulPwCR	PulCurentDB	PulCurentCR	PulCurentDB	PulCurentCR	ANUL	2025	LUNA	12
AMORT CONSTRUCTII AMORTIZATE INTEGRAL														
AMORT CONSTR OB INV NEAMORTIZATE INTEGRAL	2812		2812.02	0.00	2,261,925.77	3,022,992.94	832,959.40	4,644.60	0.00	3,027,537.54	832,959.40	0.00	67,347.63 L	3 P
AMORT CONSTR OB INV NEAMORTIZATE INTEGRAL	2812		2812.06	7,451.75	0.00	3,565.25	24,615.09	59.88	1,450.81	3,625.13	26,065.90	0.00	14,989.02 L	3 P
AMORTIZARE CONSTR OB INV AMORTIZ	2812		2812.07	7,046.55	0.00	1,752.26	9,859.81	0.00	0.00	1,752.26	9,859.81	0.00	1,061.00 L	3 P
AMO INST. TEH. MUL. TR. NEAMORTIZATE	2813		2813.01	0.00	29,387.16	3,257,557.47	30,672,444.60	105,729.48	8,591,235.48	3,363,286.95	39,263,680.08	0.00	35,929,780.29 C	2 P
AMO INST. TEH. MUL. TR. AMORTIZAT	2813		2813.02	0.00	38,539,368.11	5,681,509.48	7,721,144.52	901,242.24	-4,701,340.09	6,582,751.72	3,019,804.43	0.00	34,976,420.82 L	3 P
AMO INST. TEH. MUL. TR. O J. NEAMORTIZATE	2813		2813.06	0.00	81,530,492.26	14,382,313.73	38,697,326.31	-4,133,232.85	10,825,978.07	13,249,080.88	49,523,304.38	0.00	120,804,715.76 L	3 P
AMO INST. TEH. MUL. TR. O J. AMORTIZAT	2813		2813.07	0.00	8,051,052.42	2,526.14	4,480,030.51	3,728.44	407,560.43	6,254.58	4,887,590.94	0.00	12,932,388.78 L	3 P
AMORTIZ. INSTAL. SI VIJL DE TRANSPORT	2814		2814.01	0.00	128,565,378.66	20,072,210.30	50,885,799.57	-3,228,262.17	6,532,198.41	16,843,948.13	57,417,997.98	0.00	425,903.15 L	3 P
AMO MOB. BIROTIC. AMORTIZ. INTEGRAL	2814		2814.02	0.00	4,225,688.42	5,804.47	1,354,281.57	0.00	136,353.09	5,804.47	1,490,634.66	0.00	5,710,516.61 L	3 P
AMO MOB. BIROTIC. AMORTIZ. INTEGRAL	2814		2814.06	0.00	8,609,644.45	524,376.18	134,418.19	-5,661.70	0.00	518,714.48	134,418.19	0.00	8,225,348.16 L	3 P
AMO MOB. BIROTIC. AMORTIZ. INTEGRAL	2814		2814.07	0.00	277,236.29	0.00	16,689.03	0.00	1,732.17	0.00	18,421.20	0.00	295,657.49 L	3 P
AMORTIZARE ALTE IMOB. CORPORALE	2814		2814.08	0.00	264,505.83	12,656.69	2,346.00	0.00	0.00	12,656.69	2,346.00	0.00	254,195.14 L	3 P
AMORTIZAREA IMOB. LIZ. PENTRU IMOB. CORPORALE	2814		2814.09	0.00	13,377,074.99	542,837.34	1,507,734.79	-5,661.70	138,085.26	537,175.64	1,645,820.05	0.00	14,485,719.40 C	2 P
AMORTIZAREA IMOB. LIZ. PENTRU IMOB. CORPORALE	2815		2815.01	0.00	7,227,157.06	0.00	970,543.97	0.00	93,031.61	0.00	1,063,575.58	0.00	8,290,732.64 L	2 P
Amortiz. activ. drept de utiliz. leasing auto	285		285.1	0.00	149,192,379.75	23,872,605.11	84,036,522.93	-3,128,194.39	15,388,770.89	20,744,410.72	99,425,293.92	0.00	227,873,262.85 C	1 P
Amortiz. activ. drept de utiliz. leasing chirii	285		285.2	0.00	31,230,864.27	27,177,911.54	3,757,859.57	4,509,056.66	-3,301,755.64	31,686,968.20	456,103.93	0.00	0.00 L	2 P
Amortiz. diferenta activ. al dr de utiliz. active in leasing	285		285.3	0.00	36,794,110.75	6,090,627.75	4,172,881.94	11,528,684.74	7,068,506.40	17,619,292.49	11,241,388.34	0.00	30,416,206.60 L	2 P
AJUST. DEPREC. TERENURI AMENAJ. TERENURI	291		291.01	0.00	68,024,975.02	33,268,539.29	7,930,741.51	16,037,721.40	3,766,750.76	49,306,260.69	11,697,492.27	0.00	30,416,206.60 C	1 P
AJUST. DEPREC. ALTE IMOB. CORPORALE	291		291.02	0.00	0.00	0.00	101,129.11	0.00	100,220.43	101,129.11	201,349.54	0.00	115,603.00 L	2 P
AJUST. DEPREC. ALTE IMOB. CORPORALE	291		291.03	0.00	22,475.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,220.43 L	0.00	100,220.43 L	2 P
AJUST. DEPREC. IMOB. CORPORALE	293		293.01	0.00	22,475.18	101,129.11	101,129.11	0.00	215,823.43	101,129.11	316,952.54	0.00	238,298.61 C	1 P
AJUST. DEPREC. IMOB. CORP. CURS EXEC.	293		293.02	0.00	1,439,147.06	1,405,643.64	0.00	0.00	0.00	1,405,643.64	0.00	0.00	33,503.42 L	2 P
AJUST. DEPREC. IMOB. IN CURS EXEC.	296		296.01	0.00	1,439,147.06	1,405,643.64	0.00	0.00	0.00	1,405,643.64	0.00	0.00	33,503.42 C	1 P
Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la filiale	296		296.02	0.00	2,405,610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,405,610.00 L	0.00	2,405,610.00 L	2 P
Ajust. pierderea de val. a act. detin. la entitati asociate	296		296.03	0.00	26,254,610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,254,610.00 C	0.00	26,254,610.00 C	1 P
AJUST. PIERD. VAL. IMOBILIZ. FINAN.	301		301.01	898,596.52	0.00	1,223,741.65	1,072,728.46	26,275.00	102,312.56	1,250,016.65	1,175,041.02	973,572.15	0.00 L	1 A
MATERII PRIME	3021		3021.01	1,690,969.02	0.00	2,694,849.72	3,065,050.56	163,327.20	392,553.22	2,858,176.92	3,457,643.78	1,091,502.16	0.00 L	3 A
MATERIALE DE BAZA SI A.J. A.C.T.E	3021		3021.03	48,689.79	0.00	6,370.00	10,842.60	0.00	0.00	6,370.00	10,842.60	44,217.19	0.00 L	3 A
Mater. auxiliare - pandemii COVID19	3021		3021.04	36,476.63	0.00	8,859.44	23,687.07	5,841.00	0.00	14,700.44	23,687.07	27,490.00	0.00 L	3 A
MATERIALE AUXILIARE	302		302.01	1,776,135.44	0.00	2,710,078.16	3,099,580.23	169,168.20	392,553.22	2,879,247.36	3,492,173.45	1,163,208.35	0.00 C	2 A
COMBUSTIBIL PENTRU INCALZIRE	3022		3022.01	388,317.34	0.00	433,783.28	647,955.40	163,547.19	25,271.67	597,330.47	673,227.07	312,420.74	0.00 L	3 A
CARBURANTI SI LUBRIFIANTI	3022		3022.02	433,238.38	0.00	189,128.50	142,501.38	106,150.81	109,623.85	295,279.31	252,125.23	476,392.46	0.00 L	3 A
COMBUSTIBILI	302		302.03	821,555.72	0.00	622,911.78	790,456.78	269,698.00	134,855.52	892,609.78	925,352.30	788,813.20	0.00 C	2 A
MATERIALE PENTRU AMBALAT	302		302.04	253,278.45	0.00	1,275,834.42	790,101.88	30,619.72	82,129.55	1,306,454.14	872,231.43	687,502.16	0.00 L	2 A
PIESE DE SCHIMB ALTO	3024		3024.01	31,661.89	0.00	38,595.55	67,856.20	0.00	0.00	38,595.55	67,856.20	2,401.24	0.00 L	3 A
ANVELOPE SI CAMERE AUTO	3024		3024.02	199,032.80	0.00	972,144.37	798,096.51	458,614.00	171,651.50	1,430,758.37	1,109,778.01	520,013.16	0.00 L	3 A
ALTE PIESE DE SCHIMB	3024		3024.03	445,822.40	0.00	420,202.49	551,886.22	32,068.81	171,538.62	452,271.30	723,424.84	174,668.86	0.00 L	3 A
PIESE DE SCHIMB	302		302.04	676,517.09	0.00	1,430,942.41	1,417,838.93	490,682.81	463,220.12	1,921,625.22	1,901,059.05	697,083.25	0.00 C	2 A
MATERIALE	3028		3028.01	53,532.55	0.00	66,735.63	92,102.67	0.00	4,228.80	66,735.63	96,331.47	23,936.71	0.00 L	3 A
MATERIALE REUTILIZABILE	3028		3028.02	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00	0.00 L	3 A
RECHIZITE	3028		3028.03	1,507,996.20	0.00	760,218.63	1,501,878.71	21,532.37	130,431.01	781,751.00	1,632,309.72	657,437.48	0.00 L	3 A
IMPRIMATE COMUNE	3028		3028.04	1,001,158.02	0.00	1,408,975.07	1,844,903.64	72,063.00	134,335.99	1,481,038.07	1,979,239.63	502,956.46	0.00 L	3 A
IMPRIMATE CU REGIM SPECIAL	3028		3028.05	417,361.02	0.00	388,529.35	529,449.45	27,871.00	25,020.43	416,400.35	554,469.88	279,291.49	0.00 L	3 A
MAT. CONSUMABILE TEHNICA CALCUL	3028		3028.07	6,799,718.00	0.00	8,653,180.20	11,003,232.31	536,718.20	604,081.04	9,189,888.40	11,607,313.35	4,382,303.05	0.00 L	3 A
ALTE MATERIALE CONSUMABILE	3028		3028.09	122,292.24	0.00	165,896.51	242,496.75	0.00	5,959.12	165,896.51	248,455.87	39,732.88	0.00 L	3 A
MATERIALE - TIMBRE POSTALE	3028		3028.10	57,011.96	0.00	1,534,738.70	1,278,901.35	50,175.40	124,500.98	1,584,914.10	1,403,402.33	238,523.73	0.00 L	3 A
ALTE MATERIALE CONSUMABILE	302		302.10	9,959,669.99	0.00	12,978,274.09	16,492,964.88	708,359.97	1,028,567.37	13,686,634.06	17,521,522.25	6,124,781.80	0.00 C	2 A
MATERIALE CONSUMABILE	302		302.11	13,487,157.69	0.00	19,018,041.86	22,590,942.70	1,668,528.70	1,121,365.78	20,686,570.56	24,712,338.48	9,461,399.77	0.00 C	2 A
OBIECTE DE INVENTAR	303		303.01	376,790.84	0.00	5,481,596.76	4,909,602.14	122,968.42	183,151.81	5,604,565.18	5,092,793.95	886,562.07	0.00 L	2 A
ECHIPAMENTE DE PROTECTIE	303		303.02	494,499.07	0.00	333,231.68	267,120.96	0.00	114,539.78	333,231.68	381,660.74	446,060.01	0.00 L	2 A
ECHIPAMENTE DE LL CRU	303		303.03	445,981.65	0.00	1,882,391.28	1,096,820.00	315,666.20	416,965.87	2,198,057.48	1,513,805.87	1,130,233.26	0.00 L	2 A
UNIFORME	303		303.04	871,263.65	0.00	522,919.71	798,589.11	-550.00	-73,905.40	522,369.71	724,682.71	668,950.65	0.00 L	2 A
MATERIALE DE NAT. OBIECTE INVENTAR	303		303.05	2,188,525.21	0.00	8,220,139.43	7,072,132.21	438,084.62	640,811.06	8,658,224.05	7,712,943.27	3,132,805.99	0.00 C	1 A
MATERIALE CONSUMABILE IN CURS DE APROVIZ.	322		322.01	0.00	0.00	208,912.23	208,912.23	15,434.49	0.00	224,346.72	208,912.23	15,434.49	0.00 L	1 A
MATER DE NAT. OB. DE INV. IN CURS DE APROVIZ.	323		323.01	0.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00 L	1 A
MAFURI IN CURS DE APROVIZ.	327		327.01	0.00	0.00	0.00	0.00	42.46	0.00	42.46	0.00	42.46	0.00 L	1 A
PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE	331		331.01	41,255.79	0.00	40,086.79	71,637.60	1,892.26	9,704.98	41,979.05	81,342.58	1,892.26	0.00 L	1 A
PRODUSE FINITE	345		345.01	6,228.12	0.00	4,810,376.78	4,814,552.78	781,591.56	6,523.76	5,591,968.34	5,596,228.34	1,968.12	0.00 L	1 A
PRODUSE REZIDUALE	346		346.01	0.00	0.00	15,461.83	15,461.83	6,523.76	6,523.76	21,985.59	21,985.59	0.00	0.00 L	1 A

BALANTA FINANCIARA TOTALIZATOARE C.N.P.R.

[illegible]

Linea	Cont. Superior	Cont.	Sold Initial D3	Sold Initial CR	PAIF+D3	PAIF+CR	RU+CumD3	RU+CumCR	RU+CumD3	RU+CumCR	RU+CumD3	RU+CumCR	Sub+DumD3	Sub+DumCR	Sold final CR+D3	proprietarilor	val.
PERSONAL AUTOARE MAT -FAAMB	423	423.2	0.00	43,366.00	182,363.00	154,765.00	20,869.00	21,253.00	203,232.00	176,018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,152.00 L	2 P	4 74
ALTE AUTOARE MAT DATOR - NEIMPOZABILE	423	423.3	0.00	4,999.00	3,271.084.00	1,772.034.00	0.00	0.00	3,271.084.00	1,772.034.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	2 P	4 74
PERSONAL-AUTOARE MAT DATORATE	423	423	0.00	4,836.487.00	18,318.200.00	14,161.528.00	1,121.281.00	1,120.418.00	19,439.461.00	15,281.946.00	0.00	0.00	0.00	0.00	678.972.00 C	1 P	4 74
AVANSURI ACORDATE PERSONALUTUI	425	425	0.00	263.066.00	263.066.00	47,135.00	46.649.00	46.649.00	308.701.00	309.715.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.636.00 L	1 A	4 74
DEPREURI DE PERSONAL MERIDICALE	426	426	0.00	44,642.00	15,095.00	16,807.00	2,002.00	0.00	17,087.00	16,807.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,352.00 L	1 P	4 74
RET DIN SALARIU DATORATE TERITOR	427	427	0.00	2,352.904.85	25,165.732.03	25,030.544.18	2,213.289.13	2,302.464.83	27,379.031.16	27,333.109.01	0.00	0.00	0.00	0.00	2,306.982.70 L	1 P	4 74
ALTE DATORII LEGATE DE PERSONAL - GARANTII	4281	4281.01	0.00	4,806.665.11	524,344.10	241,841.79	62,181.83	70,421.49	586,528.93	240,262.59	0.00	0.00	0.00	0.00	4,532.402.46 L	3 P	4 74
ALTE CREANTE LEGATE DE PERSONAL	4281	4281.02	0.00	37,666.76	207,866.76	193,840.63	30,524.33	46,427.96	238,391.09	240,262.59	0.00	0.00	0.00	0.00	40,920.553.00 L	3 P	4 74
DATORII CONCEDII ODIHNA NEEFECTUATE	4281.05	4281.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	2 P	4 74
ALTE CREANTE LEGAT DE PERSONAL	428	428	0.00	4,844.331.87	732,210.86	435,682.42	92,706.16	41,037.386.45	824,917.02	41,037.386.45	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	2 P	4 74
ALTE DATORII IN LEGAT CU PERSONALUL	4282	4282	0.00	1,066.63	198,851.93	191,573.43	10,989.53	8,143.99	209,851.46	199,177.42	9,067.41	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	2 P	4 74
CONTRIB. UNIT LA ASIG.SOC.-CAS 15.80%	4311	4311.1	759.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	1 B	4 74
CONTRIB. UNIT ASIG.ACCEBULI PROFESIONALE 0.205%	4311	4311.2	5,939.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	3 P	4 74
CONTRIB.UNIT.LA ASIG.SOCAL-CAS 24.5%	4312	4312.03	6,698.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	3 P	4 74
CONTR.PERSON.ASIG.SOC.-ESALONARE	4312	4312	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	2 P	4 74
CONTR.PERSON.ASIG.SOC.- 10.5%	4313	4313	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	3 P	4 74
CONTR.UNIT PT SANATATE 5.2%	4313.1	4313.1	1,902.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	2 P	4 74
CONTRIB.ANGALATOR A.S.S.	431	431	1,902.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,492.937.2 C	3 P	4 74
CAS DIF SUPORTATA ANGALATOR	4315	4315.1	0.00	151,310.00	2,224.924.00	2,274.374.00	200,367.00	201,091.00	2,425.291.00	2,475.465.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201,434.00 L	3 P	

Nume	Cont Superior	Cont Inferior	Sold Initial CR	RUBPreCR	RUCumPreCR	RUBCumDB	RUCumDB	RUBCumCR	RUCumCR	TUL_Cumul_CR	SoldInitialDB	Sold_Final_Cumul	gratificati	
ALTE SUME PRIMITE CA SUVENTENII PROIECT ERASMUS	4458	4458.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,476.64	0.00	24,476.64	0.00	24,476.64 L	3 A
ALTE SUME PRIM CU CARACTER DE SUBV.	445	445.8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,476.64	0.00	24,476.64	0.00	24,476.64 C	2 A
SUVENTENII	445	445	0.00	220,659.85	0.00	0.00	0.00	0.00	24,476.64	0.00	24,476.64	0.00	245,136.49 C	1 A
TAXE PT FOLOSIRE TEREN PROPRI S	446	446.01	0.00	0.00	379,369.61	10,129.05	1,574.80	381,124.47	380,944.41	180.06	0.00 L	0.00	0.00	2 P
IMPCZIT PE CLADIRI	446	446.02	0.00	11,165,128.09	11,165,499.38	368,811.85	385,853.28	11,533,939.94	11,551,352.86	0.00	17,412.72 L	0.00	17,412.72 L	2 P
TAXA DE HABITAT	446	446.04	0.00	0.00	37,632.00	6,672.00	104.00	44,304.00	47,737.20	0.00	3,433.20 L	0.00	3,433.20 L	2 P
TAXA MU DE TRANS ALA AGENTIL	446	446.05	0.00	0.00	565,845.30	562,149.00	0.00	3,696.30	565,845.30	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P
TAXA DE TIMBRU DE LA PERS JUR	446	446.07	0.00	7,725.00	7,725.00	160.00	160.00	7,885.00	7,885.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P
ALTE IMP SI TAXE(ASIFROM MUL.T)	446	446.09	0.00	6,173.00	1,118,546.90	1,112,537.71	128,855.19	1,247,402.09	1,240,604.53	624.56	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P
IMPCZIT PE REDENTA	446	446.10	0.00	0.00	386,313.00	382,490.65	1,731.14	1,731.14	3,477.28	0.00	1,746.28 L	0.00	1,746.28 L	2 P
Cheltuieli monitorizare AMEPD	446	446.11	0.00	37,772.71	386,313.00	382,490.65	33,750.00	30,788.96	413,276.61	0.00	30,989.32 L	0.00	30,989.32 L	2 P
ALTE IMPOZITE TAXE VARSAMINTE	446	446.12	0.00	0.00	1,612,283.00	1,612,283.00	0.00	0.00	1,612,283.00	0.00	0.00 L	0.00	0.00 L	2 P
CONTR UNIT PT CONST FDSHP HAND	447	447.04	0.00	43,945.71	15,262,199.71	15,271,418.69	548,378.09	551,990.30	15,814,577.80	0.00	52,776.90 C	0.00	52,776.90 C	1 P
ALTE VARSAMINTE ASIMILATE	447	447.09	3,183.08	0.00	1,083.00	0.00	0.00	0.00	1,083.00	0.00	4,266.08	0.00	1,503,476.86 L	2 P
FONDURI SPECIALE-TAXE VARSAMA	447	447.16	182.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182.00	0.00	0.00 L	2 P
MAJOR PENAL.AMENZI-BUG STAT	448.1	448.01	0.00	131,259.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,498,028.78 C	0.00	1,498,028.78 C	1 P
MAJOR PENAL.AMENZI-BUG LOCAL	448.1	448.02	0.00	0.00	2,546.41	2,546.41	0.00	639.47	3,185.88	0.00	131,259.00 L	0.00	131,259.00 L	3 P
ALTE DATORII PRIV BUGETUL STATULUI	448	448.01	0.00	131,259.00	0.00	2,546.41	0.00	639.47	2,546.41	0.00	131,898.47 C	0.00	131,898.47 C	2 P
ALTE CREANTE PRIV BUGETUL STATULUI	448	448.02	57,839,155.05	0.00	-23,937,731.05	30,534,390.00	8,228,055.00	0.00	-15,709,676.05	30,534,390.00	11,595,089.00	0.00	0.00 L	2 A
ALTE DATORIII/CREANTE CU BUGET	448	448.07	57,707,896.05	0.00	-23,935,184.64	30,536,936.41	8,228,055.00	639.47	-15,707,129.64	30,537,575.88	11,463,190.53	0.00	0.00 C	1 B
DECONTARI RA-ROMFILATELIA	451.1	451.07	0.00	15,409.82	3,219,274.66	3,241,027.78	311,404.59	160,954.25	3,530,679.25	3,401,982.03	113,287.40	0.00	0.00 L	3 B
DECONTARI CU POSTA ROM BROKER ASIGURARE	451.1	451.08	2,131,127.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,131,127.76	0.00	0.00 L	3 B
DECONTARI CU FILIALA POSTA ROMANA SRL-CHISINAU	451.1	451.10	1,188,609.19	0.00	2,334,944.84	2,487,471.92	263,556.44	213,714.21	2,598,501.28	2,701,186.13	1,085,924.34	0.00	0.00 L	3 B
DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	451	451.11	3,304,327.13	0.00	5,554,219.50	5,728,499.70	574,961.03	374,668.46	6,129,180.53	6,103,168.16	3,330,339.50	0.00	0.00 C	2 B
DORAF DEC IN CADRUL GRUPULUI	451	451.18	27,069.26	0.00	0.00	0.00	32,289.33	31.02	32,289.33	31.02	59,327.57	0.00	0.00 L	2 B
DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	451	451.01	3,331,396.39	0.00	5,554,219.50	5,728,499.70	607,250.36	374,699.48	6,161,469.86	6,103,199.18	3,389,667.07	0.00	0.00 C	1 B
ALTE DEBITORI ACTIVITATE BAZA	461.01	461.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 L	3 A
DEBITORI PRESA	461.01	461.02	1,632.92	0.00	17,833.54	16,155.15	30,058.94	5,548.15	47,892.48	21,703.30	27,822.10	0.00	0.00 L	3 A
DEBITORI REFACTURARE UTILITATI	461.04	461.04.03	269,448.17	0.00	7,896,214.08	8,003,029.00	1,703,190.83	1,015,471.82	9,599,404.91	9,018,500.82	850,353.26	0.00	0.00 L	3 A
Debitori in filii	461.01	461.01.05	20,850,138.94	0.00	288,425.24	326,565.26	5,754,651.02	25,231.09	6,043,076.26	331,796.35	26,541,418.85	0.00	0.00 L	3 A
Debiti din SPARGERIAUTORIZI NECUNOSUTI	461.01	461.01.07	817,710.07	0.00	0.00	50,789.47	0.00	26,625.98	0.00	77,415.45	740,294.62	0.00	0.00 L	3 A
DEBITORI DIN ACTIV DE BAZA	461	461.01	22,153,910.63	0.00	9,723,877.19	9,740,065.79	7,553,226.22	1,131,108.89	17,277,103.41	17,174.68	28,559,839.36	0.00	0.00 C	2 A
Debiti Western Union	461	461.03	514,958.08	0.00	374,358,287.91	373,766,475.50	42,512,584.81	416,425,783.14	416,279,030.31	661,710.91	0.00	0.00	0.00 L	2 A
ALTI DEBITORI TRANSFER	461.04	461.04.03	659,075.91	0.00	3,555,287.05	2,179,632.56	276,581.54	209,248.63	3,831,868.59	2,388,881.19	2,102,063.31	0.00	0.00 L	3 A
DEBITORI DIN ACTIV DE TRANSFER	461	461.04	659,075.91	0.00	3,555,287.05	2,179,632.56	276,581.54	209,248.63	3,831,868.59	2,388,881.19	2,102,063.31	0.00	0.00 C	2 A
DEBITORI DIN ACTIV DE INVESTIT	461	461.05	0.00	0.00	78,242.10	78,242.10	0.00	0.00	78,242.10	78,242.10	0.00	0.00	0.00 L	2 A
MINUSURI DECONT BANESC VALUTA	461	461.07	1,765.74	0.00	523,989.53	524,973.01	5,091.79	5,091.00	529,081.32	530,064.01	783.05	0.00	0.00 L	2 A
DEBITORI IUPU	461	461.08	616.00	0.00	1,304.36	100.00	56.00	98.00	1,360.36	198.00	1,778.36	0.00	0.00 L	2 P
ALTI DEBITORI ACTIVIT BAZA	461.09	461.09.01	654,790.19	0.00	96,635.47	88,449.76	9,106.63	0.00	105,742.10	88,449.76	872,082.53	0.00	0.00 L	3 A
DIVERSI	461.09.03	461.09.03.04	280,884.96	0.00	521,116.04	697,232.27	10.05	78,648.75	521,126.09	775,881.02	26,130.03	0.00	0.00 L	4 A
DEBITORI DECONT INTERNATIONAL	461.09	461.09.03	280,884.96	0.00	521,116.04	697,232.27	10.05	78,648.75	521,126.09	775,881.02	26,130.03	0.00	0.00 C	3 A
ALTI DEBITORI	461	461.09	1,135,675.15	0.00	617,751.51	785,682.03	9,116.68	78,648.75	626,868.19	864,330.78	898,212.56	0.00	0.00 C	2 A
DECONTARI TAXE VANALE	461	461.11	5,376.00	0.00	5,355,351.00	5,306,936.00	592,836.00	642,371.00	5,948,187.00	5,949,307.00	4,256.00	0.00	0.00 L	2 A
Debiti RIA	461	461.13	467,140.05	0.00	206,549,644.20	206,596,327.36	12,409,420.09	12,495,059.00	218,958,064.29	219,001,386.36	343,817.98	0.00	0.00 L	2 A
Clienti Direct Cash Deposit-CEC BANK	461	461.14	24,938,517.56	0.00	600,962,801.23	599,115,270.65	62,990,416.55	57,198,572.08	663,953,217.78	656,313,842.73	32,577,892.61	0.00	0.00 L	1 A
DEBITORI DIVERSI	461	461.15	0.00	0.00	72,523,159,776...	72,523,159,776...	4,144,163,666.58	4,144,163,666.58	76,667,323,443...	76,667,323,443...	0.00	0.00	0.00 L	2 P
Creditori mandate neachitate	462	462.01	0.00	0.00	112,996,934.49	2,448,765,776.46	2,354,709,943.93	189,164,125.23	2,644,009,859.79	2,543,874,069.16	12,861,143.88 L	0.00	12,861,143.88 L	2 P
CRECITORI PRESA DEC.BANESC	462	462.05	3,433.42	0.00	0.00	24,346,711.15	24,350,144.57	4,820,664.82	4,820,664.82	29,167,375.97	29,170,809.39	0.00	0.00 L	2 P
ALTI CREDITORI ACTIVITATE BAZA	462.09	462.09.01	2,462,335.43	0.00	2,462,335.43	8,978,458.34	7,897,124.44	704,140.99	9,582,599.33	9,513,879.34	2,093,615.44 L	0.00	2,093,615.44 L	3 P
ALTI CREDITORI OPERATIUNI TRAN	462.09	462.09.02	399,863.15	0.00	399,863.15	14,043,587.83	1,636,970.16	1,636,970.16	1,505,593.35	15,371,557.99	576,811.25 L	0.00	576,811.25 L	3 P
ALTI CREDITORI OPERATIUNI PRESA	462.09	462.09.03	105,008.12	0.00	105,008.12	242,298.65	188,176.88	12,142.33	35,834.51	254,440.98	5,233,328.21 L	0.00	5,233,328.21 L	3 P
CRECITORI PENSIIL NEACHTITATE	462.09	462.09.06	0.00	0.00	5,506,219.41	30,283,147,004...	30,284,296,523...	2,806,299,433.91	2,804,877,023.64	33,086,446,437...	33,089,173,546...	0.00	0.00	3 P
CRECITI GARANTII CASUTE POSTALE	462.09	462.09.08	0.00	0.00	290,639.15	1,353.15	164.55	3,026.73	1,517.70	14,300.69	274,820.76 L	0.00	274,820.76 L	3 P
CRECITORI DIVERSI	462.09.09	462.09.09.03	198,454.98	0.00	198,454.98	78,443,183.51	78,502,689.55	2,734,722.72	2,643,361.92	81,146,061.47	166,610.22 L	0.00	166,610.22 L	4 P
CRECITORI D.I.	462.09	462.09.10	198,454.98	0.00	198,454.98	78,443,183.51	78,502,689.55	2,734,722.72	2,643,361.92	81,146,061.47	166,610.22 C	0.00	166,610.22 C	3 P
CRECITORI PENSIIL TRANSA 1	462.09	462.09.11	0.00	0.00	23,072,142,378...	25,655,773,476...	2,299,783,941.86	-283,847,156.00	25,371,926.320...	25,371,926.320...	0.00	0.00	0.00 L	3 P
ALTI CREDITORI (INSTRUMENTE)	462.09	462.09.11	14,490,970.51	0.00	14,490,970.51	14,629,556,824...	14,674,911,687...	840,655,950.61	789,229,242.85	15,470,212,774...	15,464,140,930...	0.00	8,419,126.28 L	3 P
varsiuri clienti o prestatii impozabile cu TVA	462	462.10	23,453,490.76	0.00	23,453,490.76	686,086,246,087...	70,715,585,892...	5,951,827,467.13	3,315,873,127.08	74,038,073,554...	74,031,458,954...	0.00	16,838,890.70 C	2 P
varsiuri clienti o prestatii impozabile cu TVA	462	462.10	2,494,483.52	0.00	2,494,483.52	37,539,537.74	36,041,704.93	3,281,536.25	3,487,204.75	40,321,079.99	38,528,908.66	0.00	1,202,319.74 L	2 P

BALANTA FINANCIARA TOTALIZATOARE CNPR																ANUL:		2025		LUNA	
Nume	Cont superior	Cont inferior	Sold Initial DB	Sold Initial CB	RuPreceDB	RuPreceCB	RuCurcDB	RuCurcCB	RuCumulDB	RuCumulCB	SaldoFinalDB	SaldoFinalCB	ANUL:	2025	LUNA						
SUBVENTII PT INVESTITII	475	475	0,00	8,728,374.92	599,347.82	199,977.32	-34,841.86	-581,681.84	564,505.96	-381,704.52	0,00	7,782,164.44 C	0,00	1 P	4 74						
DECONTARI PRIVIND STOCURILE	481	481.01	0,00	0,00	72,294,327.13	69,545,775.05	9,837,844.54	12,586,396.62	82,132,171.67	82,132,171.67	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI PRIVIND REZULT EXERC	481	481.02	0,00	0,00	770,841,847.34	770,841,847.62	127,213,592.63	127,213,592.35	898,055,439.97	898,055,439.97	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI PRIVIND INVESTITILE	481	481.04	0,00	0,00	38,765,260.65	36,964,883.10	33,878,634.44	35,679,011.98	72,643,895.09	72,643,895.09	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Bucuresti	481.05	481.05B	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Brasov	481.05	481.05BV	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Cluj	481.05	481.05CJ	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	35,00	35,00	35,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Constantia	481.05	481.05CT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Craiova	481.05	481.05CV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Iasi	481.05	481.05IS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Ploiesti	481.05	481.05PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni - Suc. Timisoara	481.05	481.05TM	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
Decontant CNPR-Sucursale - Lozuni	481	481.05	0,00	0,00	70,00	50,00	50,00	70,00	120,00	120,00	0,00	0,00 C	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI PRIVIND TVA	481	481.06	0,00	0,00	146,494,299.70	146,494,299.70	15,258,424.15	15,258,424.15	161,752,723.85	161,752,723.85	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI PRIVIND REZ. REPORTAT-CORECT ER CONTAB	481	481.07	0,00	0,00	934,000.34	929,000.34	25,453,263.28	25,458,263.28	26,387,263.62	26,387,263.62	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
CNPR ADMINISTRATIA CENTRALA	481.08	481.08AC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF BUCURESTI	481.08	481.08B	0,00	0,00	0,00	220,80	220,80	0,00	220,80	220,80	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF BRASOV	481.08	481.08BV	0,00	0,00	0,00	572,80	572,80	0,00	572,80	572,80	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF CLUJ	481.08	481.08CJ	0,00	0,00	76,80	0,00	0,00	76,80	76,80	76,80	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF CONSTANTA	481.08	481.08CT	0,00	0,00	2,513.61	0,00	0,00	2,513.61	2,513.61	2,513.61	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF CRAIOVA	481.08	481.08CV	0,00	0,00	1,728.01	0,00	1,728.01	0,00	1,728.01	1,728.01	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF IASI	481.08	481.08IS	0,00	0,00	57,60	0,00	0,00	57,60	57,60	57,60	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF PLOIESTI	481.08	481.08PL	0,00	0,00	77,80	0,00	0,00	77,80	77,80	77,80	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
CRPF TIMISOARA	481.08	481.08TM	0,00	0,00	0,00	556,80	556,80	0,00	556,80	556,80	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT SUPER BINGO METROPOLIS	481	481.08	0,00	0,00	2,725.81	3,078.41	3,078.41	2,725.81	5,804.22	5,804.22	0,00	0,00 C	0,00	2 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Bucuresti	481.09	481.09B	0,00	0,00	96,00	0,00	96,00	0,00	96,00	96,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Brasov	481.09	481.09BV	0,00	0,00	210,30	0,00	0,00	210,30	210,30	210,30	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Cluj	481.09	481.09CJ	0,00	0,00	136,60	0,00	0,00	136,60	136,60	136,60	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Constantia	481.09	481.09CT	0,00	0,00	374,40	0,00	0,00	374,40	374,40	374,40	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Craiova	481.09	481.09CV	0,00	0,00	1,008,00	0,00	0,00	1,008,00	1,008,00	1,008,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Iasi	481.09	481.09IS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Ploiesti	481.09	481.09PL	0,00	0,00	192,00	0,00	192,00	0,00	192,00	192,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA-Timisoara	481.09	481.09TM	0,00	0,00	141,90	0,00	0,00	141,90	141,90	141,90	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA	481	481.09	0,00	0,00	1,496.80	662,40	662,40	1,496.80	2,159.20	2,159.20	0,00	0,00 C	0,00	2 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT PT BINGO ROMANIA	481	481.10	0,00	0,00	542,976,167.80	541,960,844.40	56,189,462.70	57,204,786.10	599,165,630.50	599,165,630.50	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI PT INCASARI/PLATI PT SUBUNIT POSTALE	481	481.11	0,00	0,00	74,331,035,019...	74,331,035,019...	4,245,236,502.49	4,245,236,502.49	78,576,271.921...	78,576,271.921...	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI PRIVIND BUGETUL ASIG.SOC.SI FOND SPEC.	481	481.12	0,00	0,00	427,192,544.00	427,192,544.00	37,776,680.00	37,776,680.00	464,969,224.00	464,969,224.00	0,00	0,00 L	0,00	2 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL BUC	481.13	481.13B	0,00	0,00	3,535.31	3,535.36	0,05	0,00	3,535.36	3,535.36	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL BRASOV	481.13	481.13BV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL CLUJ	481.13	481.13CJ	0,00	0,00	117,08	117,08	117,08	0,00	117,08	117,08	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL CONSTAN	481.13	481.13CT	0,00	0,00	283,34	283,34	453,73	170,39	453,73	453,73	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL CRAIOV	481.13	481.13CV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL IASI	481.13	481.13IS	0,00	0,00	0,00	283,96	283,96	0,00	283,96	283,96	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL PLOIES	481.13	481.13PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL TIMISO	481.13	481.13TM	0,00	0,00	0,00	321,62	321,62	0,00	321,62	321,62	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DEC CNPR-SUBUNIT CENTRUL CALCUL CERTDIGITAL	481	481.13	0,00	0,00	3,535.31	4,541.36	1,176.44	170.39	4,711.75	4,711.75	0,00	0,00 C	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Bucuresti	481.14	481.14B	0,00	0,00	5,299,447.00	4,746,368.94	1,176,032.89	1,729,110.95	6,475,479.89	6,475,479.89	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Brasov	481.14	481.14BV	0,00	0,00	838,00	2,395.20	1,557.20	0,00	2,395.20	2,395.20	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Cluj	481.14	481.14CJ	0,00	0,00	10,045.50	0,00	0,00	10,045.50	10,045.50	10,045.50	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Constantia	481.14	481.14CT	0,00	0,00	2,715.10	960,00	0,00	1,755.10	2,715.10	2,715.10	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Craiova	481.14	481.14CV	0,00	0,00	9,854.10	637,00	0,00	9,217.10	9,854.10	9,854.10	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Iasi	481.14	481.14IS	0,00	0,00	6,354.00	0,00	0,00	6,354.00	6,354.00	6,354.00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Ploiesti	481.14	481.14PL	0,00	0,00	374.23	850,00	475.77	0,00	850,00	850,00	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-SE	481.14	481.14SE	0,00	0,00	799,022.50	0,00	0,00	799,022.50	799,022.50	799,022.50	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE-Timisoara	481.14	481.14TM	0,00	0,00	10,382.63	4,434.00	0,00	5,948.63	10,382.63	10,382.63	0,00	0,00 L	0,00	3 B	4 74						
DECONTARI CNPR-SUBUNITATI TAXE VAMALE	481	481.14	0,00	0,00	6,139,033.06	4,755,645.14	1,178,063.86	2,561,452.78	7,317,098.92	7,317,098.92	0,00	0,00 C	0,00	2 B	4 74						
DECONTARI PRIVIND ALIMENTARE CONTURI BANCARE	481	481.15	0,00	0,00	7,168,332,329.64	7,168,406,502.33															

Continator	Cont	Sold initial DB	Sold initial CR	RubricDB	RubricCR	RubricDB	RubricCR	ML DB	ML CR	Sold initial DB	Sold initial CR	ML DB	ML CR	ML DB	ML CR
DECONTARI CNPR-SUCURSALA TVA TRIM IMPORT-Consistia	481.18	481.18CT	0.00	449.538.00	449.554.00	60.964.00	60.948.00	510.502.00	510.502.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CNPR-SUCURSALA TVA TRIM IMPORT-Craiova	481.18CV	481.18CV	0.00	241.350.00	241.662.00	30.191.00	29.970.00	271.541.00	271.541.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CNPR-SUCURSALA TVA TRIM IMPORT-Iasi	481.18IS	481.18IS	0.00	495.885.00	495.865.00	69.114.00	69.134.00	564.999.00	564.999.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CNPR-SUCURSALA TVA TRIM IMPORT-Ploiesti	481.18PL	481.18PL	0.00	355.726.00	357.108.00	51.669.00	50.267.00	407.595.00	407.595.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CNPR-SUCURSALA TVA TRIM IMPORT-Timisara	481.18TM	481.18TM	0.00	427.074.00	427.197.00	56.907.00	56.764.00	483.981.00	483.981.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CNPR-SUCURSALA TVA TRIM IMPORT	481	481	0.00	5,152.471.20	5,157.067.20	688.558.00	683.962.00	5,841.029.20	5,841.029.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Decontari CNPR-DSF aliment. cl. creditori MIPE	481	481.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONT STOCURI DEPOZIT CENTRAL-SUC BUCURESTI	481	481.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEC.TB EFECTE MARFURI DEP CENTRAL-SUC BUCURESTI	481	481.25	0.00	1,459.428.64	1,459.428.64	199.305.09	199.305.09	1,658.733.73	1,658.733.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEC.TB EFECTE MARFURI DEP CENTRAL-SUC PLOIESTI	481	481.26	0.00	3,019.12	9,951.80	68.335.72	89.403.04	99.354.84	99.354.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEC.TB EFECTE MARFURI DEP CENTRAL-SUC PLOIESTI	481	481.27	0.00	376.595.84	378.595.84	157.869.99	157.869.99	536.465.83	536.465.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEC.TB EFECTE MARFURI DEP CENTRAL-SUC CRAIOVA	481	481.28	0.00	88.551.48	80.387.30	88.693.89	96.858.07	177.245.37	177.245.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEC.TB EFECTE MARFURI DEP CENTRAL-SUC CONSTANTA	481	481.29	0.00	274.285.33	274.285.33	202.632.98	202.632.98	476.918.31	476.918.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARE STOCURI DEPOZIT CENTRAL-SUC CRAIOVA	481	481.31	0.00	109.227.74	111.558.03	171.687.30	169.557.01	280.915.04	280.915.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARE STOCURI DEPOZIT CENTRAL-SUC CRAIOVA	481	481.32	0.00	452.941.86	452.941.86	130.358.11	130.358.11	583.299.97	583.299.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARE STOCURI DEPOZIT CENTRAL-SUC TIMISOARA	481	481.33	0.00	90.723.72	111.764.62	196.247.61	202.488.34	202.488.34	202.488.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONT TB EFECTE MARFURI DEP CENTRAL-SUC TIMISOARA	481	481.34	0.00	137.117.46	68.556.73	3.187.34	17.746.07	140.304.80	140.304.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEC. UNITATE SUBUNITATI	481	481.34	0.00	37.144.05	18.570.03	15.746.76	34.320.78	52.890.81	52.890.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE INTERNE PREZENTATE	482	482.01	0.00	0.00	150.154.610.82	150.147.538.21	10,284.471.451	10,291.544.056	160.439.082.27	160.439.082.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDAT PENSIIL ASIG.SOC.BASS	482.02	482.02.1	0.00	0.00	3,814.324.266.74	3,814.324.287.74	285.241.508.94	285.241.507.94	4,099.565.765.68	4,099.565.765.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL M.I.A.-BASS	482.02	482.02.10	0.00	0.00	55.169.238.805	55.169.238.805	2,903.994.766.00	2,903.994.766.00	58.073.233.571	58.073.233.571	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL S.R.I.-BASS	482.02	482.02.11	0.00	0.00	587.330.472.00	587.330.472.00	51.064.539.00	51.064.539.00	638.415.011.00	638.415.011.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDA ALOC. INTRETINERE SI PLASAM.FAMILIAL	482.02	482.02.12	0.00	0.00	27.719.998.00	27.719.998.00	2.375.139.00	2.375.139.00	30.095.137.00	30.095.137.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL INDEMNIZATIIL HRANA	482.02	482.02.13	0.00	0.00	178.619.882.00	178.619.882.00	15.518.967.00	15.518.967.00	194.138.649.00	194.138.649.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE INDEM. AJUT CREST.COPIL CU HANDICAP	482.02	482.02.15	0.00	0.00	32.035.197.00	32.035.197.00	2.926.770.00	2.926.770.00	34.961.967.00	34.961.967.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL ASIG.SOCIALE BS	482.02	482.02.16	0.00	0.00	24.545.068.48	24.545.068.48	1.991.278.00	2.536.346.48	26.536.346.48	26.536.346.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL AGRICULTORI BS	482.02	482.02.17	0.00	0.00	9,410.442.315.46	9,410.442.315.46	938.869.647.84	938.869.647.84	10,349.311.963	10,349.311.963	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL IOVR.-BS	482.02	482.02.18	0.00	0.00	1,814.132.301.00	1,814.132.301.00	113.174.025.00	113.174.025.00	1.927.306.326.00	1.927.306.326.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE INDEMNIZ. HANDICAP. DAC	482.02	482.02.19	0.00	0.00	706.303.20	706.303.20	36.011.00	742.314.20	742.314.20	742.314.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL AGRIC.BASS	482.02	482.02.20	0.00	0.00	48.738.269.00	48.738.269.00	4.525.664.00	4.525.664.00	53.263.953.00	53.263.953.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE VENIT MINIM.GARANTAT	482.02	482.02.21	0.00	0.00	93.538.611.10	93.538.611.10	7.484.072.00	7.484.072.00	101.022.663.10	101.022.663.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL ASIG.SOC.FAMBP-PREZENTARE	482.02	482.02.22	0.00	0.00	1,736.020.298.00	1,736.020.298.00	148.076.962.00	148.076.962.00	1,884.097.260.00	1,884.097.260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mandate indemniz. insolatii DGASPC	482.02	482.02.24	0.00	0.00	95.619.110.50	95.619.110.50	1.433.846.00	1.433.846.00	97.052.956.50	97.052.956.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE INDEMNIZATIIL HRANA.TBC PREZENTATE	482.02	482.02.30	0.00	0.00	235.690.386.01	235.690.386.01	21.491.954.48	21.491.954.48	257.182.340.49	257.182.340.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL VETERANI	482.02	482.02.31	0.00	0.00	28.267.435.00	28.267.435.00	2.548.953.00	2.548.953.00	30.816.388.00	30.816.388.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL SOMAI	482.02	482.02.5	0.00	0.00	100.451.059.96	100.451.059.96	6.280.646.50	6.280.646.50	106.731.706.26	106.731.706.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAND.INDENM.CREST.COPIL SI ALOC.COPIL	482.02	482.02.6	0.00	0.00	300.095.240.00	300.095.240.00	24.403.564.00	24.403.564.00	324.498.804.00	324.498.804.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAND. PENSIIL HANDICAPATI SI NEVAZATORI	482.02	482.02.7	0.00	0.00	3,700.147.614.52	3,700.147.614.52	321.349.971.00	321.349.971.00	4,021.697.585.52	4,021.697.585.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL M.A.-BASS	482.02	482.02.8	0.00	0.00	3,784.075.212.00	3,784.075.212.00	342.062.241.00	342.062.241.00	4,126.137.453.00	4,126.137.453.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PENSIIL	482	482.02.9	0.00	0.00	334.532.354.69	334.532.354.69	31.759.784.96	31.759.784.96	386.292.136.65	386.292.136.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAND. INTERNE ACHTI BANCA	482.03	482.03.1	0.00	0.00	77.721.945.933	77.721.945.933	4.941.388.821.58	4.941.388.821.58	82.308.153.66	82.308.153.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAND. INTERNE ACHTI NUMERAR	482.03	482.03.2	0.00	0.00	1,023.920.893.68	1,023.920.893.68	82.308.163.66	82.308.163.66	1,106.229.077.34	1,106.229.077.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAND. INTERNE ACHTI ACHTATE	482	482.03.3	0.00	0.00	3,221.981.872.51	3,221.981.872.51	241.796.517.14	241.796.517.14	3,463.778.386.65	3,463.778.386.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAND. INTERNAT ACHT IN LEI	482	482.03.4	0.00	0.00	4,245.902.766.19	4,245.902.766.19	324.104.700.80	324.104.700.80	4,570.007.466.99	4,570.007.466.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE PREZENTATE ON-LINE	482	482.04	0.00	0.00	61.14	61.14	0.00	0.00	61.14	61.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE ACHTATE ON-LINE	482	482.05	0.00	0.00	217.644.952.76	217.644.952.76	20.161.055.58	20.161.055.58	237.806.008.34	237.806.008.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE INTERNAT PREZ VALUTA	482	482.06	0.00	0.00	217.563.978.64	217.563.978.64	20.203.918.78	20.203.918.78	237.767.897.42	237.767.897.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MANDATE INTERNAT ACHT VALUTA	482	482.08	0.00	0.00	5.292.11	5.292.11	1.995.92	1.995.92	7.288.03	7.288.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANS.WU.-PREZENT VALUTA	482	482.09	0.00	0.00	1.998.92	1.998.92	0.00	0.00	1.998.92	1.998.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-BUCURESTI	482.100	482.100B	0.00	0.00	181.318.751.14	181.318.751.14	20.987.578.35	20.987.578.35	202.306.329.49	202.306.329.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-BRASOV	482.100	482.100B	0.00	0.00	978.817.731.87	978.817.731.87	104.336.970.53	104.336.970.53	1,083.154.702.80	1,083.154.702.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-CLUJ	482.100	482.100C	0.00	0.00	392.648.251.91	392.648.251.91	56.060.899.73	56.070.899.73	448.709.151.64	448.719.151.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-CONSTANTA	482.100	482.100C	0.00	0.00	462.342.241.42	462.342.241.42	71.679.998.22	71.680.073.51	534.021.314.58	534.021.314.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-CRAIOVA	482.100	482.100C	0.00	0.00	383.130.312.41	383.231.452.16	46.481.783.19	46.380.653.44	429.612.105.60	429.612.105.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-IASI	482.100	482.100C	0.00	0.00	427.551.348.48	427.251.338.49	65.478.886.74	65.478.886.74	490.730.235.42	492.730.235.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-TIMISOARA	482.100	482.100L	0.00	0.00	474.407.631.52	474.307.615.52	66.210.415.92	66.310.437.52	540.618.053.44	540.618.053.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION-FARA TVA-TIMISOARA	482.100	482.100M	0.00	0.00	653.930.828.36	653.930.778.36	68.986.025.13	72.916.803.49	722.916.803.49	722.916.803.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI CASH-COLLECTION - TRANZ.SCUTITE DE TVA	482	482.100	0.00	0.00	242.025.714.95	242.024.795.67	31.306.644.40	31.306.644.40	273.332.338.35	273.332.338.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DECONTARI MANDATE FACTURI UTILITATI-Bucuresti	482.109	482.109B	0.00	0.00	4,010.554.957.87	4,014.554.									

ANUL																	
LUNA:																	
Nume	Cnt. Inregistr.	Cod.	Scd. Intri. DB	Sold Intri. CR	Rubrica DB	Rubrica CR	Rubrica DB	Rubrica CR	Rubrica DB	Rubrica CR	Rubrica DB	Rubrica CR	Rubrica DB	Rubrica CR	Sold Intri. DB	Sold Intri. CR	gratificatiile
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA CONSTANTA	482.21	482.21CT	7.799.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.799.131,00	0,00	3B 4 74
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA CRAIOVA	482.21	482.21CV	7.639.891,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.639.891,42	0,00	3B 4 74
SUCURSALA FABRICA DE TIMBRE	482.21	482.21FT	5.386.362,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.386.362,18	0,00	3B 4 74
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA IASI	482.21	482.21IS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA PLOIESTI	482.21	482.21PL	4.193.371,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.193.371,40	0,00	3B 4 74
SUCURSALA SERVICII FINANCIARE	482.21	482.21SF	0,00	14.320.120,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.320.120,53	0,00	3B 4 74
DIRECTIA REGIONALA DE POSTA TIMISOARA	482.21	482.21TM	3.859.714,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.859.714,36	0,00	3B 4 74
DECONTARI REORGANIZARE AUGUST 2011	482	482.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI SSF-CENTRE-DOLARI	482.23.1	482.23.1.1	161	0,00	265.716,95	269.494,36	3.775,80	0,00	269.492,75	269.494,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4B 4 74
DECONTARI SSF-CENTRE-EURO	482.23.1	482.23.1.2	482.23.1	0,00	830.306.894,02	830.308.954,61	71.057.471,15	71.057.907,73	901.366.565,17	901.366.862,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI SSF-CENTRE-VALUTA	482.23.1	482.23.1.3	482.23.1	0,00	830.574.610,97	830.578.448,97	71.061.246,95	71.057.907,73	901.635.657,92	901.636.356,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI SSF-CENTRE-LEI	482.23	482.23.2	0,00	52.954,80	4.543.724.807,56	4.543.671.831,75	362.070,761,00	362.070,782,01	4.905.795.568,56	4.905.742.613,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI SSF-CENTRE	482	482.23	0,00	52.456,02	5.374.299.418,53	5.374.250.280,72	433.132,007,95	433.128.689,74	5.807.431.426,48	5.807.378.970,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI CU SUC.SERVICII EXPRES	482.24	482.24SE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU SUC.SERVICII EXPRES	482	482.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI SSF - Sucursale	482.26	482.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
Transfer RIA - prezentare valuta	482.26	482.26.1	0,00	0,00	8.294.504,72	8.294.504,73	654.033,56	654.033,56	8.948.538,28	8.948.538,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
Transfer RIA - achitare valuta	482.26	482.26.2	497,53	0,00	324.242,257,42	324.242,257,42	18.899,293,80	18.899,791,33	343.141,551,22	343.142,048,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
Transfer RIA - achitare lei	482.26	482.26.3	0,00	1,00	86.314.933,43	86.314.933,45	5.750.998,07	5.750.997,05	92.065.931,50	92.065.930,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI RIA	482	482.26	482.26	0,00	418.851.695,57	418.851.695,60	25.304.325,43	25.304.821,93	444.156.517,53	444.156.517,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
Decontare DSF - Sucursale mandate MIPE	482	482.300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARE OFR - SUCURSILE-CONF OUG 35/2025	482	482.301	0,00	0,00	43.488.092,19	43.488.682,42	34.617,347,92	34.616.757,69	78.105.440,11	78.105.440,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI SUC.FABRICA DE TIMBRE	482	482.32	0,00	88.088,87	10.227.216,22	10.241.279,19	1.412.744,87	1.310.593,03	11.639.961,09	11.551.872,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI INTRIE SUBUNITATI PRIVIND INVESTITIILE	482	482.33	0,00	89.207,98	1.045.408,99	1.123.645,62	881.641,58	714.196,97	1.927.050,57	1.837.842,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI DESFINIARE S.S EXPRES	482.400	482.400SE	9.776.723,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.776.723,79	0,00	3B 4 74
DECONTARI DESFINIARE S.S EXPRES	482	482.400	9.776.723,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.776.723,79	0,00	3B 4 74
DECONTARI SSF - PAYZONE	482	482.77	0,20	102.594,10	102.594,10	0,00	285,02	285,73	102.859,12	102.859,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI CU DRP BUCURESTI	482.77	482.77B	0,00	66.672.744,93	706.864,62	162.340,66	66.135.017,06	6.796,09	66.841.881,66	169.196,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DRP BRASOV	482.77	482.77BV	163.423.082,46	0,00	195.866.727,87	23.802,28	17.101.877,09	376.367.885,14	212.968.604,96	376.391.687,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DRP CLUJ	482.77	482.77CJ	0,00	154.484.323,58	155.184,25	165.838.875,54	367.283.400,64	17.115.385,77	367.438.584,89	212.954.261,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DRP CONSTANTA	482.77	482.77CT	0,00	93.294.733,38	102.301,08	189.978,72	93.393.108,87	10.696,95	93.495.410,05	200.676,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DRP CRAIOVA	482.77	482.77CV	12.730.881,14	0,00	74.653,44	99.881,27	2.195,51	12.767.858,82	76.858,95	12.867.740,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DRP IASI	482.77	482.77IS	99.988.062,63	0,00	71.644,97	178.268,72	19.887,14	11.074,17	41.562.022,51	77.457,70	100.075.520,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DRP PLOIESTI	482.77	482.77PL	41.392.566,76	0,00	42.130,84	109.888,17	3.224.131,75	0,00	3.266.262,59	109.688,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DRP TIMISOARA	482.77	482.77TM	0,00	3.156.574,42	42.130,84	109.888,17	3.224.131,75	0,00	3.266.262,59	109.688,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3B 4 74
DECONTARI CU DIRECTIILE REGIONALE DE POSTA	482	482.77	0,00	3.783,32	197.187.786,79	197.179.617,44	547.156.617,92	547.171.002,95	744.354.403,71	744.350.620,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI ROMINIETEA CAJNADR	482	482.84	464,88	0,00	7.367.828,67	7.368.105,02	1.000.795,68	1.000.993,91	8.368.624,35	8.369.088,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI DEPOZITARUL CENTRAL	482	482.84	0,00	87,11	0,00	0,00	87,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI CONTRACTE LOCALE S.S.F.	482	482.85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI S.R.P.-LOZURI LOTERIA ROMANA	482	482.88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI S.S.F.-BILETE LOTO LOTERIA ROMANA	482	482.89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
Decontari SSF - Bilete ro - TVA 9%	482	482.90	0,00	1.592,13	211,00	292,60	1.673,73	1.884,73	292,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
MONEYPOST TRANSFER IN VALUTA - PREZENTATE	482	482.95	0,00	0,00	55.836,54	37.638,54	-15.145,52	3.054,48	40.691,02	40.691,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
MONEYPOST TRANSFER IN VALUTA - ACCHITATE	482	482.96	0,00	0,00	37.127,66	37.127,66	3.053,40	3.053,40	40.181,06	40.181,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI SUC.SERVII INTEGRATE-DESFINIARE 06.2012	482	482.98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2B 4 74
DECONTARI INTRIE SUBUNITATI	482																

Nume		Cont superior		Cont		Sold initial DB		Sold initial CR		Raiipectra		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR		Raiipectra DB		Raiipectra CR	
------	--	---------------	--	------	--	-----------------	--	-----------------	--	------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--

														ANUL	2025	LUNA	12
Numar	Cont	Cont superior	Cont inferior	Sold initial DB	Sold final CR	Repr.DB	Repr.CR	Repr.DB	Repr.CR	Repr.DB	Repr.CR	Repr.DB	Repr.CR	Saldo final DB	Saldo final CR	Saldo final DB	Saldo final CR
CASA IN LEI - ACTIVITATE DE TR	5311.02	5311	5311.02	389.167.59	0.00	7.459.606.796.27	7.267.561.235.53	539.908.605.31	711.419.628.80	7.999.515.401.58	7.999.000.864.33	903.664.84	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74
CASA IN LEI OFICI	5311	5311	5311.03	15.664.898.50	0.00	134.446.878.14	133.369.366.83	12.040.787.698..	13.129.888.220	146.487.665.84	146.499.255.05	4.075.688.84	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74
CASA IN LEI PROIECTE ERASMUS +	5311	5311	5311.04	330.03	0.00	38.50	0.00	0.00	0.00	38.50	0.00	368.53	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74
CASA IN LEI	5311	5311	5311	16.070.243.23	0.00	141.906.514.04	140.656.977.81	12.580.996.336..	13.841.307.848	154.487.010.37	154.498.285.66	4.994.952.33	0.00	0.00	0.00	2 A	5 74
CASIERIA COLECTOARE - EURO	5314.01	5314.01	5314.01EUR	5314.01EUR	0.00	18.564.704.69	18.413.569.71	1.627.232.28	1.738.683.10	20.191.936.97	20.152.282.91	218.623.48	0.00	0.00	0.00	4 A	5 74
CASIERIA COLECTOARE - USD	5314.01	5314.01	5314.01USD	5314.01USD	0.00	651.42	11.883.16	0.00	10.813.55	1.051.65	11.883.16	11.865.20	0.00	0.00	0.00	4 A	5 74
CASA IN DEVIZE-CAS. COLECTOARE	5314.02	5314.02	5314.02EUR	5314.02EUR	0.00	18.576.587.85	18.424.383.26	1.627.232.28	1.739.734.75	20.203.820.13	20.164.118.01	219.482.86	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74
CASA OFICIIL - EURO	5314.02	5314.02	5314.02EUR	5314.02EUR	0.00	880.256.760.36	877.916.657.90	75.878.873.88	77.791.724.35	966.138.934.24	965.708.382.25	8.260.788.19	0.00	0.00	0.00	4 A	5 74
CASA OFICIIL - USD	5314.02	5314.02	5314.02USD	5314.02USD	0.00	18.550.31	3.205.92	8.748.01	24.68	20.204	3.230.60	8.955.25	0.00	0.00	0.00	4 A	5 74
CASA IN DEVIZE-OFICIIL	5314	5314	5314.02	7.852.086.51	0.00	880.259.966.28	877.925.405.91	75.878.898.56	77.791.931.58	966.138.964.84	965.717.337.50	8.273.953.85	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74
CASA ACTIVITATEA DE BAZA - EURO	5314.03	5314.03	5314.03EUR	5314.03EUR	0.00	37.081.89	49.001.24	1.788.68	0.00	38.870.57	49.001.24	11.568.27	0.00	0.00	0.00	4 A	5 74
CASA ACTIVITATEA DE BAZA - USD	5314.03	5314.03	5314.03USD	5314.03USD	0.00	67.966.61	62.354.59	0.00	212.44	67.966.61	62.567.03	14.900.19	0.00	0.00	0.00	4 A	5 74
CASA IN VALUTA	531	531	5314.03	27.669.60	0.00	105.068.50	111.355.83	1.788.68	212.44	106.857.18	111.568.27	22.978.51	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74
CASA	531	531	5314	8.059.546.85	0.00	898.941.622.63	886.461.145.00	77.507.919.52	79.531.878.78	976.449.542.15	975.993.023.78	8.516.065.22	0.00	0.00	0.00	2 A	5 74
INSTRUMENTE DE PLATA	5328.02	5328	5328.02	0.00	0.00	142.805.455.66	141.553.438.86	12.658.204.255..	13.920.839.727	155.483.659.91	155.474.278.69	13.511.017.55	0.00	0.00	0.00	1 A	5 74
INSTRUMENTE DE PLATA/CARD POS	5328	5328	5328.02	0.00	0.00	75.705.300.473	75.705.300.473..	4.404.088.401.55	4.404.088.401.55	80.109.388.875..	80.109.388.875..	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74	
TICHETE DE MASA	5328.07	5328	5328.07	0.00	0.00	137.714.235.38	137.714.235.38	13.472.117.25	13.472.117.25	151.186.352.63	151.186.352.63	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74	
ALTE VALORI	532	532	5328	0.00	0.00	75.958.592.169..	75.958.592.169..	4.427.685.128.80	4.427.685.128.80	80.386.277.298..	80.386.277.298..	0.00	0.00	0.00	2 A	5 74	
AVANS DEPLASARI DIRECTIA CONTROL CNPR	542.01	542.01	542.01.1	0.00	0.00	75.958.592.169..	75.958.592.169..	4.427.685.128.80	4.427.685.128.80	80.386.277.298..	80.386.277.298..	0.00	0.00	0.00	1 A	5 74	
ALTE AVANSURI IN LEI	542.01	542.01	542.01.2	0.00	0.00	32.435.50	32.355.50	1.162.00	1.242.00	33.597.50	33.597.50	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74	
AVANSURI IN LEI	542.01	542.01	542.01	0.00	0.00	2.045.514.41	1.947.530.58	259.092.76	259.092.76	2.304.607.17	2.304.607.17	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74	
Avansuri in devize deplasari CNPR	542.02	542.02	542.02.1	0.00	0.00	2.077.949.91	1.980.186.08	280.254.76	280.254.76	2.338.204.67	2.338.204.67	0.00	0.00	0.00	2 A	5 74	
AVANSURI IN DEVIZE	542.02	542.02	542.02	0.00	0.00	110.952.15	104.826.43	6.672.21	6.792.93	111.619.36	111.619.36	0.00	0.00	0.00	3 A	5 74	
AVANSURI DE FREZIERE	581	581	542.02	0.00	0.00	110.952.15	104.826.43	6.672.21	6.792.93	111.619.36	111.619.36	0.00	0.00	0.00	2 A	5 74	
VIRAMENT INTERDISP ACTIV TRANS	581	581	581.01	0.00	0.00	2.188.902.06	2.085.012.51	260.921.97	260.921.97	364.811.52	2.449.824.03	2.449.824.03	0.00	0.00	0.00	1 A	5 74
VIRAMENT INTERDISP ACTIV BAZA	581	581	581.02	0.00	0.00	308.717.444.59	308.717.444.59	28.415.317.80	28.415.317.80	337.132.762.39	337.132.762.39	0.00	0.00	0.00	2 B	5 74	
VIRAMENTE INTERNE OFICIIL-BANCA	581	581	581.04	0.00	0.00	23.845.974.85	23.845.974.85	966.121.02	966.121.02	24.812.095.87	24.812.095.87	0.00	0.00	0.00	2 B	5 74	
VIRAMENTE INTERNE OFICIIL-BANCA VALUTA	581	581	581.05	0.00	0.00	111.826.22	111.826.22	2.280.00	2.280.00	114.106.22	114.106.22	0.00	0.00	0.00	2 B	5 74	
VIRAMENTE INTERNE INTRE BANCII	581	581	581.06	0.00	0.00	384.580.675.19	384.580.675.19	30.706.101.37	30.706.101.37	415.286.776.56	415.286.776.56	0.00	0.00	0.00	2 B	5 74	
VIRAMENTE INTERNE SCHEMB VALUTAR	581.07	581	581.12	0.00	0.00	105.510.179.05	105.510.179.05	5.787.022.806.62	5.787.022.806.62	111.297.201.85	111.297.201.85	0.00	0.00	0.00	2 B	5 74	
VIRAMENTE INTERNE	581	581	581.12	0.00	0.00	136.085.724.53	136.085.724.53	15.342.977.48	15.342.977.48	151.428.702.01	151.428.702.01	0.00	0.00	0.00	2 B	5 74	
CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME	6	6	601	0.00	0.00	107.806.413.72	107.806.413.71	6.128.459.786.20	6.128.459.786.20	113.934.913.51	113.934.913.51	0.00	0.00	0.00	1 B	5 74	
MAT.BAZA SI AUXIL-EXPLOATAT	6021.1	6021	6021.1	0.00	0.00	983.133.56	983.133.56	102.312.56	102.312.56	1.085.446.12	1.085.446.12	0.00	0.00	0.00	2 A	6 74	
MAT.PT.INVESTITII	6021	6021	6021.1	0.00	0.00	2.593.493.07	2.593.493.07	339.572.25	339.572.25	2.933.065.32	2.933.065.32	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELT.MATERIALE AUXILIARE-VOT PRIN CORRESPONDENTA	6021	6021	6021.3	0.00	0.00	499.16	499.16	0.00	0.00	499.16	499.16	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELT.mat. auxiliare - pandemie - COVID19	6021	6021	6021.4	0.00	0.00	14.942.60	14.942.60	0.00	0.00	14.942.60	14.942.60	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
COMBUSTIBIL PT.INCALZIRE	6022	6022	6022.1	0.00	0.00	6.421.60	6.421.60	0.00	0.00	6.421.60	6.421.60	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELT.PRIV.COMBUSTIBIL-CNPR	6022.2	6022.2	6022.2.1	0.00	0.00	2.615.356.43	2.615.356.43	339.572.25	339.572.25	2.954.928.68	2.954.928.68	0.00	0.00	0.00	3 A	6 74	
CHELT.PRIV.COMBUSTIBIL-PARTICIPATIE	6022.2	6022.2	6022.2.2	0.00	0.00	564.738.18	564.738.18	25.271.67	25.271.67	590.009.85	590.009.85	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELT.PRIV.COMBUST-AUTO NEDED. FISCAL	6022.2	6022.2	6022.2.4	0.00	0.00	15.428.811.92	15.428.811.92	1.866.929.71	1.866.929.71	17.293.741.63	17.293.741.63	0.00	0.00	0.00	5 A	6 74	
CARBURANTI SI LUBRIFIANTII	6022	6022	6022.2	0.00	0.00	5.936.01	5.936.01	0.00	0.00	5.936.01	5.936.01	0.00	0.00	0.00	5 A	6 74	
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBIL	6022	6022	6022.2	0.00	0.00	310.85	310.85	0.00	0.00	310.85	310.85	0.00	0.00	0.00	5 A	6 74	
CHELT.PRIV.MATERIALE AMBALAT	602	602	6022	0.00	0.00	15.433.058.78	15.433.058.78	1.866.929.71	1.866.929.71	17.293.988.49	17.293.988.49	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
PIESE SCHEMB AUTO	602	602	6023	0.00	0.00	15.997.796.96	15.997.796.96	1.892.201.38	1.892.201.38	17.889.989.34	17.889.989.34	0.00	0.00	0.00	3 A	6 74	
ANVELOPE SI CAMERE AUTO	6024	6024	6024.1	0.00	0.00	716.795.48	716.795.48	75.547.15	75.547.15	792.342.63	792.342.63	0.00	0.00	0.00	3 A	6 74	
ALTE PIESE DE SCHEMB	6024	6024	6024.2	0.00	0.00	64.042.45	64.042.45	0.00	0.00	64.042.45	64.042.45	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELT.PRIVIND PIESELE DE SCHEMB	602	602	6024	0.00	0.00	396.003.69	396.003.69	171.000.62	171.000.62	567.004.31	567.004.31	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
MATER CONSUMABILE DE BAZA	6028	6028	6028.1	0.00	0.00	1.132.272.24	1.132.272.24	482.682.12	482.682.12	1.614.954.36	1.614.954.36	0.00	0.00	0.00	3 A	6 74	
CHELT.MAT.consum placiv.casterii	6028	6028	6028.10	0.00	0.00	82.977.27	82.977.27	4.228.60	4.228.60	87.206.07	87.206.07	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELTUIELI IMBIBE POSTALE	6028	6028	6028.12	0.00	0.00	134.626.58	134.626.58	8.574.63	8.574.63	143.201.21	143.201.21	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
RECHIZITTE	6028	6028	6028.3	0.00	0.00	1.278.901.35	1.278.901.35	124.263.33	124.263.33	1.403.164.68	1.403.164.68	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
IMPRIMATE COMUNE	6028	6028	6028.4	0.00	0.00	909.133.79	909.133.79	120.008.64	120.008.64	1.033.611.60	1.033.611.60	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
IMPRIMATE CU REGIM SPECIAL	6028	6028	6028.5	0.00	0.00	1.371.057.05	1.371.057.05	22.096.43	22.096.43	263.099.33	263.099.33	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELT.MAT.CONSUM.TEHNICA CALCUL	6028	6028	6028.6	0.00	0.00	241.002.90	241.002.90	583.206.77	583.206.77	8.331.584.75	8.331.584.75	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
ALTE MATERIALE CONSUMABILE	6028	6028	6028.9	0.00	0.00	7.748.377.98	7.748.377.98	583.206.77	583.206.77	8.331.584.75	8.331.584.75	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELT.PRIV.ALTE.MAT.CONSUMABILE	602	602	6028	0.00	0.00	187.410.47	187.410.47	6.265.12	6.265.12	193.675.59	193.675.59	0.00	0.00	0.00	4 A	6 74	
CHELTUIELI CU MATER CONSUMABILE	602	602	6028	0.00	0.00	11.953.487.39	11.953.487.39	993.121.73	993.121.73	12.946.609.12	12.946.609.12	0.00	0.00	0.00	3 A	6 74	
CHELT																	

Nume		Cant superior	Cant	Sold Initial DB	Sold Initial CR	Ru/DebitDB	Ru/DebitCR	Ru/CurentDB	Ru/CurentCR	Ru/CurentDB	Nt_curent_CR	SoldFinalDB	Intit_Luna_Curent	ANUL:	2025	LUNA:	12
CHELT.PRIVIND OB.DE INVENTAR		603	603.1	0.00	0.00	2.807,074.27	2.807,074.27	180,883.81	180,883.81	2,987,958.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PRIVIND ECHIF.PROTECTIE		603	603.2	0.00	0.00	190,468.99	190,468.99	114,706.78	114,706.78	305,175.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PRIV.ECHIPAMENT LUCRU		603	603.3	0.00	0.00	1,060,087.40	1,060,087.40	503,184.17	503,184.17	1,563,271.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PRIV.UNIFORMELE NEDED.FISCAL		603	603.4	0.00	0.00	164,850.70	164,850.70	-160,239.70	-160,239.70	4,611.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI CU MATER.NAT.OB.INV.		6	603	0.00	0.00	4,222,481.36	4,222,481.36	638,635.06	638,635.06	4,861,016.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PRIVIND MATERIALE NESTOCATE		604	604.9	0.00	0.00	860.75	860.75	20,696.50	20,696.50	21,557.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PRIV.MATERIALELE NESTOCATE		6	604	0.00	0.00	860.75	860.75	20,696.50	20,696.50	21,557.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI CONSUM ENERGIE ELECTRICA		6051	6051.01	0.00	0.00	9,373,222.68	9,373,222.68	2,051,654.98	2,051,654.98	11,424,877.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI CONSUM ENERGIE TERMICA		6051	6051.02	0.00	0.00	4,260,537.94	4,260,537.94	848,311.73	848,311.73	5,108,849.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI CONSUM SAZE NATURALE		6051	6051.03	0.00	0.00	5,060,684.59	5,060,684.59	2,618,062.76	2,618,062.76	7,678,747.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE		605	6051	0.00	0.00	18,694,445.21	18,694,445.21	5,518,029.47	5,518,029.47	24,212,474.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE APA		605	6052	0.00	0.00	1,333,905.30	1,333,905.30	227,669.99	227,669.99	1,561,575.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PRIVIND ENERGIA SI APA		6	605	0.00	0.00	20,028,350.51	20,028,350.51	5,745,699.46	5,745,699.46	25,774,049.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE		6	607	0.00	0.00	3,359,817.35	3,359,817.35	331,204.43	331,204.43	3,691,021.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REP.CURENTE MIJL TRANSP.AUTO-DEDUCTIBILE FISCAL		611.1	611.1.1	0.00	0.00	832,853.43	832,853.43	918,491.14	918,491.14	1,751,344.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALTE REPARATII CURENTE PT MIJ		611.1	611.1.2	0.00	0.00	5,537,073.31	5,537,073.31	695,401.61	695,401.61	6,232,474.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REPAR.CRT.CIAD.MF EXECUT TERTI		611	611.1.9	0.00	0.00	816,049.65	816,049.65	181,664.30	181,664.30	997,713.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REPARATII CAPITALE MIJLOACE AUTO		611.2	611.1	0.00	0.00	7,185,976.39	7,185,976.39	1,795,557.05	1,795,557.05	8,981,533.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REPAR.CAPIT.CIAD.F.MF EXEC.TERTI		611	611.2.1	0.00	0.00	2,685.20	2,685.20	0.00	0.00	2,685.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REPARATII SI INTRETINERE UTILAJE		611	611.2	0.00	0.00	2,685.20	2,685.20	0.00	0.00	2,685.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU INTRET.SI REPAR.		6	611	0.00	0.00	450,401.04	450,401.04	168,550.84	168,550.84	618,951.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU CHIRII FAC" CU TVA-OPERAT.CAPIT.DE STAT		612.1	612.1.1	0.00	0.00	7,639,062.63	7,639,062.63	1,964,107.89	1,964,107.89	9,603,170.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CHIRII FAC" CU TVA.OPR.CAP.PRIVAT		612.1	612.1.2	0.00	0.00	153,939.25	153,939.25	-153,939.25	-153,939.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU CHIRII FAC"UR.FARA TVA-OPERAT.CAPIT.STAT		612.1	612.1.3	0.00	0.00	3,203,408.14	3,203,408.14	-3,206,616.45	-3,206,616.45	-3,208.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU CHIRII FAC"UR.FARA TVA-OPERAT.CAP.PRIVAT		612.1	612.1.4	0.00	0.00	708,359.87	708,359.87	-657,561.17	-657,561.17	50,798.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU CHIRIILE		612	612.1	0.00	0.00	1,398,086.56	1,398,086.56	-1,398,086.56	-1,398,086.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU REDEVENTE		612	612.2	0.00	0.00	5,463,793.82	5,463,793.82	-5,416,203.43	-5,416,203.43	47,590.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.DIVERSE		612	612.9	0.00	0.00	4,257,850.48	4,257,850.48	-770,645.56	-770,645.56	3,487,204.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.REDEVENTE LOC.GEST.CHIRII		6	612	0.00	0.00	10,037,973.37	10,037,973.37	-6,138,571.41	-6,138,571.41	3,899,401.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARI		613	613.1	0.00	0.00	3,353,250.31	3,353,250.31	644,219.65	644,219.65	3,997,469.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CASCO-BCR LEASING IFN DEDUCTIBILE FISCAL		613.3	613.3.1	0.00	0.00	879,682.93	879,682.93	154,392.59	154,392.59	1,034,075.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CASCO-BCR LEASING IFN		613	613.3	0.00	0.00	879,682.93	879,682.93	154,392.59	154,392.59	1,034,075.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU ASIG.CIAD.IPOTECATE PT CREDITE BANCARE		613	613.5	0.00	0.00	42,164.34	42,164.34	3,367.00	3,367.00	45,531.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI CASCO.RCI LEASING		613	613.6	0.00	0.00	569,041.93	569,041.93	87,360.00	87,360.00	656,401.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI.RCI LEASING		613	613.7	0.00	0.00	683,809.92	683,809.92	207,288.52	207,288.52	891,098.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU PRIMELE DE ASIGURARE		6	613	0.00	0.00	5,527,949.43	5,527,949.43	1,096,627.76	1,096,627.76	6,624,577.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU PREGATIREA PERSONALULUI		6	615	0.00	0.00	105,111.40	105,111.40	48,344.58	48,344.58	153,455.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALTE CHELT.CU COLABORATORII		621	621.9	0.00	0.00	203,505.00	203,505.00	0.00	0.00	203,505.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI CU COLABORATORII		6	621	0.00	0.00	203,505.00	203,505.00	0.00	0.00	203,505.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.CU COMIS.SI ONOR.-CNPR		622	622.1	0.00	0.00	0.00	0.00	99.71	99.71	99.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.COMIS.SI ONORARII		6	622	0.00	0.00	0.00	0.00	99.71	99.71	99.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PROTOCOL INTERN DEDUCTIBILE		623.1	623.1.1	0.00	0.00	44,023.81	44,023.81	-3,920.72	-3,920.72	40,103.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.RECLAMA INTERN		623.1	623.1.2	0.00	0.00	571,184.02	571,184.02	212,776.02	212,776.02	783,960.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PROTOCOL INTERN NEDEDUCTIBILE		623.1	623.1.3	0.00	0.00	0.00	0.00	3,920.72	3,920.72	3,920.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI PROTOCOL RECLAMA SI PUBLICITATE		623	623.1	0.00	0.00	615,207.83	615,207.83	212,776.02	212,776.02	827,983.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PROTOCOL EXTERN DEDUCTIBILE		623.2	623.2.1	0.00	0.00	80.54	80.54	0.00	0.00	80.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PROTOCOL RECLAMA EXTERN		623	623.2	0.00	0.00	80.54	80.54	0.00	0.00	80.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELT.PROT. RECLAM.SI PUBLICIT		6	623	0.00	0.00	615,288.37	615,288.37	212,776.02	212,776.02	828,064.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORT HIPO SI BICICLETE		624	624.1	0.00	0.00	460,649.93	460,649.93	0.00	0.00	460,649.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHELTUIELI SERVICII TRANSPORT NUMERAR BANCI		624	624.10	0.00	0.00	641,425.24	641,425.24	208,503.48	208,503.48	849,928.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Chele servicii transport postal externalizat		624	624.11	0.00	0.00	5,100,100.00	5,100,100.00	1,234,040.00	1,234,040.00	6,334,140.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORT AVION		624	624.2	0.00	0.00	3,644,289.07	3,644,289.07										

Titlu	Card superior	Cont	Sold initial DB	Sold initial CR	RAP-DB	RAP-CR	RUL-DB	RUL-CR	RUL-DB	RUL-CR	Val. actualiz. DB	Val. actualiz. CR	Sold final DB	Sold final CR	Val. final DB	Val. final CR	Val. final DB	Val. final CR
CHELT DEPLAS INTERNE PERS.-C.NPR	625.2.1	625.2.1	0.00	0.00	803,458.65	803,458.65	66,298.28	66,298.28	869,756.93	869,756.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
CHELT DEPLAS INTERNE NEDEDUCTIBILE	625.2.2	625.2.2	0.00	0.00	41,589.46	41,589.46	2,972.52	2,972.52	44,561.98	44,561.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
CHELT DEPLAS EXTERNE NEDEDUCT FISCAL	625.2.2.5	625.2.2.5	0.00	0.00	8,812.23	8,812.23	27,168.59	27,168.59	36,000.82	36,000.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
CHELT DEPLAS INTERNE PT PERS	625	625.2	0.00	0.00	853,860.34	853,860.34	96,459.39	96,459.39	950,319.73	950,319.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
DEPLAS IN EXT PT PERS	625	625.3	0.00	0.00	143,420.63	143,420.63	35,864.39	35,864.39	179,285.02	179,285.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
CHELT CU DEPL. DETASARI TRANSFER	6	625	0.00	0.00	1,836,119.45	1,836,119.45	200,557.12	200,557.12	2,036,676.57	2,036,676.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2A	6 74
CHELT RETEA COMUNIC. ON-LINE	626	626.01	0.00	0.00	1,214,273.55	1,214,273.55	439,438.27	439,438.27	1,653,711.82	1,653,711.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
CHELTUIELU CU TELEFONIE FIXA	626	626.04	0.00	0.00	2,370.03	2,370.03	402.50	402.50	2,772.53	2,772.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
CHELTUIELU CU TELEFONIE MOBILA	626	626.05	0.00	0.00	1,283,345.12	1,283,345.12	238,713.83	238,713.83	1,522,058.95	1,522,058.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	6 74
CHELT. CU TELEFONIE COSMOTE	626	626.06	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	6 74
ALTE CHELTUIELU COMUNICATIIL	626	626.09	0.00	0.00	385,459.06	385,459.06	792,486.53	792,486.53	498,041.09	498,041.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
CHELT POSTALE SI TAXE DE TELEC	6	626	0.00	0.00	2,885,447.76	2,885,447.76	102,464,225.75	102,464,225.75	3,677,934.39	3,677,934.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2A	5 74
COM RID NUM.BCR	627.01	627.01BCR	0.00	0.00	92,216,225.75	92,216,225.75	200,000.00	200,000.00	3,049,600.00	3,049,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COM RID NUM.BRD	627.01	627.01BRD	0.00	0.00	2,849,600.00	2,849,600.00	200,000.00	200,000.00	3,049,600.00	3,049,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RIDIC. NUMERAR CITIBANK Europe	627.01	627.01CB	0.00	0.00	10,590.00	10,590.00	900.00	900.00	11,490.00	11,490.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RIDIC. NUM. ING BARINGS	627.01	627.01ING	0.00	0.00	3,806,787.50	3,806,787.50	268,910.00	268,910.00	4,075,697.50	4,075,697.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COM RID NUM.LEI RAFFEISEN BANK	627.01	627.01RFB	0.00	0.00	1,221,480.00	1,221,480.00	162,240.00	162,240.00	1,383,720.00	1,383,720.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
DOB RID NUM TRANSILVANIA	627.01	627.01TRA	0.00	0.00	7,234,620.00	7,234,620.00	286,200.00	286,200.00	7,520,820.00	7,520,820.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COM RID NUM.UNICREDIT	627.01	627.01UNICR	0.00	0.00	14,162,994.40	14,162,994.40	1,290,125.00	1,290,125.00	15,453,118.40	15,453,118.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMISIOANE PTR RIDICARE NUMERAR	627	627.01	0.00	0.00	121,502,297.65	121,502,297.65	12,456,375.00	12,456,375.00	133,958,672.65	133,958,672.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
COM DEP NUM.BCR	627.02	627.02BCR	0.00	0.00	12.00	12.00	0.00	0.00	12.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMISIOANE PTR DEPUINERE NUMERAR	627	627.02	0.00	0.00	12.00	12.00	0.00	0.00	12.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
COM.RUL INC-PL BCR	627.03	627.03BCR	0.00	0.00	266,982.08	266,982.08	4,075.13	4,075.13	271,057.21	271,057.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COM RUL INC-PL BRD	627.03	627.03BRD	0.00	0.00	7,225.42	7,225.42	819.45	819.45	8,044.87	8,044.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RULAI INCASARI-PLATI CITIBANK Europe	627.03	627.03CB	0.00	0.00	8,632.21	8,632.21	87.36	87.36	8,719.57	8,719.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RULAI INCASARI-PLATI CEC BANK	627.03	627.03CEC	0.00	0.00	14.40	14.40	4.80	4.80	19.20	19.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RULAI INCASARI-PLATI EXIM BANK	627.03	627.03EXIM	0.00	0.00	1,654.00	1,654.00	234.00	234.00	1,888.00	1,888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RUL INC.-PL. ING BARINGS	627.03	627.03ING	0.00	0.00	30,134.23	30,134.23	2,266.65	2,266.65	32,400.88	32,400.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COM.RUL-PL LEI RAFFEISEN BANK	627.03	627.03RFB	0.00	0.00	2,427.91	2,427.91	127.52	127.52	2,555.43	2,555.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COM RUL INC.-PL TRANSILVANIA	627.03	627.03TRA	0.00	0.00	437.07	437.07	137.44	137.44	574.51	574.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMISION RULAI INC-PL. TREZORERIE	627.03	627.03TREZ	0.00	0.00	2,635.57	2,635.57	308.02	308.02	2,943.59	2,943.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COM RUL INC-PL UNICREDIT	627.03	627.03UNICR	0.00	0.00	583,539.42	583,539.42	-12,363.03	-12,363.03	571,176.39	571,176.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMISIOANE PTR RULAI INCASARI-PLATI	627	627.03	0.00	0.00	903,682.31	903,682.31	-4,302.66	-4,302.66	899,379.65	899,379.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
SPEZE BANCARE BCR	627.04	627.04BCR	0.00	0.00	5.28	5.28	0.00	0.00	5.28	5.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
SPEZE BANCARE	627	627.04	0.00	0.00	5.28	5.28	0.00	0.00	5.28	5.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RID NUMERAR VALUTA-BCR	627.06	627.06BCR	0.00	0.00	115,089.81	115,089.81	9,111.71	9,111.71	124,201.52	124,201.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS PT RIDICARE NUMER VALUTA	627	627.06	0.00	0.00	115,089.81	115,089.81	9,111.71	9,111.71	124,201.52	124,201.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RULAI INC-PL VALUTA-BCR	627.08	627.08BCR	0.00	0.00	2,696.04	2,696.04	36.04	36.04	2,732.08	2,732.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RULAI INC-PL VALUTA-CITIBANK Europe	627.08	627.08CB	0.00	0.00	6,859.60	6,859.60	543.44	543.44	7,403.04	7,403.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS RULAI INCAS-PLATI VALUTA UNICREDIT	627.08	627.08UNICR	0.00	0.00	1,253.43	1,253.43	168.71	168.71	1,422.14	1,422.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
COMIS PT RULAI INC-PLATI VALUTA	627	627.08	0.00	0.00	10,809.07	10,809.07	748.19	748.19	11,557.26	11,557.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3A	5 74
ALTE COM BANCARE BCR	627.09	627.09BCR	0.00	0.00	62,889.53	62,889.53	48,441.96	48,441.96	111,331.49	111,331.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
ALTE COM BANCARE BRD	627.09	627.09BRD	0.00	0.00	826.98	826.98	55.48	55.48	882.46	882.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
ALTE COMISIOANE BANCARE CEC BANK	627.09	627.09CEC	0.00	0.00	327,178.78	327,178.78	172,463.10	172,463.10	499,641.88	499,641.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	5 74
ALTE COMIS BANCARE EXIM BANK	627.09	627.09EXIM	0.00	0.00	76,885.88	76,885.88	6,985.54	6,985.54	83,871.42	83,871.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4A	

Contul superior	Contul	Sold Initial DB	Sold Initial CR	DebitDeB	DebitCR	RecurrentDeB	RecurrentCR	RecurrentDeB	RecurrentCR	Vol. Contul CR	SoldFinalDB	SoldFinalCR	Contul inferior
628.2	VERIFICARI CANTARE	628.2.1	0.00	0.00	264.992.01	264.992.01	173.415.00	173.415.00	438.407.01	0.00	0.00	438.407.01	4A
628.2	VERIFICARI LIFTURI	628.2.2	0.00	0.00	34.779.18	34.779.18	1.873.92	1.873.92	36.653.10	0.00	0.00	36.653.10	4A
628.2	ALTE VERIFICARI APARATE	628.2.9	0.00	0.00	67.206.76	67.206.76	7.091.00	7.091.00	74.297.76	0.00	0.00	74.297.76	4A
628	VERIFICARI APARATE confiegl	628.2	0.00	0.00	366.977.95	366.977.95	182.379.92	182.379.92	549.357.87	0.00	0.00	549.357.87	3A
628	CHELT SERVICE SISTEME DE ALARMA	628.24	0.00	0.00	162.644.27	162.644.27	66.218.16	66.218.16	228.862.43	0.00	0.00	228.862.43	0.00
628	CHELT MONITORIZ DISPERCIZARE AUTO	628.25	0.00	0.00	572.022.46	572.022.46	125.187.19	125.187.19	697.209.65	0.00	0.00	697.209.65	3A
628	CHELT CONTROL ANTITERORIST	628.27	0.00	0.00	56.655.56	56.655.56	16.425.75	16.425.75	73.081.31	0.00	0.00	73.081.31	3A
628	CHELT INTRET SI GOSPOD.	628.4	0.00	0.00	919.859.18	919.859.18	240.01C.75	240.01C.75	1.159.869.93	0.00	0.00	1.159.869.93	3A
628	CHELT EXT.CU SERV EXEC.TERTI	628.5	0.00	0.00	1.256.416.58	1.256.416.58	772.047.10	772.047.10	2.028.463.68	0.00	0.00	2.028.463.68	3A
628	ALTE CHELT INTRTET SALUBRITATE	628.6	0.00	0.00	2.130.843.19	2.130.843.19	266.758.50	266.758.50	2.397.601.69	0.00	0.00	2.397.601.69	3A
628	CHELT ADMINISTRATI POST STRAINE	628.8	0.00	0.00	22.723.422.43	22.723.422.43	2.051.611.78	2.051.611.78	24.775.034.21	0.00	0.00	24.775.034.21	3A
628	CHELT AUDIT-CONSULTANTA	628.9	0.00	0.00	1.350.018.78	1.350.018.78	304.716.60	304.716.60	1.654.735.38	0.00	0.00	1.654.735.38	4A
628.9	CHELT CU FIRMELE AVOCATURA	628.9.01	0.00	0.00	97.890.04	97.890.04	12.000.00	12.000.00	109.890.04	0.00	0.00	109.890.04	4A
628.9	CH.TX.COTIZ.NEGVERN..ASOC.PROFES.	628.9.09.4	0.00	0.00	3.160.00	3.160.00	C.00	C.00	3.160.00	0.00	0.00	3.160.00	5A
628.9.09	CHELT UTI-MENTEN.SI INTRETIN.	628.9.09.6	0.00	0.00	17.942.62	17.942.62	0.00	0.00	17.942.62	0.00	0.00	17.942.62	5A
628.9.09	ALTE SERVICII CU TERTII	628.9.09.9	0.00	0.00	5.849.746.98	5.849.746.98	1.004.041.33	1.004.041.33	6.853.788.31	0.00	0.00	6.853.788.31	5A
628.9	ALTE SERVICII CU TERTII	628.9.09	0.00	0.00	5.870.849.60	5.870.849.60	1.004.041.33	1.004.041.33	6.874.890.93	0.00	0.00	6.874.890.93	4A
628	ALTE CHELT CU SERV EXEC TERTI	628.9	0.00	0.00	7.318.758.42	7.318.758.42	1.320.757.93	1.320.757.93	8.639.516.35	0.00	0.00	8.639.516.35	3A
628	ALTE CHELT CU SERV EXEC DE TER	628	0.00	0.00	43.992.814.81	43.992.814.81	6.913.189.86	6.913.189.86	50.906.004.67	0.00	0.00	50.906.004.67	2A
635	CHELT IMP TAXE CLADIRI	635.1	0.00	0.00	9.330.787.08	9.330.787.08	1.134.192.62	1.134.192.62	10.464.979.70	0.00	0.00	10.464.979.70	0.00
635	CHELT. TAXA DE MEDIU	635.15	0.00	0.00	2.436.43	2.436.43	199.88	199.88	2.636.31	0.00	0.00	2.636.31	3A
635	CHELT IMP TAXE TERENURI	635.2	0.00	0.00	317.598.99	317.598.99	64.033.16	64.033.16	381.632.15	0.00	0.00	381.632.15	0.00
635	CHELT PRIVIND IMPOZ HANDICAPATI	635.3	0.00	0.00	22.764.240.00	22.764.240.00	2.077.164.00	2.077.164.00	24.841.404.00	0.00	0.00	24.841.404.00	3A
635	CHELT PRORATA TVA	635.5	0.00	0.00	18.126.335.00	18.126.335.00	5.475.611.04	5.475.611.04	23.601.946.04	0.00	0.00	23.601.946.04	0.00
635	CHELT TAXE AUTO (ASIROM ADAS TX.BS	635.6	0.00	0.00	466.114.64	466.114.64	158.863.36	158.863.36	624.978.00	0.00	0.00	624.978.00	0.00
635	CHELT UJELI CU TVA NEDEDUCTIBILE	635.7	0.00	0.00	207.599.00	207.599.00	471.96	471.96	208.070.96	0.00	0.00	208.070.96	0.00
635	CHELT PRIVIND IMPOZIT AUTO	635.8	0.00	0.00	564.586.83	564.586.83	69.086.15	69.086.15	633.672.98	0.00	0.00	633.672.98	3A
635.9	ALTE CHELT. IMPOZ. TAXE.VARS.-REDUCTIBILE FISCAL	635.9.1	0.00	0.00	1.111.989.87	1.111.989.87	125.045.26	125.045.26	1.237.035.13	0.00	0.00	1.237.035.13	4A
635	ALTE CHELT. IMPOZITE. TAXE. VARSAMINTE	635.9	0.00	0.00	1.111.989.87	1.111.989.87	125.045.26	125.045.26	1.237.035.13	0.00	0.00	1.237.035.13	0.00
635	CheIuJeli monitorizare AMEPIP	635.98	0.00	0.00	1.612.283.00	1.612.283.00	0.00	0.00	1.612.283.00	0.00	0.00	1.612.283.00	3A
6	CHELT CU ALTE IMPOZ.SI TAXE	635	0.00	0.00	54.503.970.84	54.503.970.84	9.104.667.43	9.104.667.43	63.608.638.27	0.00	0.00	63.608.638.27	2A
641.1	CHELT UJELI CU REMUNERATI PERSONALE	641.1.1	0.00	0.00	1.107.248.415.00	1.107.248.415.00	98.003.499.00	98.003.499.00	1.205.251.914.00	0.00	0.00	1.205.251.914.00	0.00
641	CHELT CU REMUNERATI PERSONALE	641.1	0.00	0.00	1.107.248.415.00	1.107.248.415.00	98.003.499.00	98.003.499.00	1.205.251.914.00	0.00	0.00	1.205.251.914.00	0.00
641	DREPTURI SALAR URNARE HOTAR JUDECATOREASCA	641.11	0.00	0.00	241.547.00	241.547.00	1.756.827.00	1.756.827.00	1.998.374.00	0.00	0.00	1.998.374.00	3A
641	CHELT UJELI BONUSARE SALARIATI CNPR	641.13	0.00	0.00	2.423.040.00	2.423.040.00	238.413.00	238.413.00	2.661.453.00	0.00	0.00	2.661.453.00	0.00
641	PLATI DREPTURI PLECARII VOLUNTARE	641.14	0.00	0.00	2.694.760.00	2.694.760.00	0.00	0.00	2.694.760.00	0.00	0.00	2.694.760.00	3A
641	DREPTURI SALAR CONCEDII DIODHNA NEEFFECT.NEDEDUCTIB.	641.15	0.00	0.00	0.00	0.00	28.301.254.00	28.301.254.00	28.301.254.00	0.00	0.00	28.301.254.00	0.00
641	CHELT PRIVIND CONTRACTE ABONAMENTE	641.2	0.00	0.00	347.030.00	347.030.00	50.684.00	50.684.00	397.714.00	0.00	0.00	397.714.00	3A
641.4	INDEMNIZATIE FIXA CA	641.4.1	0.00	0.00	1.080.167.00	1.080.167.00	58.148.00	58.148.00	1.138.315.00	0.00	0.00	1.138.315.00	4A
641	INDEMNIZATIE FIXA CA	641.4	0.00	0.00	1.080.167.00	1.080.167.00	58.148.00	58.148.00	1.138.315.00	0.00	0.00	1.138.315.00	0.00
641	CONTRACTE CANDAT - DIRECTORI	641.6	0.00	0.00	410.267.00	410.267.00	28.734.00	28.734.00	439.001.00	0.00	0.00	439.001.00	3A
641.7	INDEMNIZATIE FIXA DIR GENERAL	641.7.1	0.00	0.00	410.267.00	410.267.00	28.734.00	28.734.00	439.001.00	0.00	0.00	439.001.00	4A
641	INDEMNIZATIE DIR GENERAL	641.7	0.00	0.00	410.267.00	410.267.00	28.734.00	28.734.00	439.001.00	0.00	0.00	439.001.00	0.00
6	CHELT CU REMUNERATIILE PERSONA	641	0.00	0.00	1.114.855.493.00	1.114.855.493.00	128.466.293.00	128.466.293.00	1.243.321.786.00	0.00	0.00	1.243.321.786.00	0.00
642	CHELT CU TICHETE ACORDATE PERSONALULUI	642.2	0.00	0.00	115.622.940.00	115.622.940.00	10.124.295.00	10.124.295.00	125.747.235.00	0.00	0.00	125.747.235.00	3A
6	CHELT CU AVANT IN NATURA SI TICHETE ACORD PERS.	642	0.00	0.00	115.622.940.00	115.622.940.00	10.124.295.00	10.124.295.00	125.747.235.00	0.00	0.00	125.747.235.00	0.00
6451.1	CHELT CU CAS - CNPR	6451.1.1	0.00	0.00	-97.00	-97.00	0.00	0.00	-97.00	0.00	0.00	-97.00	0.00
6451.1	CH.DIF.CAS ANGAJATOR	6451.1.4	0.00	0.00	2.273.577.00	2.273.577.00	201.484.00	201.484.00	2.475.061.00	0.00	0.00	2.475.061.00	5A
6451	CHELT UJALA C.A.S.(15.8%)	6451.1	0.00	0.00	2.273.480.00	2.273.480.00	201.484.00	201.484.00	2.474.964.00	0.00	0.00	2.474.964.00	0.00
645	CHELT UJALA CAS	6451	0.00	0.00	2.273.480.00	2.273.480.00	201.484.00	201.484.00	2.474.964.00	0.00	0.00	2.474.964.00	0.00
6453	CHELT DIF.CAS ANGAJATOR	6453.5	0.00	0.00	380.971.00	380.971.00	34.186.00	34.186.00	415.157.00	0.00	0.00	415.157.00	0.00
645	CONTRIBANGAJATOR ASIG SAN 5.2%	6453	0.00	0.00	380.971.00	380.971.00	34.186.00	34.186.00	415.157.00	0.00	0.00	415.157.00	0.00
6458	CHELT PREG SI PERF PROFESIONAL	6458.1	0.00	0.00	350.00	350.00	0.00	0.00	350.00	0.00	0.00	350.00	0.00
6458	CHELT CADOURI COPII 1 Iunie/CRACIUN	6458.10	0.00	0.00	-200.00	-200.00	0.00	0.00	-200.00	0.00	0.00	-200.00	0.00
6458	CHELT PRIME PASTE	6458.15	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00	600.00	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00
6458	CHELT TRANSPORT SALARIATI LA DE LA LOCUU DE MUNCA	6458.20	0.00	0.00	1.313.055.20	1.313.055.20	202.131.52	202.131.52	1.515.186.72	0.00	0.00	1.515.186.72	4A

