

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2014 pentru :
Compania Nationala Posta Romana SA

Entitatea: S.C. CN Posta Romana SA.

Judetul: 40--Bucuresti

Adresa: localitatea Bucuresti B-dul Dacia, nr. 140, bloc ____, ap. ____, sc. ____

Numar din registrul comertului: J 40/8636/1998

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5310—Activitati postale
desfasurate sub obligativitatea serviciului universal.

Cod de identificare fiscala: Ro 427410

Administratorul societatii, Alexandru Petrescu, isi asuma raspunderea pentru
intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 si confirma ca:

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

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

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



Semnatura

SC C.E.C.C.A.R.F SRL

Str.Frezorilor Nr.12 Sector 1 – București

J/40/7670/2001 CUI RO 14169310

Cont RO96BRDE445SV50199614450 BRD AVIAȚIEI

Tel/fax 004021/232.93.90 Portabil 0722.357.155

e-mail office@ceccarf.ro



F822-5

București, Nr. 97/20.04.20154

Către

Acționarii CN Poșta Română SA

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT***Raport asupra situațiilor financiare neconsolidate***

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale CN Poșta Română SA, cu sediul în București, B-dul Dacia nr. 140, sector 2, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J/40/8636/1998, cod de identificare fiscală RO 427410, numită în continuare "Compania" care cuprind bilanțul neconsolidat, contul de profit și pierdere neconsolidat, situația fluxurilor de numerar, situația neconsolidată a modificării capitalurilor proprii, o sinteză a politicilor contabile semnificative și notele explicative, toate întocmite pentru data de 31 decembrie 2014.

Situațiile financiare neconsolidate menționate sunt identificate după cum urmează:

- Cifra de afaceri	1.125.502.934 lei
- Capitaluri proprii	136.537.670 lei
- Rezultatul net al exercițiului (Profit net)	22.888.152 lei

- 2 Situațiile financiare ale CN Poșta Română SA întocmite pentru anul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2013 au fost auditate de Deloitte Audit SRL.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 3 Conducerea CN Poșta Română SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a unor erori, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

SC C.E.C.C.A.R.F SRL - Societate membra a Camerei Auditorilor
Autorizatia 252/2002



Responsabilitatea auditorului

- 4 Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare neconsolidate, în baza auditului efectuat. Am realizat auditul în conformitate cu Standardele Intenționale de Audit, așa cum au fost acestea adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde prevăd faptul că trebuie să ne conformăm cerințelor de etică, să planificăm și să realizăm auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare neconsolidate nu conțin denaturări semnificative.
- 5 Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a unor erori. În perspectiva evaluării riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare neconsolidate ale companiei, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al companiei. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare neconsolidate, luate în ansamblul lor.
- 6 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre cu rezerve.

Baza exprimării opiniei cu rezerve

- 7 Compania are înregistrate în contabilitate și imobilizări corporale de natura terenurilor și clădirilor, pentru care nu deține titluri de proprietate deși a început demersul pentru obținerea acestora. Conform situației întocmită de Companie, din totalul de 1461 de clădiri și 677 de terenuri, 643 de clădiri și 142 de terenuri nu sunt intabulate. Valoarea clădirilor neintabulate este de 147.143.191 lei iar a terenurilor neintabulate este de 12.165.659 lei. Noi nu am putut să ne asigurăm că documentația necesară obținerii titlurilor de proprietate pentru intabularea acestora este completă și corespunzător întocmită, astfel încât să nu existe nicio incertitudine cu privire la intabularea lor. În situația în care Compania nu va putea obține titluri de proprietate pentru aceste imobile, scoaterea lor din patrimoniu va afecta și rezervele Companiei.

Opinia cu rezerve

- 8 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful precedent, situațiile financiare neconsolidate prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară neconsolidată a CN Poșta Română SA, la data de 31 decembrie 2014, performanța financiară și fluxurile de numerar neconsolidate ale acesteia pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile prezentate în notele la situațiile financiare neconsolidate.



Observații

- 9 În conformitate cu cerințele art. 36 alin. 5 din Legea 82/1991, cu modificările ulterioare, Compania va trebui să întocmească situații financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2014, până la termenul de 31.08.2015. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

Alte aspecte

- 10 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Companiei. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie să le conțină un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Companie și de acționarii acesteia în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
- 11 Situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. Din această cauză situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, respectiv OMFP 3055/2009 cu modificările ulterioare. Situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt pregătite special pentru procesul de privatizare și nici nu trebuie considerate ca unică sursă de informații pentru un potențial investitor, fiindcă este posibil să nu conțină toate informațiile care ar putea fi considerate necesare.

Conformitatea raportului administratorilor

În conformitate cu prevederile art. 318 alin. 2 din OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare neconsolidate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare neconsolidate. În acest raport al administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ diferite față de informațiile prezentate în situațiile financiare neconsolidate ale anului 2014.

Acest raport a fost întocmit în 3 exemplare, semnate și ștampilate de responsabilul de misiune pe fiecare pagină, din care două s-au înmănat Companiei și unul s-a arhivat de către auditor.

Data: 20 aprilie 2015

SC C.E.C.C.A.R.F SRL,
Strada Frezorilor nr.12, sector 1, București, prin

Micaela JUGRAVU
Carnet 577/2001
Responsabil de misiune



Suma de control

59.487.787

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

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2014

Entitatea COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA SA

Adresa

Judet	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 2	Bucuresti
Strada	Nr.	Bloc
B-dul DACIA	140	
		Scara
		Ap.
		Telefon
		0212007303

Număr din registrul comerțului J40 8636 1998

Cod unic de înregistrare 4 2 7 4 1 0

Forma de
proprietate

14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

5310 Activități poștale desfășurate sub obligativitatea serviciului universal

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Forma lungă☐ Forma prescurtată☐ Forma simplificată**Raportări anuale**☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) si (3[^]1) din Legea contabilității nr. 82/1991☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.****F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

136.573.445

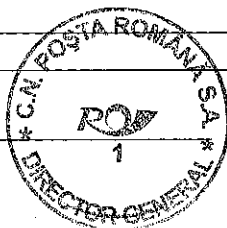
Profit/ pierdere

22.888.152

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PETRESCU ALEXANDRU

Semnătura
si stampilaSEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CECCARF SRL

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

252

Cod fiscal

14169310

BILANT la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.206.880	1.822.458
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05	1.383.439	
TOTAL (rd.01 la 05)	06	2.590.319	1.822.458
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	657.211.475	636.422.656
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	38.562.468	27.375.957
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	58.385.313	2.596.003
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	2.353.850	3.018.054
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	756.513.106	669.412.670
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	31.931.517	32.531.027
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	19.185.245	16.738.986
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	51.116.762	49.270.013
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	810.220.187	720.505.141
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	15.880.112	14.205.107
Produsii în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	185.737	105.612
Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	1.567.382	1.274.735
Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	1.280	1.590
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	17.634.511	15.587.044
AVANSURI (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	145.214.588	125.724.567
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	18.001.071	17.903.892
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	163.215.659	143.628.459
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	28.155.423	35.386.864
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	209.005.593	194.602.367
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	525.507	448.408
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	39.856.254	109.530.623
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	789.209	679.718
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	142.251.211	141.717.598
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	9.969	28.080
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	417.301.665	290.984.482
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	600.208.308	542.940.501
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-395.473.497	-350.110.080
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	414.746.690	370.395.061
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		13.666.670
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	177.895.774	135.924.372
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	177.895.774	149.591.042
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	15.436.518	21.543.588
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	6.136.414	51.142.390
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	21.572.932	72.685.978
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	12.173.635	11.544.596
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	4.796.289	2.220.354
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	4.796.289	2.220.354
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	16.969.924	13.764.950
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	59.487.787	59.487.787
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	59.487.787	59.487.787
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	372.611.438	352.072.554
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	11.673.958	11.897.557
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	245.894.636	226.552.121
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	203.902.362	154.460.704
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	461.470.956	392.910.382
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	83		
SOLD D (ct. 117)	84	661.054.490	690.561.830
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	85		22.888.152
SOLD D (ct. 121)	86	29.433.758	
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		223.600
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	203.081.933	136.573.445

Patrimoniul public (ct. 1016)	89	22.416	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	203.104.349	136.573.445

Suma de control F10: 13733180361 / 46660328111

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PETRESCU ALEXANDRU

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.152.970.419	1.125.502.934
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.129.792.799	1.104.255.712
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	23.177.620	21.247.222
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	7.597.820	6.648.308
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	5.780.260	53.124.827
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.166.348.499	1.185.276.069
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	40.998.781	40.444.664
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	1.028.831	1.276.688
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	11.002.237	9.004.602
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	19.511.362	18.217.463
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	835.931.932	753.492.717
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	664.997.948	604.989.880
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	170.933.984	148.502.837
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	55.091.163	36.888.182
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	56.502.524	36.888.182
a.2) Venituri (ct.7813)	23	1.411.361	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-22.571.450	21.182.658
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	6.599.394	27.034.908
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	29.170.844	5.852.250
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	259.704.788	213.041.883

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	155.975.971	148.078.238
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	48.813.397	38.570.810
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	54.915.420	26.392.835
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	597.675	51.113.046
- Cheltuieli (ct.6812)	33	4.590.989	57.693.756
- Venituri (ct.7812)	34	3.993.314	6.580.710
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.201.295.319	1.144.661.903
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	40.614.166
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	34.946.820	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	343.013	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	343.013	
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	8.018.768	3.376.708
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	10.197.190	7.460.106
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	18.558.971	10.836.814
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	-17.345.600	
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48	17.345.600	
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	1.834.785	6.797.885
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	28.556.724	7.112.043
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	13.045.909	13.909.928
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	5.513.062	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	3.073.114
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	37.541.052
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	29.433.758	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.184.907.470	1.196.112.883
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.214.341.228	1.158.571.831
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	37.541.052
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	29.433.758	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		14.652.900
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	22.888.152
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	29.433.758	0

Suma de control F20 : 19141523346 / 46660328111

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

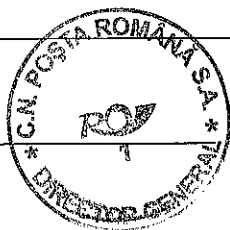
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PETRESCU ALEXANDRU

Semnătura

Stampila unității



INTOCMIT,

Numele și prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	22.888.152	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	82.351.518	82.351.518	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	49.709.041	49.709.041	
- peste 30 de zile		06	68.322	68.322	
- peste 90 de zile		07	3.790.518	3.790.518	
- peste 1 an		08	45.850.201	45.850.201	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	32.642.477	32.642.477	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati		24	28.866	25.240	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	27.541	26.784	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

F30 - pag. 3			
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		58	
- subvenții aferente veniturilor, din care:		59	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)		60	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		61	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		62	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		63	
V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților		64	50.757.360
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	31.931.517	32.531.027
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	31.931.517	32.531.027
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	31.931.517	32.531.027
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligatiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	170.023.696	168.849.433
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	55.251.037	64.959.260
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	24.809.109	19.437.393
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	985.777	1.319.767
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	7.715.824	5.561.529
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	7.468.892	5.449.427
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	205.086	4.102
- subvenții de încasat(ct.445)	94	41.813	108.000
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95	33	
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	7.468.892	5.449.427
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	26.415.397	29.641.874
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	101	26.411.720	29.641.874
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	3.677	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103	3	
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	7.893.941	14.345.969
- în lei (ct. 5311)	116	3.784.198	10.020.829
- în valută (ct. 5314)	117	4.109.743	4.325.140
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	8.487.965	9.156.225
- în lei (ct. 5121), din care:	119	6.120.900	8.280.236
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	2.367.065	875.989
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	9.504.472	8.870.699
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	9.497.532	8.817.434
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125	6.940	53.265
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	782.111.163	669.033.234
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133	39.856.254	35.197.293
- în lei	134	39.856.254	35.197.293
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		88.000.000
- în lei	146		88.000.000
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	27.301.082	17.411.736
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	27.301.082	17.411.736
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161	282.815	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	142.251.211	141.717.598
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	35.758.098	51.426.896
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	25.139.293	7.453.995
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	249.224.643	238.830.608
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	64.756.843	71.166.911
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	67.698.871	71.696.625
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	674.947	1.253.669
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	116.093.982	94.713.403
Datoriile entitatii in relatile cu entitatile afiliate (ct.451)	170	9.969	28.080
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	298.328.711	138.343.743

F30 - pag. 7					
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	316.417	220.257		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	298.012.294	138.123.486		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		2.050.181		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	59.487.787	59.487.787		
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182	59.487.787	59.487.787		
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185	82.983.386	84.504.537		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	603.306	500.100		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187	22.416			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	59.487.787	X	59.487.787	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191	44.615.840	0,00	44.615.840	0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192	44.615.840		44.615.840	
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199	14.871.947		14.871.947	
- deţinut de persoane fizice	200				
- deţinut de alte entităţi	201				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	202				
- către instituţii publice centrale;	203				
- către instituţii publice locale;	204				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	205				
	Nr.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	206				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	207				
- către instituţii publice centrale;	208				
- către instituţii publice locale;	209				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituţii publice centrale;	212				
- către instituţii publice locale;	213				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	214				

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.		Sume	
A		B		31.12.2013	31.12.2014
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		215			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		216			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		217			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		218			
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.		Sume	
A		B		31.12.2013	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole		219			

Suma de control F30 : 6325705544 / 46660328111

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

**** Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PETRESCU ALEXANDRU

Semnatura

Stampila unitatii

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	85.542.444	1.238.661	1.559.630	X	85.221.475
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	1.383.439		1.383.439	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	86.925.883	1.238.661	2.943.069	X	85.221.475
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	183.125.234		6.854	X	183.118.380
Constructii	06	474.168.480	3.288.299	0		477.456.779
Instalatii tehnice si masini	07	139.870.473	432.329	2.318.045		137.984.757
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	70.864.361	595.688	55.053.664		16.406.385
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	2.353.850	4.530.948	3.866.744		3.018.054
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	870.382.398	8.847.264	61.245.307		817.984.355
Imobilizari financiare	11	51.116.762	10.132.087	11.978.836	X	49.270.013
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.008.425.043	20.218.012	76.167.212		952.475.843

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	84.335.564	622.758	1.559.305	83.399.017
TOTAL (rd.13 +14)	15	84.335.564	622.758	1.559.305	83.399.017
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0			0
Constructii	17	82.239	23.608.278	0	23.690.517
Instalatii tehnice si masini	18	101.308.005	10.767.610	1.518.338	110.557.277
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	12.479.048	1.373.728	44.693	13.808.083
TOTAL (rd.16 la 19)	20	113.869.292	35.749.616	1.563.031	148.055.877
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	198.204.856	36.372.374	3.122.336	231.454.894

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27		461.986		461.986
Instalatii tehnice si masini	28	0	51.523		51.523
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	2.299		2.299
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0	515.808		515.808
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	515.808		515.808

Suma de control F40: 7459918860 / 46660328111

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRESCU ALEXANDRU

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE (neconsolidate)
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

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

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2014

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri - Total din care	Prin transfer	Reduceri - Total din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	372.611.438			20.538.884	20.528.465	352.072.554
Rezerve legale	11.673.958	223.600	223.600			11.897.558
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	245.894.636	20.528.465	20.528.465	39.870.980	39.870.980	226.552.121
Alte rezerve	203.902.362	459.359		49.901.017		154.460.704
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	-537.573.574	29.433.758	-29.433.758			-567.007.332
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	-123.480.916	40.020.161	39.870.980	40.093.743		-123.554.498
Profit sau pierdere	-29.433.758	22.888.152		-29.433.758	-29.433.758	22.888.152
Repartizarea profitului	0	-223.600	-223.600			-223.600
TOTAL	203.081.933	54.462.379	30.965.687	120.970.866	30.965.687	136.573.446

-Potrivit prevederilor legii 31/1991 a fost repartizata din profitul brut suma de 223.600 la rezerva legala pentru stabilirea limitei de 20% din capitalul social. Intrucat din anul 2009 compania nu a mai inregistrat profit nu a putut fi constituita diferenta de rezerva legala pentru majorarea capitalului social din anul 2010 de 1.118.000 lei.

-La 31.12.2014 a fost transferata din Rezerve din reevaluare suma de 20.528.465 lei reprezentand amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare pentru anul 2014. Transferul a fost facut in Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare. Suma a fost inscrisa si in declaratia 101 ca elemente similare veniturilor si a fost impozitata.

- potrivit Hotararii Consiliului de Administratie nr 151/16.12.2014si Hotararii AGA nr 53/12.01.2015 a fost acoperita pierderea din anii precedenti din rezerve reprezentand surplusul din reevaluare care au fost impozitate in anii 2009- 2013. cu suma de 39.870.980 lei.

- Potrivit Legii 298/2014 a fost predat patrimoniul filatelic al Muzeului National Filatelic catre Muzeul de Istorie al Romaniei si Banca Nationala a Romaniei. Scaderea altor rezerve cu suma de 49.901.018 reprezinta valoarea timbrelor filatelice predate. Suma de 459.359 lei reprezinta intrarile de timbre filatelice in anul 2014 pana la data predarii.

- La pozitia rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile au fost inregistrate in anul 2014 urmatoarele:

Rulaj creditor: - acoperirea pierderii din anii precedenti conform Hotararii AGA 53/12.01.2015 cu suma de 39.870.980 lei

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

- penalitati de incasat aferente perioadelor trecute 149.181 lei
- Rulaj Debitor: - diferenta impozit profit si accesorii conform Decizie de impunere F-MC 1383/01.08.2014 = 25.132.422 lei
- diferenta TVA de plata si accesorii aferente conform Deciziei F-MC 1383/01.08.2014 = 8.572.507 lei
- diferenta impozit pe profit conform Deciziei de impunere F-MC 1047/14.05.2014 = 1.792.580 lei
- accesorii aferente datorii esalonate conf decizie 3010/30.10.2014 = 2.487.240 lei

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2013

Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri - Total din care	Prin transfer	Reduceri - Total din care	Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital subscris	59.487.787	-	-	-	-	59.487.787
Rezerve din reevaluare	363.014.105	58.579.556	-	48.982.223	12.101.179	372.611.438
Rezerve legale	11.673.958	-	-	-	-	11.673.958
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	233.793.457	12.101.179	12.101.179	-	-	245.894.636
Alte rezerve	197.726.190	6.226.419	-	50.247	-	203.902.362
Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita	(485.512.395)	(52.061.179)	(52.061.179)	-	-	(537.573.574)
Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile	11.812.072	(135.292.988)	-	-	-	(123.480.916)
Profit sau pierdere	(52.061.179)	(95.339.097)	-	(52.061.179)	(52.061.179)	(29.433.758)
TOTAL	339.933.995	(205.786.110)	(39.960.000)	(3.028.709)	(39.960.000)	203.081.933

- La 31.12.2013 a fost inregistrata reevaluarea cladirilor si terenurilor aflate in patrimoniu C.N. Posta Romana SA. Conform rapoartelor de reevaluare rezervele din reevaluare au crescut cu 53.554.264 lei si au scazut cu 36.881.044 lei. Totodata a fost inregistrata reevaluarea obiectelor muzeale conform cerintelor legii 298/2013 privind stabilirea unor masuri pentru protejarea patrimoniului Muzeului National Filatelic. Valoarea inregistrata la rezerve din reevaluare aferenta acestei actiuni a fost de 5.025.292 lei. Totodata conform politicilor contabile ale companiei a fost transferat la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 12.101.179 lei reprezentand amortizarea inregistrata aferenta reevaluarilor efectuate pana la 31.12.2013.
- La pozitia alte rezerve a fost inregistrata valoarea celor 51 de terenuri pentru care C.N. Posta Romana S.A. detine titluri de proprietate dar care nu erau inregistrate in evidentele contabile. Valoare acestor terenuri este de 5.831.992 lei. Tot la aceasta pozitie a fost inregistrata valoarea timbrelor filatelice primite cu titlu gratuit in anul 2013 si inregistrate in patrimoniul Muzeului National Filatelic in suma de 394.427 lei. In cursul anului 2013 au fost retrocedate conform Legii 10/2001 doua terenuri: Saucesti si Igloz in valoare totala de 50.247 lei.

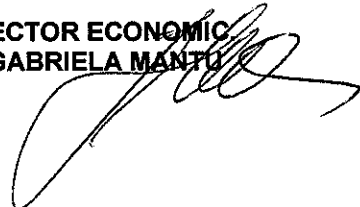
C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

- Inregistrările efectuate în anul 2013 pe seama rezultatului reportat provenind din corectarea erorilor contabile:
 - o Cheltuieli aferente exercitiilor precedente = 2.009.714 lei;
 - o Diferente impozite si taxe stabilite de ANAF pentru perioada 2003-2012 = 98.753.435 lei;
 - o Diferente de plata stabilite prin Sentinta civila nr. 7210/13.12.2013 a Tribunalului Bucuresti in favoarea G4 Secure S.R.L la contractul nr. 102/2131/2006 =17.159.450 lei;
 - o Contravaloarea provizionului pentru pensii si alte beneficii stabilite pentru data de 31.12.2012 = 17.370.388 lei.

DIRECTOR GENERAL
ALEXANDRU PETRESCU



DIRECTOR ECONOMIC
GABRIELA MANTU



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

SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE:

FLUXUL DE TREZORERIE	2013	2014
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Rezultatul brut al exercitiului financiar	(29.433.758)	37.541.052
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Reduceri de valoare din reevaluarea cladirilor si terenurilor	6.324.689	-
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	48.766.474	36.888.182
Cheltuieli privind creante anulate si provizioane pentru deprecierea creantelor. net	(21.657.986)	21.394.901
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-913.464	-212.243
Cheltuieli cu dobanzile(net)	(6.183.983)	3.421.177
Pierdere/ (castiguri) din cedari de mijloace fixe. net	422.178	(39.217.857)
Venituri/cheltuieli privind investitiile financiare cedate	-479.105	490
Ajustari aferente mijloacelor fixe		515.809
Venituri din acorduri financiare UPU si plusuri de inventar	-266.048	-692.542
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	(2.823.327)	110.752.015
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(4.432.874)	2.259.710
Creante comerciale si alte creante	14.406.623	116.147
Furnizori si alte datorii	6.532.767	(222.415.376)
Modificarile capitalului circulant	16.506.516	(220.039.519)
Dobanzi platite	(1.834.785)	(6.797.885)
Impozit pe profit platit	-	(2.219.328)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	11.848.404	(118.304.717)
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(38.922.845)	4.065.838
Vanzari de mijloace fixe	59	45.136.445
Incasari/ (plati) din investitii financiare	969.105	-
Dobanzi incasate. nete	8.018.768	3.376.708
Dividende incasate	-	-
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(29.875.972)	52.578.991
Flux de trezorerie din activitatea financiara		
Dividende platite	-	-
Rambursari in numerar de imprumuturi		(12.000.000)
Trageri imprumuturi		100.000.000
Plati de leasing	(11.265.467)	(10.383.872)
Flux net de trezorerie utilizat in/ din activitatea financiara	(11.265.467)	77.616.128
Cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(29.293.035)	11.890.402
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	17.592.204	(11.700.831)
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	(11.700.831)	189.571
Credite pe termen scurt (Overdraft)	(39.856.254)	(35.197.293)
Disponibilitati si elementele similare la sfarsitul perioadei	28.155.423	35.386.864

DIRECTOR GENERAL
Alexandru PETRESCU



DIRECTOR ECONOMIC
GABRIELA MANTU

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

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări corporale conform registrului mijloacelor fixe la data de 31 decembrie 2014:

COST	Sold la 01.01.2014	Intrari	Iesiri	Sold la 31.12.2014
Terenuri	183.125.234		6.854	183.118.380
Constructii	474.168.480	3.288.299		477.456.779
Instalații tehnice și mașini	139.870.473	432.329	2.318.045	137.984.757
Mobilier si birotica	70.864.361	591.998	55.049.974	16.406.385
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.353.850	4.530.948	3.866.744	3.018.054
TOTAL	870.382.398	8.843.574	61.241.617	817.984.355

CNPR a reevaluat cladirile si terenurile inregistrate in contabilitate la 31.12.2013.

Rezultatul reevaluării a fost inregistrat in situatiile financiare in baza rapoartelor de reevaluare intocmite de evaluatori autorizati.

In cursul anului 2014 s-au inregistrat urmatoarele miscari in cadrul imobilizarilor corporale, astfel:

-A fost inregistrata iesirea terenului din Belint in valoare de 6.854 lei prin retrocedare,

- Au fost facute modernizari si imbunatatiri la cladiri existente in valoare de 3.288.299 lei.

In cadrul grupei de instalatii tehnice si masini au fost inregistrate intrari de 432.329 lei reprezentand tehnica de calcul in valoare de 248.051 lei si centrale termice murale instalate in cladirile existente in valoare de 184.278 lei.

Potrivit H.G. 276/2013 valoarea de intrare a mijloacelor fixe a crescut de la 1.800 lei la 2.500 lei fapt ce a condus la transferul la obiecte de inventar in folosinta a unor instalatii si echipamente (a caror valoare de inventar era cuprinsa intre 1.800 lei si 2.500 lei) in valoare de 865.833 lei si care s-au amortizat complet in cursul anului 2014. Valoarea contabila neta a acestor mijloace fixe in momentul transferului la obiecte de inventar era de 0 lei, iar evidenta ulterioara a acestora se tine extracontabil. In urma inventarierii s-a stabilit un debit de 622.935 lei reprezentand tehnica de calcul din gestiunea Moga Lucian si Grancea Horia. Debitul a fost comunicat Directiei Juridice pentru recuperare.

In anul 2014 pana la predarea colectiei filatelice au fost inregistrate intrari de timbre filatelice romanesti si straine in valoare totala de 455.669 lei.

Au fost montate si instalate firme luminoase in valoare de 140.019 lei

In luna noiembrie 2013 a fost emisa Legea 298 privind stabilirea unor masuri pentru protejarea patrimoniului Muzeului National Filatelic. Prin aceasta lege se dispune transferul colectiei filatelice aflate in patrimoniul CNPR la Muzeul National de Istorie a Romaniei impreuna cu obiectele muzeale proprietate CNPR. Se prevede ca valoarea obiectelor muzeale va fi stabilita de evaluatori autorizati. S-a contractat un evaluator autorizat care a emis rapoarte de evaluare a obiectelor muzeale si a fost inregistrata diferenta de reevaluare in corespondenta cu contul 105 in valoare de 5.025.292 lei in anul 2013. Cu valoarea colectiei filatelice intrate in patrimoniul privat al C.N. Posta Romana S.A. dupa anul 1998 in suma de 49.391.997 lei precum si cu valoare obiectelor muzeale in suma de 6.113.566 lei (conform rapoartelor de reevaluare) au fost diminuate datoriile companiei la bugetul general consolidat(in iulie 2014 cand a fost incheiat Protocolul de predare-primire al colectiei filatelice si a obiectelor muzeale). Conform art. 5 alin. 2 din Protocolul nr. 140/3716/02.07.2014 au fost predate timbre filatelice in valoare totala de 49.919.742 lei si conf art. 6 au fost predate obiecte muzeale in valoare de 6.113.688 lei. Colectia filatelica a fost inregistrata in contul 214.10 iar obiectele muzeale au fost inregistrate ,astfel:

- suma de 5.076.356 lei in contul 214
- suma de 829.277 lei in contul 213
- suma de 208.055 lei in contul 8035.1

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

Mentionam ca in grupa 3 – Instalatii tehnice si masini sunt inregistrate si echipamentele IT luate in leasing operational de la Hewlett-Packard si nereturnate pana la incheierea prezentelor situatii financiare. Aceste echipamente sunt amortizate integral, valoare neta inscrisa in situatiile financiare fiind zero.

La 31 decembrie 2014 constructiile si terenurile includ in principal sediul administrativ al societatii ,cladirile oficiilor postale si terenurile aferente. Societatea are inregistrate in imobilizari corporale si in rezerve terenuri si cladiri al caror titluri de proprietate nu sunt clarificate.

Redam mai jos situatia amortizarilor si ajustarilor inregistrate la 31.12.2014

AMORTIZARE	Sold la 01.01.2014	Amortizare inregistrata in cursul anului	Amortizare aferenta iesirilor de imobilizari	Sold la 31.12.2014
Constructii	82.239	23.608.278	0	23.690.517
Instalatii tehnice si masini	101.308.005	10.767.610	1.518.338	110.557.277
Mobilier si birotica	12.479.048	1.373.728	44.693	13.808.083
TOTAL	113.869.292	35.749.616	1.563.031	148.055.877

AJUSTARI	Sold la 01.01.2014	Ajustari constituite in timpul anului	Ajustari relute la venituri	Sold la 31.12.2014
Constructii	0	461.986	0	461.986
Instalatii tehnice si masini	0	51.523	0	51.523
Mobilier si birotica	0	2.299	0	2.299
TOTAL	0	515.808	0	515.808

Valoare neta contabila	756.513.106	669.412.670
-------------------------------	--------------------	--------------------

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care C.N. Posta Romana S.A. este locatar:

Imobilizările corporale includ si echipamente tehnologice utilizate în cadrul unor contracte de leasing dupa cum urmeaza:

- HP Europe Finance nr.101/1897/09.04.2008. echipamente si tehnica de calcul;
- S.C. Porsche Leasing Romania S.R.L nr.140/2025/30.04.2013. mijloace de transport auto;
- S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. nr. 140/5494/25.11.2013 si 140/5121/01.11.2013 mijloace de transport auto.

Desi contractul de leasing incheiat cu HP Europe Finance a expirat, tehnica de calcul nu a fost inapoiata finantatorului fiind inregistrata in conturile de imobilizari. La data expirarii contractului de leasing bunurile erau amortizate integral astfel incat in bilant valoarea lor este zero.

La sfarsitul anului financiar 2014 CNPR detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma 1.952.475.843 lei, mai mici ca in exercitiul precedent cu 55.949.200 lei respectiv cu 5.55%. Diminuarea se datoreaza in principal scaderii valorii colectiei filatelice si obiectelor muzeale predate la Banca Nationala a Romaniei.

Structura acestora comparativ cu exercitiul precedent este urmatoarea:

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

Nr. Crt.	Valoare Bruta	31.12.2014	31.12.2013	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	2	3	4=2-3	5=4/3*100
1.	Imobilizari necorporale	85.221.475	85.542.444	-320.969	-0.38
2.	Imobilizari necorporale in curs	0	1.383.439	-1.383.439	-100.00
3.	Imobilizari corporale	814.966.301	868.028.548	-53.062.247	-6.11
4.	Imobilizari si avansuri pentru imobilizari	3.018.054	2.353.850	664.204	28.22
5.	Imobilizari financiare	49.270.013	51.116.762	-1.846.749	-3.61
	Total	952.475.843	1.008.425.043	-55.949.200	-5.55

La aceleasi date de referinta,amortizarea si ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor este in suma de 315.369.719 lei, astfel:

Nr. Crt.	Valoare Bruta	Sold la 31.12.14	Sold la 31.12.13	Diferente absolute	Diferente relative
0	1	2	3	4=2-3	5=4/3*100
1.	Amortizari pentru imobilizari necorporale	83.399.017	84.335.564	-936.547	-1.11
2.	Amortizari pentru imobilizari corporale	231.454.894	113.869.292	117.585.602	103.26
3.	Ajustari pentru depreciere imobilizari corporale	515808	0	515.808	-
4.	Ajustare pentru imobilizari financiare	0	0	0	-
	Total	315.369.719	198.204.856	117.164.863	59.11

Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate in contabilitate la cost. Situatia imobilizarilor necorporale la 31.12.2014 se prezinta astfel:

Valoare Bruta	Sold la 31.12.2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2014
Programe informatice	2.210.332	325	1.496.744	713.913
Licente Soft	82.983.386	1.521.151	0	84.504.537
Concesiuni terenuri	348.726	0	345.701	3.025
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.383.439	0	1.383.439	0
TOTAL	86.925.883	1.521.476	3.225.884	85.221.475
Amortizari				
Programe informatice	2.192.982	4.532	1496744	700.770
Concesiuni si licente	82.142.581	618.226	62561	82.698.246

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

Total amortizari imobilizari necorporale	84.335.563	622.758	1.559.305	83.399.016
Valoare Neta	2.590.320			1.822.459

In cursul anului 2014 au fost date in exploatare licentele track&trace aflate inregistrate in imobilizari necorporale in curs in valoare de 1.383.439 lei.

Situatia analitica a imobilizarilor financiare se prezinta astfel:

Nume societate	Tara	% in capitalul social la 31.12.2013	Valoare la 31.12.2013	% in capitalul social la 31.12.2014	Valoare la 31.12.2014
Garanta S.A.	Romania	0.25	69.500	0.25	69.500
Romfilatelii	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Romania	12.16	24.054.610	12.16	24.054.610
Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L	Romania	-	100.000	100	700.000
Total brut			31.931.027		32.531.027

In anul 2013 au fost scoase din evidenta participatiile la compania First Project S.A. in urma declararii falimentului precum si participatiile la capitalul social al firmei Active International in urma declararii dizolvării prin lichidare voluntara.

Mentionam ca CNPR a recuperat capitalul social investit la Active International. inclusiv dividendele cuvenite in urma lichidarii.

In legatura cu investitia in compania Imopost Developments SRL exista litigii in curs. Stadiul acestora este prezentat in Nota 10.8.

In anul 2013 a fost infiintata societatea Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L ca filiala la care Posta Romana detine 100% capital social. In anul 2014 societatea nu a avut activitate fiind necesara acreditarea de catre ASF. Pentru obtinerea acreditarii au fost necesare sume de bani in plus , prin urmare cu acordul CA , CN Posta Romana a majorat capitalul social cu 600.000 lei , de la 100.000 lei ajungand la 700.000 lei.

Alte imobilizari financiare (cont 2678)

In alte imobilizari financiare sunt inregistrate garantii pentru spatiile inchiriate de la terti pentru utilitati, garantii materiale retinute salariatilor ,scrisori de garantie de participare la licitatii sau de buna executie si cautiuni. S-au depus cautiuni pentru suspendare executarii silite la dosare de executare silita, astfel:

Denumire beneficiar	data constituirii	Valoare
Consiliul Concurentei	18.01.2012	1.033.733
Consiliul Concurentei-dobanda	2013-2014	105.496
B.E.J.Pojornicu Adrian-STS	04.10.2010	2.034.489
ANAF/Curtea de Apel	03.06.2013	903.300
Judecatoria Falticeni	23.10.2014	766
Cautiune G4S	19.11.2014	415.443
AVAS	08.11.2010	628
Total cautiuni		4.493.854

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifica altfel)

Situatia contului se prezinta astfel:

Descriere	lei	
	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2014
Garantii spatii inchiriate si consum utilitati	594.068	577.933
Garantii materiale retinute de la salariatii	6.387.924	6.680.163
Cautiune suspendare executare silita	4.090.485	4.493.855
Garantii participare la licitatie	340.598	94.465
Garantii de buna executie contracte in derulare	7.597.739	4.504.848
Garantii chirii	174.431	387.722
Total sold cont 2678	19.185.245	16.738.986

NOTA 2 PROVIZIOANE

Situatia provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli este urmatoarea:

Denumire	Sold la 31 decembrie 2013	Modificari		Sold la 31 decembrie 2014
		Cresteri	Reduceri	
Provizioane pentru litigii	2.141.304	17.610.870	2.000.833	17.751.341*
Provizioane pentru restructurare	0	12.165.700		12.165.700**
Provizioane pentru pensii	15.436.518	6.107.070		21.543.588***
Alte provizioane	3.995.110	21.810.116	4.579.877	21.225.349****
Total	21.572.932	49.339.346	6.580.710	64.331.568

* In tabelul de mai jos prezentam structura provizioanelor pentru litigii, astfel :

Serviciul Economic Teritorial	Valoare provizionului	Natura litigiului
Craiova	192.515	Litigii de munca
Constanta	97.727	Litigii de munca
Ploiesti	247.975	Contestatii si pretentii
Cluj	8.713	Pretentii
Administratia Centrala	8.850.000	Pretentii HP util echip
Romar Diagnostic	2.238.445	Romar Diagnostic
PostaRapid	707.583	pretentii
Revendicari imobiliare	984.860	pretentii
Diverse litigii de munca/pretentii	4.423.523	pretentii
Total	17.751.341	

** In anul 2013 au fost disponibilizati un numar de 3509 salariatii pentru care Compania are obligatia platii unor salarii compensatorii conform prevederilor CCM 2008-2018. Au fost calculate salarii compensatorii de plata in 2014 si 2015

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

in valoare de 12.165.700. Provizionul contine si contributiile datorate de angajator.

*** In conformitate cu prevederile CCM 2008-2018 salariatii beneficiaza la pensionare de o gratificatie al carui cuantum se stabileste in functie de vechimea acestora. Conform Ordinului 3055/2009 compania are obligatia sa constituie un provizion cu valoarea beneficiilor de plata catre salariatii. Pentru aceasta a fost incheiat contractul nr. 140/1157/ 2014 cu firma KPMG Romania S.R.L.

Calculul provizionului s-a efectuat de specialisti in calcul actuarial si a vizat stabilirea valorii provizionului la data de 31.12.2014. Valoarea provizionului stabilit la 31.12.2013 a fost de 15.436.518 lei iar la 31.12.2014 de 21.543.588 lei. In cheltuielile anului 2014 a fost inregistrata o diferenta de provizion de 6.107.070 lei.

*** La pozitia „Alte provizioane” sunt inregistrate facturile emise de:

- „Alfa Medical” pentru servicii de medicina muncii si refuzate la plata de CNPR pentru perioada 01.03 -31.12.2014 in suma de 2.907.428 lei
- G4 Secure Solutions SRL pentru chirii si mentenanta sisteme de alarma pentru perioada 12. 2013 – 10.2014 in suma de 9.914.640 lei.
- penalitati si dobanzi conform sentinta la dosar nr. 4072/3/2013 in valoare de 8.403.281 lei.

NOTA 3 REZULTATUL EXERCITIULUI

La 31.12.2014 societatea a inregistrat un profit contabil brut de 22.888.152 lei.

Comparativ cu anul 2013 rezultatul exercitiului se prezinta astfel:

	lei	
	Sold 31.12.2013	Sold la 31.12.2014
Profit net de repartizat / Pierdere	(29.433.758)	22.888.152
Profit nerepartizat		-

Profitul nerepartizat va fi distribuit pentru acoperirea pierderii contabile conform prevedrilor legale.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

In conturile anuale 2014, C.N. Posta – Romana S.A. a recunoscut in contul de profit si pierderi veniturile si cheltuielile in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare dupa cum urmeaza:

Explicatii	31.12.2014	31.12.2013	Diferenta 2014-2013
1.Cfra de afaceri neta	1.125.502.934	1.152.970.419	-27.467.485
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	900.557.571	987.210.335	-86.652.764
3.Cheltuielile activitatii de baza	899.590.394	982.623.557	-83.033.163
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	97.984	3.410.997	-3.313.013
5.Cheltuielile indirecte de productie	869.193	1.175.781	-306.588
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	224.945.363	165.760.084	59.185.279
7.Cheltuielile de desfacere	0	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	256.537.292	248.700.796	7.836.496
9.Alte venituri din exploatare	72.206.095	47.993.892	24.212.203
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	40.614.166	-34.946.820	75.560.986

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

Din analiza pe baza datelor din tabelul prezentat reies urmatoarele: cifra de afaceri realizata in 2014 a fost mai mica decat cea din 2013 cu 27.467.485 lei, dar cu toate acestea compania a inregistrat un profit din exploatare de 40.614.166 lei mai mare cu 75.560.986 lei decat in 2013 (pierdere din exploatare de 34.760.820 lei).

In Contul de Profit si Pierdere (formular COD 20) compania a inregistrat veniturile din exploatare la randul 12 si cheltuielile de exploatare la randul 35 la cost istoric, grupate pe naturi si conturi astfel:

Explicatii	31.12.2014	31.12.2013	Diferente 2014-2013
Venituri realizate din activitatea de exploatare postala	1.095.715.133	1.122.057.344	-26.342.211
Venituri din vanzari produse finite si reziduale	2.690.400	2.150.278	540.122
Venituri din chirii	5.850.179	5.340.676	509.503
Venituri din vanzarea marfurilor	21.247.222	23.177.620	-1.930.398
Venituri din cedari de active	45.136.445	244.501	44.891.944
Variatia stocurilor de produse finite	6.648.308	7.597.820	-949.512
Alte venituri din exploatare	7.988.382	5.780.260	2.208.122
Total venituri din exploatare	1.185.276.069	1.166.348.499	18.927.570

Cresterea veniturilor din exploatare cu 18.927.570 lei se datoreaza in principal inregistrarii predarii patrimoniului Muzeului National Filatelic. Veniturile din activitatea de exploatare postala au scazut cu 26.342.211 lei. Se constata insa ca veniturile realizate din activitatea postala au scazut cu 26.342.211 lei.

Principalii factori care au influentat nivelul veniturilor din exploatare postala sunt scaderile semnificative ale volumului de prestatii la urmatoarele categorii :

- *incasari facturi energie electrica* = - 5.982.727 buc;
- *pensii si alte prestatii sociale* = - 4.823.171 buc;
- *timbre judiciare* = - 3.133.461 buc;
- *incasare facturi Romtelecom* = - 2.243.498 buc;
- *mandate postale prezentate* = - 1.616.358 buc;
- *incasare facturi gaze* = - 1.386.875 buc;
- *infadres* = - 1.294.673 buc;
- un alt aspect important in ceea ce priveste volumul prestatiiilor inregistrate in cele doua perioade analizate este **tendinta permanenta de scadere a volumului pensiilor** si altor drepturi sociale distribuite de CNPR, tendinta determinata pe de-o parte de iesirile naturale din sistem (cum e cazul pensiilor pentru veterani de razboi, agricultori sau indemnizatiilor de somaj), pe de alta parte fiind influentat de optiunile populatiei pentru plata pe card a pensiilor. In acest sens exista si o campania agresiva a bancilor de atragere de noi clienti, dar se explica si prin faptul ca noii intrati in sistemul de pensii sunt deja posesori de carduri.

Astfel, daca in ianuarie 2013 CNPR A distribuiT 77,4% din totalul pensiilor de asigurari sociale de stat aflate in plata, la sfarsitul anului 2014, acest procent este de numai 70,5% ceea ce a insemnat o scadere cu 6,9%.

- lansarea **serviciului IPOST** in luna mai 2013 a determinat migrarea unor prestatii de la serviciul de corespondenta catre acest nou serviciu.

De aceea pentru comparabilitate vom cumula cei doi indicatori aferenti celor doua perioade analizate rezultand urmatoarea situatie:

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

Prestatia	12 luni 2013	12 luni 2014	+ /-
Total corespondenta din care:	304.632.733	265.626.863	-39.005.870
- corespondenta + imprimate	252.927.933	80.101.385	-172.826.548
- IPOST	51.704.800	185.525.478	+133.820.678

Se constata ca pe total venituri corespondenta s-a inregistrat o scadere de 39.005.870 lei.

Principalii factori care au influentat nivelul veniturilor din exploatare in cele doua perioade analizate este scaderea veniturilor aferente postei de scrisori (-33.932 mii lei) si veniturilor aferente activitatii de distribuire a pensiilor si altor drepturi de asigurari sociale la domiciliul beneficiarilor (-9.893 mii lei).

Explicatii	31.12.2014	31.12.2013	Diferente 2014-2013
Cheltuieli materiale	198.804.192	209.005.820	-10.201.628
Costul marfurilor vandute	18.217.463	19.511.362	-1.293.899
Cheltuieli cu personalul	753.492.717	835.931.932	-82.439.215
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	38.570.810	48.813.397	-10.242.587
Cheltuieli cu amortizarea cont 6811	36.372.374	48.766.474	-12.394.100
Cheltuieli cu provizioane	85.244.472	84.831.772	412.700
Venituri din ajustari si provizioane	-12.432.960	-34.575.519	22.142.559
Alte cheltuieli materiale	26.392.835	54.915.420	-28.522.585
Total cheltuieli de exploatare	1.144.661.903	1.267.200.658	-122.538.755

Cheltuielile din exploatare au inregistrat o scadere de 137.000.235 lei fata de 2013, scadere datorata in principal diminuarii cheltuielilor cu personalul, a cheltuielilor materiale si a cheltuielilor cu amortizarea .

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A . Creante

Situatia comparativa a creantelor comerciale la 31.12.2014 fata de 31.12.2013 este urmatoarea:

Creante Comerciale	31.12.2014	31.12.2013	Diferente
Furnizori debitori interni prestari servicii	6.493.951	2.172.399	4.321.552
Cienti	64.991.949	84.154.639	-19.162.690
Cienti incerti	39.522.714	43.922.824	-4.400.110
Cienti – facturi de intocmit	57.840.819	39.773.835	18.066.984
Subtotal	168.849.433	170.023.697	-1.174.264
Ajustari depreciere clienti	-43.124.866	-42.803.098	-321.768
Total	125.724.567	127.220.599	-1.496.032

Creantele comerciale sunt prezentate in Bilant la randul 25. la valoare neta, adica la valoarea nominala ajustata cu valoarea depreciierilor constatate.

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

Cienti

Se constata o scadere in anul 2014 a soldului clientilor neincasati ,a clientilor incerti si in litigiu.

In cadrul creantelor comerciale soldul contului „Cienti” reprezinta ponderea cea mai mare ,fiind in suma de 64.991.949 lei.

Soldul contului „Cienti” a scazut fata de anul 2013 cu suma de 19.162.690 lei deoarece viteza de colectare a facturilor intocmite catre clienti fata de momentul efectuarii prestatilor a crescut.

Si soldul contului Cienti,„Cienti in litigiu” inregistreaza o scadere de 4.400.110 lei ca urmare a initierii actiunilor de recuperare pe cale juridica a creantelor comerciale restante. Dintre clientii care au fost actionati in judecata mentionam firma Infordirekt pentru care compania s-a inregistrat la masa credala pentru suma de 21.106.771 lei din care a fost incasata pana la data de 31.12.2014 suma de 5.750.952 lei si 67.053 lei in perioada 01.01.2015 - 10.04.2015. Pentru suma de 15.221.888 lei a fost inregistrata o ajustare in contul 491 „Deprecierea creantelor”.

Prezentam structura pe vechimi a creantelor – clienti existente in sold la 31.12.2014. astfel:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Cienti	64.991.949	61.912.011	3.079.938
Cienti incerti	39.522.714	237.741	39.284.973
Cienti facturi de intocmit	57.840.819	52.819.900	5.020.919
Furnizori debitori interni prestari servicii	6.493.951	6.493.951	-
Ajustari pentru depreciere	(43.124.866)	(3.809.264)	(39.315.602)
Total	125.724.567	117.654.339	8.070.228

Cienti incerti

La data de 31.12.2013. clientii incerti prezinta un sold de 43.922.824 lei pentru care s-a inregistrat o ajustare de depreciere in suma de 39.066.670 lei (89% din valoarea totala a clientilor incerti).

Cienti facturi de intocmit

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare CNPR a reflectat in contul de „Cienti - facturi de intocmit ” veniturile aferente prestatilor din trafic international prestate in anul 2012 si 2013 si care urmeaza a fi acceptate ulterior datei de inchidere a situatiilor financiare intocmite pentru 31.12.2014 de catre Administratiile Postale Straine (in conformitate cu procedurile UPU si acordurilor internationale din care Romania face parte).

Alte creante comerciale sunt prezentate in Bilant la randul 28 la valoare neta adica la valoarea nominala diminuată cu ajustarile de depreciere.

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

„Alte creante” se prezinta astfel:

Explicatii	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013	Diferente 2013-2012
Creante cu personalul	1.319.767	985.776	333.991
TVA neexigibil	170.307	185.249	-14.942
Contributia pentru concedii si indemnizatii	5.449.427	7.468.892	-2.019.465
Debitori diversi	29.202.630	25.886.213	3.316.417
Dobanzi de incasat	0	3	-3
Alte impozite si taxe	4.102	17.929	-13.827
Sume de primit cu caracter de subventii	108.000	41.813	66.187
Subtotal	36.254.233	34.585.875	1.668.358
Provizioane deprecieri	-18.350.341	-16.584.804	-1.765.537
Total general	17.903.892	18.001.071	-97.179

Creante cu personalul

Suma de 985.776 lei reprezinta:

- Avansuri acordate personalului - cont 425 855.678 lei
- Alte creante legate de personal - cont 4282 464.089 lei

Se remarca cresterea soldului la pozitia „Debitori diversi” si scaderea soldului pozitiei ”Contributia pentru concedii si indemnizatii” in anul 2014 fata de 2013 ajungand la suma de 5.449.427 fata de 7.468.892 lei cat era la 31.12.2013. Aceasta creanta asupra FNUASS reprezinta sume platite din fondurile companiei pentru concedii medicale care depasesc zilele de CM pentru care CNPR suporta concedii medicale din fondurile proprii (constituirea se face in conformitate cu prevederile legale). Conform procedurii suma de recuperat se declara lunar la FNUASS si pe masura disponibilitatilor bugetare FNUASS ramburseaza din datoria fata de companie. Precizam ca in urma adreselor si demersurilor efectuate de conducerea companiei au fost recuperate sumele aferente anului 2012 si partial 2013. La data de 30.03.2015 soldul creantei asupra FNUASS este de 3.376.550 lei.

Structura Debitorilor Diversi la data de 31.12 2014 se prezinta astfel:

Simbol cont	Denumire cont	Sold la 31.12.2014	Ajustare pentru deprecieri	Valoare ajustata
461.01.01	Alti debitori din activitatea de baza	1.870.501	1.770.518	99.983
461.01.02	Debitori presa	24.963	423	24.540
461.01.06	Debitori in litigiu	20.473.807	15.549.849	4.923.958
461.03	Debitori Western Union	1.373.933	-	1.373.933
461.04.03	Alti debitori transfer	2.626.618	865.188	1.761.430
461.07	Minusuri decont banesc in valuta	50.046	461	49.585
461.09	Alti debitori	2.697.407	144.467	2.552.940
461.11	Decontari taxe vamale	85.355	19.436	65.919
	Total Debitori	29.202.630	18.350.342	10.852.288

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

Comparativ cu anul 2013 situatia debitorilor se prezinta astfel:

Debitori diversi	Lei Sold la 31.12.2014	lei Sold la 31.12.2013	Diferenta 2014-2013
Debitori din activitatea de baza (cont 461.01: Presa; litigii. Debitori curenti activitatea de baza. etc)	22.369.271	22.610.722	(241.451)
Debitori din activitatea de transfer (cont 461.04 Western Union, alti debitori)	4.000.551	2.372.053	1.628.498
Minusuri deconturi in valuta (cont 461.07)	50.046	126.470	(76.424)
Alti debitori (cont 461.09)	2.697.407	604.861	2.092.546
Decontari taxe vamale (cont 461.11)	85.355	172.107	(86.752)
Total	29.202.630	25.886.213	3.316.417

Se remarca o crestere a soldului la debitori diversi care se datoreaza in principal inregistrarii sumelor reprezentand bilete de odihna si tratament decontate ilegal catre salariatii ai companiei, pentru care s-au facut cercetari de catre Directia de Control a CNPR si se analizeaza posibilitatile de recuperare , precum si cresterii soldului la debitori Western Union. Aceste sume reprezinta plati din conturile CNPR pentru clientii Western Union in ultimile zile ale anului 2014 si care se recupereaza in prima decada a anului 2015. Acest mod de lucru este prevazut in contractul dintre parti.

B. Datorii

Sume datorate institutiilor de credit

C.N. Posta Romana S.A. a utilizat urmatoarele credite si facilitati de creditare la data de **31.12.2014**:

		lei		lei		
NrCrt	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Suma utilizat la data 31.12.2014	Data scadentei	garantii
1	Linie credit	Transilvania	20.000.000	15.204.459	24.07.2015	Garantie reala mobiliara Garantie imobiliara
2	Linie credit	Millennium Bank	20.000.000	19.992.834	17.02.2015	Garantie reala mobiliara Garantie imobiliara
3	Credit pe obiect	Exim Bank	100.000.000	88.000.000	22.02.2016	Garantie reala mobiliara Garantie reala imobiliara. ipoteca Cesiune de creante
Total datorii			140.000.000	123.197.293		

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

Pentru comparatie prezentam si Situatiile creditelor la **31.12.2013**:

Nr Crt	Tip facilitate	Banca	Limita facilitatii	Utilizat la data 31.12.2013	Data scadentei	Garantii aduse facilitatii
1	Overdraft (descoperire de cont)	Transilvania	20.000.000	19.898.433	04.08.2014	Garantie reala mobiliara Garantie imobiliara
2	Overdraft (cash)	Millennium Bank	20.000.000	19.957.821	16.05.2014	Garantie reala mobiliara Garantie imobiliara
Total datorii institutiilor de credit				39.856.254		

Din punct de vedere al exigibilitatii datoriiile inregistrate la 31.12.2014 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	123.197.293	109.530.623	13.666.670.00	-
Avansuri de la clienti	679.718	679.718	-	-
Datorii comerciale	141.717.598	141.717.598	0	-
Sume datorate societatiilor afiliate	28.080	28.080	-	-
Alte datorii. inclusiv fiscale	427.266.074	291.341.702	135.924.372	-
Total	692.888.763	600.208.308	177.895.774	-

Comparativ, situatia datoriilor la 31.12.2014 fata de 31.12.2013 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013	Diferenta 2014-2013
Sume datorate institutiilor de credit	123.197.293	39.856.254	83.341.039
Avansuri de la clienti	679.718	789.209	-109.491
Datorii comerciale	141.717.598	142.251.211	-533.613
Sume datorate societatiilor afiliate	28.080	9.969	18.111
Alte datorii. inclusiv fiscale	427.266.074	595.197.439	-167.931.365
Total	692.888.763	778.104.082	-85.215.319

Se constata ca in anul 2014 datoriile au scazut cu 85.215.319 lei in principal din scaderea datoriilor catre creditorii din cash –collections careau scazut de la 210.281.098 la 31.12.2013 la 58.091.614 lei la 31.12.2014. In luna aprilie 2014 compania a contractat un credit pe obiect in valoare de 100 milioane lei de la Exim Bank pentru plata datoriilor catre creditorii cash-collection.

Din totalul datoriilor (rd. 45 + 55 din Bilant formularul COD 10), atat la finele anului 2014 cat si la finele anului 2013, datoriile cele mai importante sunt alte datorii inclusiv fiscale si datoriile comerciale.

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

Datoriile comerciale au urmatoarea componenta:

	Lei	lei	
DATORII	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013	Diferenta 2014-2013
Furnizori	78.333.418	99.210.943	-20.877.525
Furnizori de imobilizari	2.076.563	1.255.703	820.860
Furnizori facturi nesosite	61.307.617	41.784.565	19.523.052
Total	141.717.598	142.251.211	-533.613

Datoriile comerciale au scazut in anul 2014 fata de anul 2013 cu 20.877.525 lei ceea ce denota o activitate de trezorerie mai eficienta si care a permis diminuarea datoriilor catre furnizori.

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor CNPR a contabilizat in anul 2014 prestatii executate de diversi furnizori de servicii si utilitati la pozitia furnizori facturi nesosite. Regula contabila este ca facturile pentru diverse utilitati si consumuri aferente anului 2014 , care s-au primit in prima parte a anului 2015, se inregistreaza in cheltuielile anului 2014. Tot in acest cont se inregistreaza valoarea estimata a traficului de corespondenta externa. Soldul contului 408" Furnizori -facturi nesosite" a crescut in 2014 fata de 2013 in principal din traficul international.

Alte datorii inclusiv datorii fiscale

La pozitia „ Alte datorii,, rd. 44 si 55 din Bilant (formularul COD 10) se prezinta obligatiile companiei fata de salariatii, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale, imprumuturi si datorii asimilate.

Din punct de vedere al exigibilitatii, datoriile inregistrate la 31.12.2014 se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31.12. 2014	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Leasing mijloace de transport	15.359.549	9.657.227	5.702.322	-
Imprumuturi si datorii - concesiuni	0	0	-	-
Alte imprumuturi si datorii- garantii buna executie primite	2.052.187	2.052.187	-	-
Personal salarii datorate	17.527.586	17.527.586	-	-
Personal ajutoare materiale	719.519	719.519	-	-
Drepturi de personal neridicate	43.686	43.686	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	2.074.577	2.074.577	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	7.088.628	7.088.628	-	-
Contributia la asigurari sociale	74.848.940	46.075.220	28.773.720	-
Contributia la fondul de somaj	1.767.398	1.150.568	616.830	-
Impozit pe profit	26.912.907	7.434.237	19.478.670	-
TVA de plata	33.998.917	19.789.537	14.209.380	-
Impozit salarii	10.368.675	10.368.675	0	-
Fonduri speciale	1.253.669	1.043.279	210.390	-
Alte datorii cu bugetul	94.713.403	27.780.343	66.933.060	-
Creditori diversi	135.908.775	135.908.775	-	-
Decontari din operatii in participare - pasiv	220.257	220.257	-	-
Dobanzi de platit	2.050.181	2.050.181	-	-
Total	426.908.854	290.984.482	135.924.372	-

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

Comparativ, situatia altor datorii inclusiv datoriile fiscale se prezinta astfel:

Explicatii	31.12.2014	31.12.2013	Diferenta 2014-2013
Leasing mijloace de transport	15.359.549	24.614.671	-9.255.122
Imprumuturi si datorii - concesiuni	0	282.815	-282.815
Alte imprumuturi si datorii- garantii			
buna executie primite	2.052.187	2.403.596	-351.409
Personal salarii datorate	17.527.586	16.087.934	1.439.652
Personal ajutoare materiale	719.519	523.372	196.147
Drepturi de personal neridicate	43.686	20.723	22.963
Retineri din salarii datorate tertilor	2.074.577	1.888.527	186.050
Alte datorii in legatura cu personalul	7.088.628	6.618.736	469.892
Contributia la asigurari sociale	74.848.940	63.387.321	11.461.619
Contributia la fondul de somaj	1.767.398	1.369.522	397.876
Impozit pe profit	26.912.907	14.479.335	12.433.572
TVA de plata	33.998.917	43.692.811	-9.693.894
Impozit salarii	10.368.675	9.526.725	841.950
Fonduri speciale	1.253.669	674.947	578.722
Alte datorii cu bugetul	94.713.403	116.093.982	-21.380.579
Creditori diversi	135.908.775	293.216.005	-157.307.230
Decontari din operatii in participare - pasiv	220.257	316.417	-96.160
Dobanzi de platit	2.050.181		2.050.181
Total	426.908.854	595.197.439	-168.288.585

Ponderea in "Alte datorii inclusiv fiscale" o detin creditorii diversi la care s-a inregistrat o scadere fata de anul 2013 de 157.307.231 lei reprezentand sumele incasate in numele clientilor. Pentru achitarea acestor datorii compania a contractat in luna martie 2014 un credit in valoare de 100.000.000 lei de la Eximbank, fiind credit pe obiect , destinat diminuarii datoriilor la acesti creditori de cash collection.

In urma controlului efectuat de catre ANAF pentru perioada 2003-2012 s-au constatat diferente de taxe si impozite precum si majorari si penalitati aferente de 107.306.481 lei inscrise in Decizia de impunere 2/29.03.2014 in valoare totala de 90.303.470 lei si Decizia de impunere F-MC 380/15.05.2013 in valoare totala de 17.003.011 lei. Cu aceasta suma a fost modificata decizia de esalonare a datoriilor C.N. Posta Romana catre bugetul general consolidat si a fost emisa Decizia de modificare a deciziei de esalonare nr. 989059/19.06.2013 in valoare totala de 220.503.378 lei. Totodata a fost modificata si perioada de plata a datoriilor de la 3 ani la 5 ani. In urma contestatiei depuse de C.N. Posta Romana impotriva masurilor dispuse prin Decizia de Impunere nr. 2/29.03.2014 ANAF a emis decizia nr. 331/31.10.2013 prin care s-a desfiintat partial decizia de impunere pentru suma de 8.874.243 lei. In consecinta a fost emisa o noua Decizie de modificare a deciziei de impunere nr. 75867/25.11.2013 in valoare totala de 193.263.406 lei.

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

La 31.12.2013 situatia debitelor esalonate cu toate modificarile se prezinta astfel:

Nr. crt	Denumirea obligatiei fiscale	Achitat - total. din care	Obligatia principala	Penalitati majorari intarziere si de	Sold la 31.12.2013 – obligatia principala	Sold la 31.12.2013 Majorari si penalitati
1	TVA de plata	10.849.616	7.599.106	3.250.510	32.087.791	26.787.579
2	Impozit profit	5.018.056	1.711.176	3.306.880	14.479.335	28.095.407
3	CAS	13.577.422	12.269.489	1.307.933	27.309.518	2.836.937
4	Somaj	297.409	253.489	43.920	593.826	103.651
5	Amenda	24.623.778	24.623.778	-	57.455.481	-
	Total	54.366.281	46.457.038	7.909.243	131.925.951	57.823.574

In cursul anului 2014 au fost emise 4 decizii de modificare a deciziei de esalonare astfel:

INDICATOR / LUNA	IULIE	AUGUST	SEPTEMBRIE	OCTOMBRIE	NOIEMBRIE	DECEMBRIE
Nr. decizie	1173786/25.07	1176396/20.08	100216/17.09	1324974/4.11		
SOLD INITIAL	170.240.877	110.721.819	142.098.449	138.261.156	190.992.341	186.651.606
ADAUGIRI		33.704.929		55.803.654		
SCADERI	55.972.373					
PLATI	3.546.685	2.328.299	3.061.014	3.072.469	4.340.735	4.340.735
SOLD FINAL	110.721.819	142.098.449	138.261.156	190.992.341	186.651.606	182.310.871
Nota privind adaugirile/scaderile	Compensare protocol Muzeul Filatelic	Esalonare datorii PV Control ANAF Decizia F-MC 1383/01.08.2014		Esalonare datorii curente rezultate in principal de inregistrarea TVA si venituri din predarea Muzeului Filatelic		

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

La 31 decembrie 2014 situatia datoriilor esalonate se prezinta astfel:

Nr. crt	Denumirea obligatiei fiscale	Sold 31.12.2014 obligatia principala	la – Sold la 31.12.2014 Majorari si penalitati	TOTAL
1	TVA de plata	19.893.144	25.099.352	44.992.496
2	Impozit profit	27.270.128	21.631.131	48.901.259
3	CAS	40.415.858	2.207.546	42.623.404
4	Somaj	1.025.457	80.654	1.106.111
5	Amenda	44.687.601		44.687.601
	Total	133.292.188	49.018.683	182.310.871

Mentionam ca toate ratele din esalonare au fost achitate la scadenta , aceasta fiind o obligatie a CNPR legata de disciplina financiar-fiscala, in sensul ca neplata la termen a unei rate de esalonare conduce implicit la anularea esalonarii si repunerea intregii datorii ca datorie curenta exigibila la plata. Departamentul Trezorerie are ca instrument de lucru un cash flow zilnic al intregii companii si urmareste respectarea scadentelor la plata salariilor, rate banci, esalonari la ANAF si impozite si taxe datorate la bugetul de stat consolidat.

SITUATIA CONTRACTELOR DE ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE:

1. Contract de asociere in participatiune nr. 1162/21.08.2012 incheiat cu PAYZONE SA

1. Obiectul asocierii:

Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate (locatii: Bucuresti, Constanta, Craiova, Ploiesti, Timisoara – Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz).

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli: - CNPR 76%;
- Payzone 24%.

3. Evidenta contabila este tinuta de CN Posta Romana SA.

4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere. dupa decontarea cu partenerul de contract:

Venituri: 3.830.395,09 lei;
Cheltuieli: 3.239.880,76 lei;
Profit: 590.514,33 lei.

5. Contractul de asociere in participatiune nr. 140/1369/10.09.2012 incheiat cu PRINTEC GROUP SRL

1. Obiectul asocierii:

Prestari servicii de onorare plati in regim electronic pentru furnizorii de utilitati din Romania prin punerea in functiune a unui sistem de incasare la nivelul unitatilor postale neinformatizate (locatii: Brasov, Cluj, Iasi – Centre Regionale, Oficii Judetene, oficii de sector, dupa caz)

2. Cota de participare: - venituri si cheltuieli: - CNPR 76%;
- Printec 24%.

3. Evidenta contabila este tinuta de CN Posta Romana SA.

4. Rezultate obtinute de CNPR din activitatea de asociere. dupa decontarea cu partenerul de contract:

Venituri: 1.083.376,96 lei;
Cheltuieli: 1.006.074,32 lei;

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

Profit: 77.302,64 lei.

Sume datorate entitatilor afiliate

La finele anului 2014 C.N. POSTA ROMANA S.A. a inregistrat un sold in suma de 28.640 lei suma datorata catre S.C. Romfilatelia S.A. pentru timbrele postale livrate si 561 lei suma de primit de la SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL.

Cienti creditor

La sfirsitul anului 2014 C.N. Posta Romana S.A. are sold la contul 419 „Cienti creditor” in suma de 679.718 lei care reprezinta situatii provizorii de taxe terminale pentru anul 2014 incasate de la administratiile postale straine.

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

Explicatii	Lei 31 decembrie 2013	lei 31 decembrie 2014
1.Contributii sanatate	5.291.950	7.238.850
2.TVA de plata	24.957.175	14.209.380
3.CAS	15.948.784	21.534.870
4.Somaj	461.862	827.220
5.Impozit profit	11.261.703	19.478.670
6.Amenda Consiliul Concurentei. dobanzi si penalitati	89.661.479	66.933.060
7.Imprumuturi si datorii – leasing	15.523.408	5.702.322
8.Creditori cash-collections	14.789.413	0
Total Alte datorii. inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale	177.895.774	135.924.372

Suma de 130.222.050 lei (formata din randurile de la 1 la 6) reprezinta ratele de plata esalonate de ANAF conform deciziei aferente perioadei 2015 - 2018 catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale iar suma de 5.702.322 lei de la randul 7 reprezinta datorii pentru leasingurile financiare pentru anul 2016.

NOTA 6 PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (neconsolidate)

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

In prezentarea situatiilor financiare s-a tinut cont deasemeni de prevederile urmatoarelor acte normative:
Ordonanta nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 128/15.02.2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agenților economici;
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 418/06.05.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

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

OMFP nr. 3055/2009 ("REGLEMENTĂRI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE"). CU MODIFICARILE ULTERIOARE.

Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2010 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ.

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

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de numerar
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric ajustate prin reevaluarea activelor monetare de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize înregistrate conform standardelor române de contabilitate. Clădirile și terenurile au fost înregistrate la valoarea justă în urma reevaluării efectuate la 31.12.2013.

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

Acest Ordin cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene și anume:

- a) Directiva a IV a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978. cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMF NR. 3055/2009;
- b) art. 10 alin. 2 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 21 aprilie 2004 privind ofertele publice de achiziție;
- c) prevederile Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006. referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- d) prevederile Directivei 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2006. referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- e) prevederile Directivei 2009/49/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 iunie 2009. referitoare la modificarea Directivei 78/660/CEE;
- f) Directiva a VII a Comunităților Economice Europene 83/349/EEC din data de 13 iunie 1983 cu privire la situațiile financiare consolidate. cu modificările și completările ulterioare așa cum este prevăzut în OMFP nr. 3055/2009.

Bazele contabilizării

Societatea își întocmește situațiile contabile în RON în conformitate cu legea românească iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministrul Finanțelor Publice din România.

Principii contabile semnificative

Elementele prezentate în situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2014 au fost evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

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

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale companiei fata de aceeași entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate. si nu numai de forma juridica a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului de continuitate a activității.

Continuitatea activității

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013 compania a inregistrat o pierdere neta de 29.433.758 lei (pierdere din exploatare: 52.061.179 lei). Cu toate acestea compania este increzatoare ca-si va putea realiza activele si pasivele

C.N. POSTA ROMANA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifica altfel)

curente pentru perioada urmatoare precum si ca isi va indeplini programul de investitii.

Pentru anul 2014 a fost aprobat Bugetul de Venituri si Cheltuieli prin HG 113/19.02.2014 in care a fost prevazut un profit de 10.420 mii lei.

Continuitatea activitatii companiei depinde de imbunatatirile ce se vor aduce performantei sale operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

Pe baza celor descrise anterior conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile companiei în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României în ultima zi bancară a anului.

Ratele de schimb la 31.12.2013 pentru principalele valute au fost:

1 Euro = 4,4847 lei; 1 USD = 3,2551 lei; 1 DST = 5,0178 lei.

Ratele de schimb la 31.12.2014 pentru principalele valute au fost:

1 Euro = 4,4821 lei. 1 USD = 3,6868 lei. 1 DST = 5,3402 lei.

Imobilizări corporale

Recunoaștere

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

Ultima reevaluare s-a efectuat la 31 decembrie 2013 la valoarea justă de la data bilanțului conform OMFP 3055/2009. Valoarea justă s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

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

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

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

Conform H.G. 276/2013 valoarea de intrare imobilizărilor a fost majorată de 1.800 lei la 2.500 lei începând cu data de 01.06.2013, fapt ce a condus la transferul unor imobilizări cu valori cuprinse între 1.800 lei și 2.500 lei amortizate integral la obiecte de inventar a caror evidență se ține extracontabil.

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

Amortizarea

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

	<u>Ani</u>
Clădiri, construcții speciale, amenajări industriale	35-45
Echipamente, instalații tehnice si utilaje	6-15
Mobilier si echipamente de birotica, mijloace de transport	3-5

Duratele de viata utile se incadreaza in duratele de viata fiscale stabilite prin OMFP 2139/2004 fapt pentru care compania nu inregistreaza diferente intre valoarea amortizarii contabile si valoarea amortizarii fiscale.

Deprecierea activelor

Imobilizările corporale si alte active pe termen lung inclusiv imobilizările necorporale sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere odata cu inventarierea intregului patrimoniu si aparitia unor indicii asupra faptului ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierdere din depreciere este reprezentata de diferența dintre valoarea contabila si maximul dintre prețul de vânzare si valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate pana la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

Imobilizări necorporale

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

Cheltuiala cu licențele informatice achiziționate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora in general de pana la 3 ani. Licențele informatice sunt înregistrate la cost minus amortizarea cumulata.

Intreprinderi asociate

Investițiile in intreprinderi asociate sunt înregistrate la cost. In cazul aporturilor in natura la capitalul unor intreprinderi asociate contravaloarea activelor financiare obtinute sunt reflectate la valoarea justa. Pentru asocierile in participatie Compania inregistreaza distinct de conturile de cheltuieli sau de venituri contabilizate dupa natura lor. Cheltuielile si veniturile preluate din deconturile intocmite de societatile ce tin contabilitatea asocierilor la care compania este parte. C.N.Posta Romana nu tine contabilitatea nici unei asocieri in participatiune. Tranzactiile cu entitati afiliate sunt prezentate distinct in notele anexa la conturile anuale.

Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizarile financiare sunt inregistrate la cost de achizitie.

Compania a clasificat in imobilizările financiare actiunile detinute la entitati afiliate garantiile pentru utilitati si garantiile acordate salariatilor.

Societati afiliate

Societățile sunt considerate ca aflate în relații speciale atunci când una din ele, fie prin dreptul de proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau alt tip de relații, are capacitatea de a controla in mod direct sau de a

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

influenta in mod semnificativ celelalte societăți.

Creante comerciale

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

Provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale este constituit în cazul în care nu există certitudinea ca entitatea va fi în masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale.

Provizionul este calculat ca diferenta între valoarea înregistrata în contabilitate și valoarea estimata a fi recuperata.

Investitii financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la banci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare. Aceasta poziție este tratata de catre companie ca „Echivalent de numerar” fiind prinsă în cadrul fluxului de trezorerie.

Stocuri

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

Creanțe

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

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în lei. Cursul de schimb folosit pentru a transforma datorii în valută este fie cel indicat de autoritățile vamale pentru importuri, fie cel valabil la data facturării serviciilor, fie cel valabil la data tranzacției.

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

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legala sau implicita rezultata din evenimente trecute. când pentru decontarea obligației este necesara o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și poate fi făcuta o estimare credibila în ceea ce privește valoarea obligației.

Numerar și echivalent de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente ce cuprind numerar în casă și depozite OVERNIGHT.

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale în care compania își asuma toate riscurile și beneficiile aferente

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

proprietatii sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata estimata a platilor. Sumele datorate sunt incluse in datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobanda este trecut in contul de profit si pierdere, pe durata contractului, la data la care apare scadenta platii. Dobanda integrala a contractului nu este reflectata ca o datorie. Activele detinute in cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate si amortizate pe durata lor de viata utila.

Contracte de leasing operational

Platile in contractele de leasing operational pentru imobiliarile corporale sunt recunoscute de societate ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelurilor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Drepturile salariatilor pe termen scurt

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile, tichete de masa si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

Drepturi dupa angajare

Societatea si fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurarile sociale) la fondul national de pensii gestionat de Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat (un plan de contributii definit finantat pe parcurs). In consecinta, compania nu are nici o obligatie legala sau implicita sa plateasca drepturi salariale viitoare. Singura obligatie este sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar. Daca compania inceteaza sa angajeze membri ai planului de Asigurari Sociale de Stat, aceasta nu are obligatia sa plateasca drepturi castigate de angajatii proprii in anii anteriori. Contributiile Societatii legate de planurile de contributii definite afecteaza contul de profit si pierdere al anului la care se refera.

Conform Contractului Colectiv de Munca negociabil anual, compania are obligata sa plateasca la pensionarea angajatilor echivalentul a 1-5 salarii brute, in functie de vechimea calitatii de salariat in cadrul companiei la data pensionarii.

Costul capitalului împrumutat

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

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2013 si 2014 a fost de 16%.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate excluzând TVA - ul. Veniturile sunt recunoscute in momentul furnizarii serviciilor sau in momentul livrării produselor si acceptării acestora de către

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

clienti, respectiv la data la care riscurile si beneficiile asociate detinerii acestora sunt transferate clientilor. Vanzarile sunt prezentate la valoarea neta fara TVA si rabaturi comerciale.

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

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

Prin Ordinul 118/2004 privind desemnarea unor persoane juridice de drept privat responsabile cu îndeplinirea obligațiilor care decurg din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare se delegă Companiei Naționale "Poșta Română" - S.A. îndeplinirea obligațiilor care decurg pe plan național și internațional din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale, a Aranjamentului serviciilor de plată ale poștei și a regulamentelor lor de aplicare privind activitățile comerciale și operaționale referitoare la toate serviciile poștale prevăzute în aceste acte, cu excepția emiterii, punerii și retragerii din circulație de timbre și efecte poștale și distribuirea și comercializarea timbrelor poștale.

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

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute la valoarea bruta in contul de profit si pierdere in cursul exercitiului la care se refera prestatia.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera si sunt contabilizate in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare. prezentarea lor in contul de profit si pierderi fiind facuta dupa natura lor.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la sfarsitul fiecarei luni calendaristice precum si la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli inclusiv cele aferente împrumuturilor.

Valoarea reală a instrumentelor financiare

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

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

- cursul de schimb Leu-valută;
- ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- puterea de cumpărare a Leului românesc.

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

Prin urmare valoarea de piață reală a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea evidențiată în situațiile Societății.

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

Subvenții pentru investiții

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

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

Capital social

Compania Nationala Posta Romana S.A. este o societate comercială pe acțiuni cu capital majoritar de stat. Actionariatul C.N.Posta Romana este detinut in proportie de 75% de catre statul roman prin prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor si 25 % de catre Fondul Proprietatea.

Dividende

Dividendele aferente acțiunilor sunt recunoscute în perioada în care sunt plătite. În conturile anuale, rezultatul exercitiului este reflectat în contul de profit și pierderi.

Rezerva din reevaluare

Reevaluarile 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, Societatea a efectuat reevaluarea activelor corporale cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2003 la 31 decembrie 2008, La 31.12.2011 și la 31.12.2013. Evaluările din 2008, 2011 și 2013 au cuprins numai grupele terenuri și construcții.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă este prezentată la rezerva din reevaluare ca un subelement 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 acelui 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 deprecierei 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 acelei 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 rezerve, 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. Nici o 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

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

surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat.

Incepand cu 1 mai 2009 ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizarii mijlocului fix respectiv.

Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care compania are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute. cand. pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. In conturile anuale ale companiei apar reflectate in aceste provizioane urmatoarele grupe :

1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (participarea salariatilor la profit);
2. Provizioane pentru impozite;
3. Alte provizioane.

Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare. conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data bilantului. precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor de valoare pentru clienti incerti. actualizarea creantelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si a provizioanelor pentru impozite.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- obligatie potentiala aparuta ca urmare a unor evenimente trecute anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute. anterior datei bilantului dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse generata de un element considerat anterior datorie contingenta. se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

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

Evenimente ulterioare datei bilantului

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

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

Capitalul social initial a fost de 10.835.969 lei si s-a constituit prin preluarea activului patrimonial al Regiei Autonome « Posta Romana » 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 leu fiecare. La data reorganizării Regia Autonomă « Poșta Română » nu avea în administrare bunuri din domeniul public al statului.

Ulterior reorganizării, capitalul social a fost majorat cu 47.533.818 lei prin incorporarea rezultatelor reevaluarilor.

Astfel, capitalul s-a majorat cu 47.533.818 lei corespunzator suplimentarii cu 47.533.818 actiuni nominative, ajungand la valoarea de 58.369.787 lei, corespunzator unui numar de 58.369.787 actiuni cu valoare nominal de 1 leu la sfarsitul anului 2009.

In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu 1.118.000 lei reprezentand c/val terenurilor pentru care au fost obtinute titluri de proprietate. Astfel la 31.12.2010 capitalul social al societatii a fost de 59.487.787 lei corespunzator unui numar de 59.487.787 actiuni cu valoare nominala de 1 leu.

De la data constituirii Companiei, acțiunile au fost deținute în totalitate de statul român pana la data de 31.12.2005 reprezentat prin Ministerul Comunicatiilor si Tehnologiei Informatiilor.

In anul 2005 a avut loc o modificarea structurii actionariatului companiei ca urmare a respectarii prevederilor H.G. nr.1481/2005 privind infiintarea societatii comerciale «Fondul Proprietatea» prin care i se transfera 25% din actiunile Compania Nationala « Posta Romana S.A. ».

Inregistrarea la Registrul Comertului s-a efectuat in anul 2006.

Numar de actiuni la pret de 1 leu/actiune	2014	2013
La 1 ianuarie	59.487.787	58.487.787
Cresteri/Descresteri	-	-
La 31 Decembrie	59.487.787	59.487.787

Capitalul social

Capitalul social este neschimbat la 31.12.2013 fata de 31.12.2014.

Structura capitalului social este urmatoarea :

Denumire Actionar	Numar actiuni	Anul 2014		Numar actiuni	Anul 2013	
		Valoare Nominala totala	% din capital social		Valoare Nominala totala	% din capital social
MCSI	44.615.840	44.615.840	75	44.615.840	44.615.840	75
Fondul Proprietatea	14.871.947	14.871.947	25	14.871.947	14.871.947	25
Total	59.487.787	59.487.787	100	59.487.787	59.487.787	100

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

Obligatiuni

Compania nu are emise obligatiuni de nici un fel.

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII. ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In tabelul de mai jos se prezinta structura fondului de salarii si structura personalului angajat aferent anului 2013 si respectiv anului 2014:

Explicatii	31 decembrie 2013		31 decembrie 2014	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Director general	1	498.491	1	322.512
Conducere	13	1.606.681	13	2.385.974
Adm.	1.838	65.339.281	2035	76.102.817
DRP-uri	27.014	538.614.221	23.191	474.691.908
CA	7	411.389		229.209
Cheltuieli cu colaboratorii	-	603.306		500.100
Total	28.866	607.073.369	25.240	554.232.520

Explicatii	31 decembrie 2013		31 decembrie 2014	
	Numar angajati	Suma	Numar angajati	Suma
Cheltuieli cu asigurari sociale	-	170.933.984		148.502.837
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	28.866	57.924.579	25.240	50.757.360
TOTAL		835.931.932		753.492.717

Fondul de salarii cuprinde salariile aferente personalului angajat, indemnizatiile Consiliului de Administratie, precum si plata conventiilor civile.

Fondul de salarii si alte drepturi de personal realizate in anul 2014 comparativ cu anul 2013 se prezinta astfel:

Explicatii	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013	Diferente 2014-2013
Cheltuieli cu personalul salarii ct 641, din care :	554.232.520	607.073.369	-52.840.849
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	50.757.360	57.924.579	-7.167.219
Total salarii si indemnizatii (rd 19 formular 20)	604.989.880	664.997.948	60.008.068

Numarul mediu al angajatilor Companiei Nationale „Posta Romana” S.A. la data de 31.12.2014 era de 25.240 persoane, cu 3.626 mai putine decat in anul 2013. Diferenta provine din iesiri din sistem pe cale naturala si disponibilizarile efectuate in cursul anului 2013. Fondul de salarii a scazut in anul 2014 fata de anul 2013 cu 60.008.068 lei. Valoarea totala a platilor compensatorii achitate in anul 2014 a fost de 3.100.133 lei.

In anul 2013 numarul total al salariatilor disponibilizati a fost de 3.655, astfel:

- incepand cu luna octombrie 2013 CNPR a demarat aplicarea planului de disponibilizare de personal in conditiile aplicarii prevederilor OUG 36/2013, personalul disponibilizat beneficiind de plata unui venit de completare, astfel incat efortul companiei in ceea ce priveste plata salariilor compensatorii este mult diminuat. De asemenea, personalul care beneficiaza de salarii compensatorii platite de

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

CNPR va primi aceste drepturi in transe lunare.

- in acest fel efortul financiar al companiei fiind esalonat pana in anul 2016. In urma calculelor efectuate reiese ca efortul companiei in anii 2015 si 2016 va fi de 5.866.636 in anul 2015 respectiv 6.299.065 lei in anul 2016. In situatiile financiare incheiate la 31.12.2014 a fost inregistrat un provizion de restructurare de 12.165.700 lei.

Indemnizatia Directorului General a fost in 2014 de 322.512 lei mai mica cu 175.979 lei decat in anul 2013. In luna iunie 2013 Directorul General Ion Smeeianu a fost inlocuit cu dl Petrescu Alexandru pentru care s-a stabilit o indemnizatie mai mica decat a predecesorului sau.

Indemnizatia CA a scazut in 2014 cu 182.180 mii lei fata nivelul anului 2013. Incepand cu luna decembrie 2012, pentru membrii nou numiti in Consiliul de Administratie ,la stabilirea nivelului indemnizatiilor membrilor CA s-au aplicat prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor de stat si OG 26/2013.

Fondul de salarii aferent conducerii operative in valoare de 2.385.974 lei mai mare cu 779.293 lei decat in anul 2013 se datoreaza in principal achitarii unor salarii compensatorii unor directori demisi in perioada dinainte de anul 2012.

Pe parcursul exercitiului nu au fost acordate credite sau alte facilitati directorilor si/sau administratorului. De asemenea compania nu a constituit garantii in numele acestora.

Salariul mediu brut pe an pe salariat in anul 2014 a fost de 21.930 lei fata de 20.995 lei in anul 2013.

In cursul anului 2014 conducerea societatii a fost asigurata de un Director General si un Consiliu de Administratie a carei componenta a fost :

Nume si Prenume	Functia	Perioada
Adrian Apolzan	Presedinte Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 05.06.2014
Ludwik Sobolewski	Presedinte Consiliul de Administratie	05.06.2014 - 05.06.2016
Smeeianu Ion	Director General	10.05.2012 – 05.06.2014
Alexandru Petrescu	Director General	05.06.2014 – 05.06.2016
Malacopol Sava	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 05.06.2014
Eserghep Gelil	Membru Consiliul de Administratie	10.05.2012 – 05.06.2014
Andreea Dana stanescu	Membru Consiliu de Administratie	27.09.2013 – 05.06.2014
Cighi Adrian	Membru Consiliul de Administratie	16.09.2010 – 16.09.2016
Dante Stein	Membru Consiliul de Administratie	05.06.2014 – 05.06.2016
Rodica Bizdoaca	Membru Consiliul de Administratie	05.06.2014 – 05.06.2016
Benoit Pleska	Membru Consiliul de Administratie	05.06.2014 – 05.06.2016

In anul 2014. Adunarea Generala a Actionarilor a fost reprezentata de urmatoorii membrii:

Actionari	Reprezentanti	Perioada
MCSI	Kalapis Adrian	01.01.2010 – 31.12.2014
Fondul Proprietatea	Cighi Adrian	16.09.2010 – 31.12.2014

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

In anul 2014 conducerea operativa a societatii a fost asigurata de:

Nume. prenume	Functia
Smeeianu Ion	Director General revocat prin hot CA nr. 71/10.06.2014
Petrescu Alexandru	Director Executiv- Directia Strategie si Dezvoltare in perioada 16.05.2012 - 10.06.2014
Petrescu Alexandru	Director General numit prin hot CA 72/10.06.2014
Stanciu Rares	Director Executiv- Directia Operationala cu 11.12.2013 prin AA119/3520/11.12.2013
Rosita Alexe	Director Executiv – Directia Juridica. Control si Resurse Umane revocat in data de 14.05.2014 prin Dec 2151/14.05.2014
Andrei Stanescu	Director Executiv – Directia Juridica. Control si Resurse Umane numit din 16.06.2014
Florian Vardol	Director Directia Juridica din 16.06.2014 prin CIM nr. 119/170/06.06.2014
Mantu Gabriela	Director Economic din 16.05.2012
Victor Simon	Director - Directia Retea din 01.08.2013
Gabriel Eugen Dumitru	Director – Directia Logistica din 30.05.2012
Irina Purcaru	Director – Directia Operatiuni si Relatii Comerciale din 11.12.2013
Ciprian Bolos	Director – Directia Strategie. Cooperare si Management Integrat din 11.12.2013
Marian Zamfir	Director – Directia Comunicatii si IT numit in 12.06.2014. incetat CIM prin Dec de concediere nr. 4440/25.09.2014 cu 25.10.2014
Marian Lazar	Director – Directia Resurse Umane din 09.12.2013

Auditul situatiilor financiare aferente anului 2014 a fost asigurat de S.C CECCARF SRL .

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

NOTA 9 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Aratam mai jos situatia principalilor indicatori la 31.12.2013 si 31.12.2014

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curenta	0.35	0.36
Lichiditate imediata	0.32	0.33
Indicatori de risc		
Gradul de indatorare	87.59	91.95
Indicatorul gradului de indatorare	46.69	47.90
Indicatori operationali		
Rotatia stocurilor – zile	5.53	6.73
Viteza de rotatie a debitelor – zile	43.50	43.93
Viteza de rotatie a creditelor – zile	48.45	46.05
Viteza de rotatie a activelor totale	1.13	1.23
Indicatori ai profitabilitatii	Societatea a inregistrat pierdere	
Marja bruta din vanzari marfuri	14.38	19.99

NOTA 10 ALTE INFORMATII

10.1 Prezentarea companiei

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

Sediul social al companiei este in Bucuresti. B-dul Dacia nr 140 sector 2 .

Compania își desfășoară activitatea în domeniul comunicațiilor poștale obiectul său principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de poștă și colaborarea cu organizații similare străine în realizarea acestor servicii pe plan internațional în conformitate cu prevederile Legii serviciilor poștale nr. 187/2013 și cu licențele ori autorizațiile acordate catre ANCOM.

Compania asigură, în temeiul contractelor sau convențiilor ori al prevederilor legale serviciile de poștă necesare sistemului național de apărare și sistemului de siguranță națională. la solicitarea autorităților publice competente.

Compania participă pe piața liberă a serviciilor cu valoare adăugată de poștă și presă și desfășoară și alte activități colaterale. necesare realizării în condiții de rentabilitate a obiectului său principal de activitate, respectiv comerț exterior. aprovizionare. cercetare și proiectare tehnologică și informațională, medicale, învățământ, social-culturale.

Posta Romana nu mai detine monopolul pe segmentul distribuirii scrisorilor cu greutate de pana in 50 grame (servicii rezervate). Incepand cu anul 2013 piata pe segmentul de scrisori cu greutate pana la 50 de grame a fost liberalizat dar C.N.Posta Romana a fost desemnata de catre ANCOM ca furnizor de serviciu universal.

Compania are ca obiect de activitate:

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

Servicii poștale:

- Servicii poștale de bază (definite conform Legii nr. 83/1996) destinate publicului efectuate contra cost în interiorul țării și în traficul internațional:
 - a) corespondență: scrisori, cărți poștale, imprimate (inclusiv înscrisurile în relief, înregistrările sonore pentru folosința nevăzătorilor), acte de procedură juridică, telegrame (cu excepția transmiției);
 - b) pachete mici (până la două kg);
 - c) mandate poștale sau telegrafice.
- Servicii poștale, altele decât cele de bază:
 - a) mesagerie, curier accelerat, publicitate și marketing prin poștă, servicii financiar-poștale, (dintre care și achitarea mandatelor pensii și alocării copii), serviciul Giropost, curierat în regim de asigurare;
 - b) poștă electronică, transmisii de date și mesaje, poștă hibrid;
 - c) contractarea și distribuirea la domiciliu a abonamentelor de presă;
 - d) declararea, depozitarea și vămuirea trimiterilor poștale în calitate de comisionar în vamă;
 - e) ambalarea, condiționarea și depozitarea în vederea expedierii;
 - f) orice alte servicii executate pe bază de contracte sau convenții în numele terților legate direct sau indirect de activitatea companiei.

Comercializarea și păstrarea timbrilor și efectelor poștale în conservatorul de timbre:

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

Servicii financiare:

- a) încasarea facturilor de utilități
- b) încasare impozite și taxe
- c) distribuire pensii și alte drepturi sociale

Compania poate presta servicii conexe celor menționate mai sus și poate executa orice alte activități, după cum urmează:

- a) editare și tipărire;
- b) aprovizionare și comerț exterior;
- c) construcții și reparații de utilaje, echipamente și mijloace de transport;
- d) servicii informatice, programe de bază și aplicații;
- e) servicii de transporturi rutiere, navale și aeriene pentru mărfuri și persoane;
- f) consultanță, cercetare și proiectare;
- g) închirieri de mijloace de transport;
- h) construcții civile în antrepriză și în regie proprie, inclusiv lucrări de instalații, izolații și alte lucrări care dau funcționalitate clădirilor;
- i) închirieri de spații (manipulări și depozitări);
- j) învățământ, instruire și documentare, organizare de programe, cursuri și seminarii;
- k) comerț cu amănuntul;
- l) hoteluri și moteluri cu restaurant, alte unități de cazare și de alimentație publică;
- m) schimb valutar;
- n) realizarea de acțiuni cu caracter social pentru personalul propriu și pentru membrii de familie ai acestuia.

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

La 31.12.2014 CN Posta Romana avea in structura urmatoarele sucursale:

- sucursala Servicii Expres
- sucursala fabrica de Timbre

La 31.12.2014 comparativ cu 31.12.2013 reseaua postala se prezenta astfel:

Felul subunitatii postale	31.12.2014	31.12.2013	Diferente
Oficii postale urbane	465	476	-11
Oficii postale rurale	431	467	-36
Ghisee postale urbane	219	211	8
Ghisee postale rurale	882	873	9
Oficii postale de distribuire centralizata	39	42	-3
Oficii postale rurale mecanizate	75	76	-1
Agentii postale	3421	3390	31
Circumscriptii postale rurale	158	158	0
Centre regionale de tranzit	7	7	0
Birouri de schimb international	1	1	0
Puncte judetene de posta rapida	41	45	-4
TOTAL	5739	5.746	-7

La data de 31.12.2014 mai existau si doua subunitati in franciza:

- Domino – urban
- Gheghie - rural

Urmare a faptului ca:

1. Scaderea volumelor de trimiteri postale inregistrata in ultimii ani a facut ca infrastructura de subunitati postale sa devina supradimensionata;
2. Piata serviciilor postale din Romania s-a liberalizat incepand cu data de 01.01.2013 in totalitate, ceea ce genereaza o pierdere a unui segment de clienti, iar cei care utilizeaza serviciile C.N. Posta Romana S.A. o fac intrucat nu exista alternativa;
3. Nevoia de a face fata concurentei impune reducerea costurilor.

A fost evidenta necesitatea si oportunitatea restructurarii retelei postale intr-un ritm accelerat. in conditiile astringente de eficientizare. astfel incat aceasta sa devina competitiva.

Conceptul utilizat in procesul de optimizare a fost elaborat, distinct pentru umătoarele situatii:

- Zone postale urbane deservite (resedinte de judet. orase din cadrul judetului);
- Zone postale rurale deservite (comune si sate).

Compania prezinta situatiile financiare pe baza balantei centralizate a tuturor structurilor teritoriale reorganizate. cummand veniturile si cheltuielile dupa natura lor.

Disponibilitatile in lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Banc Post, ABN AMRO Bank. Alpha Bank, Raiffeisen Bank, Citibank, Robank, Trezorerie, BRD, BCR, ING Barings, Carpatina, Piraeus Bank. Procredit Bank, Banca Transilvania. Finans Bank. Unicredit Tirioc Bank, Porsche Bank.

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

Sucursalele au deschise conturi de disponibil prin care opereaza tranzactiile financiare proprii.

Toate elementele patrimoniale sunt exprimate in lei iar operatiunile de venituri si cheltuieli evidențiate într-o moneda străina se convertesc in lei la cursul de refeinta din data platii sau aparitiei. Prezentare in Nota 6.

10.2 Parti afiliate

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

Nume societate	Domeniu de activitate	Tara	% in capitalul social la 31.12.2013	Valoare la 31.12.2013	% in capitalul social la 31.12.2014	Valoare la 31.12.2014
Garanta SA	Asigurari	Romania	0.25	69.500	0.25	69.500
Romfilatelia	Filatelia	Romania	100	7.706.917	100	7.706.917
Imopost Developments	Activitati imobiliare	Romania	12.16	24.054.610	12.16	24.054.610
Posta Romana Broker Asigurari S.R.L	Asigurari	Romania	100	100.000	100	700.000
Total				31.931.517		32.531.027

A fost infiintata societatea Posta Romana Broker de Asigurari S.R.L ca filiala a Postei Romane dar care nu a avut activitate in anul 2013 si nici in 2014.

Deoarece procentul de detinere a investitiilor financiare la capitalul al Romfilatelia este de 100%. C.N. Posta Romana S.A. intocmeste situatii financiare consolidate conform prevederilor OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, luand in perimetrul de consolidare Romfilatelia.

Compania inregistreaza tranzactii in legatura cu Romfilatelia SA atata pentru achizitii cat si pentru vanzari. Astfel Sucursala Fabrica de Timbre vande produse finite – timbre postale si fiscale catre Romfilatelia care la randul sa vinde catre CN Posta Romana SA timbre postale pentru prestarea serviciilor postale.

La sfarsitul anului 2014 compania a inregistrat creante la Posta Romana Broker de Asigurari in suma de 561 lei si datorii catre Romfilatelia in suma de 28.640 lei si reprezinta c/val timbrelor postale livrate de Romfilatelia S.A. .

10.3 Impozitul pe profit

In exercitiul financiar al anului 2013 societatea a aplicat prevederile Legii 571/2003 modificata de OUG 34/2009 aplicand in calculul impozitului pe profit cota de 16%.

In anul 2014 compania a inregistrat un profit impozabil de 91.580.623 lei pentru care a platit un impozit pe profit de 14.652.900 lei.

Nr. Crt	Indicatori	Anul 2014
1	Total venituri	1.208.545.832
2	Total costuri fara impozit pe profit	1.171.004.780
3	Profit brut impozabil / Pierdere (1-2)	37.541.052
4	Amortizare fiscala	36.610.215
5	Rezerva legala	223.600
6	Alte venituri neimpozabile	10.302.649
7	Elemente similare veniturilor	20.528.465
8	Profit/pierdere (rd3-rd45rd5-rd6+rd7)	10.933.053

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

9	Cheltuieli nedeductibile fiscal	124.088.064
10	Profit/pierdere fiscala	135.021.117
11	Pierdere fiscala de recuperat din anii trecuti	43.440.494
12	Profit impozabil/pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	91.580.623
13	Impozit pe profit datorat	14.652.900
14	Impozit pe profit achitata	15.010.121
15	impozit pe profit de recuperat	357.221

Analiza detaliata a veniturilor si cheltuielilor dupa natura lor a fost prezentata in Nota 4.

Profitul impozabil

In conturile anuale Compania Nationala Posta Romana S.A a inregistrat in anul 2014 un profit de 22.852.376 lei.

Pentru anul financiar 2014 comparativ cu anul 2013 compania a inregistrat urmatoarea structura a elementelor ce au determinat profit/pierdere :

Nr. Crt	Indicatori	31.12.2014	31.12.2013	Diferente
1	Profit brut contabil / pierdere	37.541.052	-29.433.758	66.974.810
2	Venituri neimpozabile	10.302.649	50.316.552	-40.013.903
3	Cheltuieli nedeductibile	124.088.064	73.167.526	50.920.538
4	Amortizare fiscala	36.610.215	45.763.930	-9.153.715
5	Rezerva legala	223.600		223.600
5	Elemente similare veniturilor	20.528.465	8.287.737	12.240.728
6	Profit fiscal / pierdere (1-2+3-4-5)	135.021.117	-44.058.977	179.080.094
7	Pierdere fiscala de recuperat	43.440.484	-	43.440.484
8	Impozit pe profit datorat	14.652.900		14.652.900
10	Profit/pierdere neta (1-8)	22.888.152	-95.339.097	118.227.249

Veniturile neimpozabile din punct de vedere fiscal in 2014 comparativ cu 2013 se prezinta astfel:

Denumirea Venitului	31.12.2014	31.12.2013	Diferente 2014-2013
Venituri din prov pentru riscuri si cheltuieli	6.580.710	3.993.314	2.587.396.
Venituri din ajust de valoare a activelor circulante	3.721.939	27.223.264	-23.501.325
Venituri din deprecieri imobilizari		1.411.361	-1.411.361
Venituri din actiuni detinute la parti afiliate		343.013	-343.013
Venituri din deprecieri imob financiare		17.345.600	-17.345.600
TOTAL	10.302.649	50.316.552	-40.013.903

Diferenta de 40.013.903 lei provine in principal de la scaderea veniturilor din ajustarea de valoare a activelor circulante si a veniturilor din deprecierea imobilizarilor financiare.

In anul 2013 a fost efectuata reevaluarea cladirilor si terenurilor iar in urma reevaluarii au fost inregistrate ca venituri

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

din deprecieri suma de 1.411.361 lei reprezentand cresteri de valoare la imobilizari care la ultima reevaluare au avut deprecieri inregistrate pe costuri. In anul 2013 firma Active International s-a dizolvat prin lichidare voluntara iar in urma lichidarii a fost returnat in totalitate aportul companiei la capitalul social de 490.000 precum si diferentele de valoare ale actiunilor. In urma falimentului declarat prin hotarare judecatoreasca a firmei S.C. First Project S.R.L tot in anul 2013 a fost trecut pe costuri aportul la capitalul social si a fost reluat la venituri provizionul constituit in anii precedenti in valoare de 17.345.600 lei.

Cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal 2014 comparativ cu 2013 se prezinta astfel:

Indicatori	31.12.2014	31.12.2013	Diferente 2014 - 2013
Cheltuieli privind uniforme 603.4	18.104	39.626	-21.522
Cheltuiala TVA nedeductibila fiscal 635	210	427	-217
Cheltuieli cu sponsorizarea		2.000	-2.000
Diurna nedeductibila fiscal	261.335	203.931	57.404
Pierderi din creante	1.228.039	331.140	896.899
Despagubiri, amenzi si penalitati	7.932.113	6.136.696	1.795.417
Alte cheltuieli neded. 658	100.105	398.667	-298.562
Provizioane si ajustari	77.735.734	83.885.759	-6.150.025
Depasire cheltuieli de protocol	1.548	97.831	-96.283
Cheltuieli cu amortizarea contabila	36.372.374	48.766.474	-12.394.100
Alte chelt de exploatare	438.503	76.714	361.789
Cheltuieli cu deprecierea la reevaluare		7.736.050	-7.736.050
TOTAL	124.088.065	147.675.315	-23.587.250

Diferenta de 23.587.250 lei provine in principal din scaderea valorii amortizarii contabile datorate in principal reevaluarii efectuate la 31.12.2013 la cladiri si scaderii valorii de inventar a acestora in urma acestei actiuni.

10.4 Cifra de afaceri

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

Explicatii	31.12.2014	31.12.2013	Diferente
Venituri din servicii prestate	1.095.715.133	1.122.057.344	-26.342.211
Venituri din vânzarea mărfurilor	21.247.222	23.177.620	-1.930.398
Venituri din vânzarea de produse finite si produselor reziduale	2.614.774	2.150.278	464.496
Venituri din chirii	5.672.532	5.340.676	331.856
Alte venituri	253.273	244.501	8.772
TOTAL	1.125.502.934	1.152.970.419	-27.467.485

Se constata ca structura cifrei de afaceri ramane relativ constanta.

10.5 Operatiuni de leasing

Leasing operational

Compania nu a derulat Leasinguri operationale in anul 2014.

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

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett-Packard Europe Finance LTD avand ca obiect transmiterea dreptului de folosinta pe o perioada de 3 ani a unor echipamente IT.

Desi contractul a expirat in mai 2011, echipamentele nu au fost returnate folosindu-se si in prezent. In anul 2008 compania a aplicat principiul prelevantei economice asupra juridicului si a inregistrat acest contract drept contract de leasing financiar inregistrand echipamentele in contul de imobilizari corporale cu durata de amortizare pe perioada valabilitatii contractului – 36 de luni. In prezent exista un dosar pe rolul instantelor avand ca obiect pretentii ale firmei HP pentru folosirea incontinuare a acestor echipamente de catre companie.

Conform OMF 3055/2009 punctul 96 (2) desi contractul este de leasing operational in contabilitate a fost inregistrat ca leasing financiar deoarece indeplinea urmatoarele conditii:

- durata contractului de leasing acopera in cea mai mare parte durata de viata economica a bunului chiar daca titlul de proprietate nu este transferat;
- valoarea totala a ratelor de leasing mai putin cheltuielile accesorii. este mai mare sau egala cu valoarea de intrare a bunului reprezentata de costul cu care a fost achizitionat bunul de catre finantator.

Leasing financiar

In cursul anului 2013 au fost incheiate urmatoarele contracte de leasing financiar pentru achizitia de mijloace de transport:

- Contractul nr 140/2025/30.04.2013 incheiat cu S.C. Porsche Leasing Romania S.R.L in calitate de finantator/locator;
- Contractul nr 140/5121/01.11.2013 incheiat cu S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator;
- Contractul nr 140/5494/25.11.2013 incheiat cu S.C. RCI Leasing Romania I.F.N. in calitate de finantator/locator.

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

Obligatii din leasing	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Sub un an	9.657.227	9.091.263
Intre 1 si 5 ani	5.702.322	15.523.408
Total	15.359.949	24.614.671

Ratele platite in anul 2014 pentru contractele de leasing au fost de 9.244.722 lei. Soldul ratelor ramase de plata este de 215.359.949 lei.

10.6 Onorariile plătite auditorilor

In conformitate cu Contractul de audit nr. 140/1022/06.03.2015 incheiat cu S.C. CECCARF SRL. C.N.P.R. valoarea totala a contractului pentru serviciile de audit al situatiilor financiare este de 280.000 lei din care exclusiv pentru situatiile financiare individuale 80.000 lei. Sumele nu contin TVA si vor fi contabilizate in anul 2015 cand a fost serviciul prestat efectiv, dupa prezentarea rapoartelor angajate prin contract.

10.7 Cheltuieli privind prestatiile externe

Explicatii	31.12.2014	31.12.2013
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	55.365.857	51.253.954
Cheltuieli cu serviciile bancare	52.848.115	51.463.457

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

Cheltuieli postale si de comunicatie	4.563.021	5.087.014
Cheltuieli cu transportul	8.042.290	8.096.915
Cheltuieli cu întreținere si reparații	6.202.064	7.438.795
Cheltuieli cu chiriile	16.185.238	28.369.533
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	166.593	95.831
Cheltuieli cu asigurari	2.181.320	1.951.495
Chelt cu colaborari comis si onorarii	0	603.606
Cheltuieli cu deplasările	2.523.740	2.259.270
Venituri din subventii de exploatare	0	40.292
Total (rd 28 formular 20 Cont profit si pierdere)	148.078.238	155.975.971

Se constata ca prestatiile externe sunt relativ constante singura diferenta notabila este la cheltuielile cu chiriile. In anul 2014 au fost desfiintate subunitati postale care isi desfasurau activitatea in spatii inchiriate si totodata nu au mai fost inregistrate facturile de chirii la sistemele de alarma, compania fiind in litigiu cu firma G4 care desfasura astfel de activitati.

10.8 Active si datorii contingente

Actiuni in instanta si alte dispute

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

a) Litigii pe rol existente la sfarsitul anului 2014:

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

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

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

Acest imobil a fost adus de C.N.Posta Romana ca aport in natura la capitalul social al societatii Imopost Developments SA. Intr-un alt dosar penal in care C.N. Posta Romana nu este parte ICCJ a hotarat ca imobilul din Calea Victoriei nr 133-135 este in proprietatea publica a statului si a dispus restabilirea situatiei anterioare prin trecerea imobilului in administrarea C.N. Posta Romana. Decizia nu este definitiva si irevocabila.

Prin Decizia penala nr. 13/24.01.2014 in dosarul 2253/1/2013 s-a dispus desfiintarea partiala a Actului Constitutiv al S.C. Imopost S.A. prin retransmiterea cladirii din Calea Victoriei 133-135 in administrarea C.N. Posta Romana SA. Valoarea aportata a acestei cladiri a fost de 17.505.930 lei. Pe baza informatiilor detinute la data situatiilor financiare, conducerea nu crede ca C.N. Posta Romana S.A. ar putea fi nevoita sa suporte costuri suplimentare pretinse de catre partenerii Imopost Development ca si despagubire pentru nerealizarea proiectului imobiliar asa cum a fost agreeat in actul constitutiv al societatii. in consecinta nu a considerat necesara inregistrarea unui provizion aferent la data de 31 decembrie 2014.

2. Litigiu dintre C.N. posta Romana si Romconsult and Trading S.A. – schimbat denumirea in S.C. Global Solutions Management S.A.

CN Posta Romana S.A. si Romconsult and Trading S.A. au avut incheiat un contract de prestari servicii prin care Romconsult and Trading S.A. urma sa administreze acordurile C.N. Posta Romana S.A. cu bancile pentru achizitia de numerar precum si incheierea de conventii suplimentare care sa permita achizitia de numerar la costuri mai mici.

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

Compania a denuntat contractul in cursul anului 2009, refuzand la plata facturi emise de Romconsult and Trading S.A. in valoare de 5.227.668 lei deoarece acestea nu au fost calculate corect. Romconsult and Trading S.A. ca reclamant a inaintat o actiune in pretentii (Dosar 20447/3/2010)avand ca obiect plata facturilor restante pentru suma de 5.227.668 lei si majorari de intarziere de 703.147 lei. Compania a introdus o actiune reconventionala pentru restituirea unor sume incasate fara just teme. A fost formulata sentinta la judecarea in apel a cauzei care obliga SC Globa Solutions management SA la plata sumei de 1.120.000 lei reprezentand comision necuvenit

3. Litigiul dintre C.N. Posta Romana si G4 Security Services S.R.L

In anul 2006 compania a incheiat contractul nr. 102/2131/9.06.2006 cu G4 Security pentru monitorizarea, service, chirii sisteme de alarma, GPS si interventii care a fost denuntat de C.N. Posta Romana in noiembrie 2009. G4S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului (Dosar 51526/3/2010) in care solicita plata sumei de 15.105.908.37 lei facturi neplatite in perioada noiembrie 2009 - octombrie 2010, penalitati de intarziere in suma de 2.794.968.66 lei si 4.995.862 daune. A fost emisa Sentinta Tribunalului Bucuresti nr. 7210/13.12.2013 prin care s-a dispune rezilierea contractului 102/2131/09.06.2006 si obliga compania la plata sumei de 15.105.908 lei reprezentand contravaloarea facturilor emise in perioada 30.11.2009 - 11.10.2010, 1.412.236 lei reprezentand penalitati de intarziere si 641.306 cheltuieli de judecata, care au fost inregistrate in contabilitate. Tot in anul 2006 compania a incheiat un alt contract cu G4S nr. 102/2132/9.06.2006 avand ca obiect inchirierea aparaturii privind controlul antitero. Contractul a fost denuntat unilateral de C.N. Posta Romana in luna noiembrie 2009, fapt pentru care G4 S a inaintat o actiune privind rezolutiunea contractului (Dosar 51527/3/2010) in care solicita rezilierea contractului, plata sumei de 4.728.360 lei reprezentand facturi neachitate in perioada noiembrie 2009 - aprilie 2010, 1.163.782 lei penalitati de intarziere si 1.431.136 lei daune. A fost constituit un provizion total in valoare de 4.728.360 din care 1.300.000 lei a fost inregistrat in exercitiile anterioare.

4. Litigiul dintre CN Posta Romana si PostaRapid SL

In anul 2008 Compania a incheiat un Contract de Agentie cu PostaRapid SL prin care se acorda dreptul acesteia sa desfășoare activitati postale pe teritoriu Spaniei sub marcile si emblemele Companiei. Intrucat contractul nu producea profit ba din contra inregistra pierderi, in ianuarie 2010 a fost reziliat. PostaRapid a introdus actiune in justitie si a solicitat despagubiri pentru cheltuielile efectuate cu amenajarea spatiilor. Suma pretinsa in instanta este de 707.583 lei. Desi solicitarile acestora nu au baza legala, potrivit principiului prudentei Compania a ales sa inregistreze un provizion pentru litigii in valoare de 707.583 lei.

5. Litigiul dintre CN Posta Romana si Hewlett Packard Bank PLC

In anul 2008 a fost incheiat contractul de leasing operational cu Hewlett Packard Bank PLC pentru echipamente de calcul pentru o perioada de 3 ani. La terminare perioadei Compania avea obligatia de a ambala si a trimite aceste echipamente la sediul Hewlett Packard. Intrucat Compania nu a respectat aceasta prevedere, Hewlett Packard a inaintat actiune in instanta solicitand restituirea echipamentelor care au facut obiectul contractului, precum si despagubiri si penalitati in valoare de 8.837.952 lei. In prezent se desfășoara o experiza judiciara pentru stabilirea uzurii reale a acestor echipamente. A fost inregistrat un provizion pentru litigii in valoare de 8.850.000 lei

6. Litigiul dintre CN Posta Romana si Romar Diagnostic Center

In anul 2010 a fost reziliat contractul cu Sc Romar Diagnostic. In urma rezilierii Romar a introdus actiune in instanta Dosar nr 26900/2/2014 prin care solicita plata facturilor pentru perioada septembrie-decembrie 2010 in suma de 1.170.413 lei si penalitati de 1.068.032 lei desi prestatia nu a fost efectuata. Stadiul procesului : discutia pe probe, s-a incuvințat expertiza contabila. Desi exista sanse de castig de peste 55%. Compania a inregistrat un provizion pentru litigii in valoare totala de 2.238.445 lei

7. CN Posta Romana inregistreaza mai multe litigii in care are statut de parat. Majoritatea acestor litigii se refera la pretentii pentru drepturi banesti solicitate de fosti salariati, revendicari imobile, litigii de munca si alte asemenea. In urma analizei sansele de castig al acestor litigii a fost inregistrat un provizion cumulat pentru litigii in valoare de 5.508.282 lei.

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

b) Active contingente

In anul 2013 G4S Cash Service S.R.L a introdus actiune in instanta prin care solicita plata unor daune aferente contractului nr 101/2783/27.04.2006 reziliat in luna august 2010 prin care solicita plata unor daune de 69.411.627 lei si penalitati de intarziere de 27.360.186 lei.

In urma Deciziei 2578/24.05.2012 a ICCJ cu privire la anularea celor 17 acte aditionale incheiate cu G4S Cash Services S.R.L CNPR S.A. a facut o cerere reconventionala la dosarul 4072/3/2013 prin care solicita plata sumei de 106.438.624 lei reprezentand recuperarea diferentelor de tarif introduse prin actele aditionale anulate. In prima instanta aceasta cere a fost respinsa. Compania a facut apel si s-a incuvintat expert contabil pentru stabilirea prejudiciului.

10.9 Alte condicionalitati

Societatea este si ar putea deveni parte in anumite dispute legale sau alte actiuni ale institutiilor publice in fata diferitelor instante si agentii guvernamentale rezultate din desfasurarea normala a activitatii sale si care implica probleme contractuale cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit, alte taxe si condicionalitati. Aceste procese si actiuni ar putea avea un impact semnificativ asupra pozitiei financiare a Societatii sau asupra rezultatelor activitatii sale. Conducerea Societatii nu are cunostinta de astfel de actiuni care sa aiba un impact semnificativ asupra situatiilor financiare la aceasta data, in afara de cele deja inregistrate in situatiile financiare.

10.10 Conturi in afara bilantului

In conformitate cu referentialul contabil, Compania are inregistrate in conturi in afara bilantului drepturile si obligatiile precum si bunurile care nu pot fi integrate in activele si datoriile societatii.

Situatia conturilor in afara bilantului se prezenta astfel:

Nr crt	Denumire cont	Lei	lei
		31.12.2014	31.12.2013
1	Giruri si garantii acordate	338.476.745	558.518.895
2	Giruri si garantii primite	3.071.161	2.100.024
3	Imobilizari luate cu chirie	16.017.344	15.895.517
4	Valori materiale primite spre vanzare	45.964.668	50.259.676
5	Debitori scosi din activ urmariti in continuare	8.247.583	8.215.098
6	Materiale de natura obiectelor de inventar date in folosinta	64.192.563	70.326.604
7	Redevente, locatii de gestiune, chirii si datorii asimilate	8.125.439	6.307.020
8.	Bunuri publice in administrare	1.514.856	1.827.047
9	Alte valori in afara bilantului	388.175	374.056
10	Amortizare aferenta gradului de neutilizare	1.821	1.821
11	Materiale primite spre prelucrare	0	6.413
	TOTAL	486.000.355	713.932.172

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

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

Analitic componenta la 31.12.2014 este urmatoarea:

Institutia pentru care s-a pus gaj	Valoare contabila
ANAF*	249.249.357
Exim Bank	33.217.486
Milenium Bank	29.086.992
Banca Transilvania	26.921.272
TOTAL	338.475.107

* precizam ca pentru Exim Bank s-a pus si ipoteca de gradul 2 la unele imobile gajate la ANAF in valoare de 135.087.727 lei.

10.11 Instrumente financiare si managementul riscului

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

Societatea nu a utilizat instrumente derivate in 2013, respectiv 2014.

Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante; in mod normal sunt obtinute referinte de credit pentru toti clientii noi data de scadenta a creantelor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

Riscul valutar

Moneda utilizata pe piata interna este leul romanesc iar pentru datoriile externe costurile sunt exprimate in diferite monede externe. Ca urmare datoriile in valuta sunt ulterior exprimate in lei la cursul de la sfarsitul anului. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere si nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidarii datoriei.

Riscul ratei dobanzii

Riscul de numerar determinat de rata dobanzii este riscul ca dobanda si prin urmare cheltuiala cu aceasta sa fluctueze in timp.

Riscul in relatia cu partenerii de afaceri

Creantele comerciale sunt prezentate diminuate cu provizioanele pentru clienti incerti.

Riscuri legislative

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. Regimul penalitatilor are caracter pozitiv. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei. Cu toate acestea, conducerea Societatii este de parere ca au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligatiile fiscale semnificative.

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

10.13 Continuitatea activitatii

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014. Societatea a inregistrat un profit net de 2288.152 lei (profit din exploatare: 40.614.166 lei).

Continuitatea activitatii Societatii depinde de imbunatatirile ce se vor aduce performantei sale operationale si/sau de sprijinul din partea actionarilor sai sau de obtinerea de surse suplimentare de finantare.

In data de 19.03.2013 a fost emisa Hotararea CA nr. 129. prin care se adopta Planul de management 2013-2016 al CNPR SA document care detaliaza Planul de Administrare si ii asigura un grad ridicat de operationalizare.

Planul de management cuprinde obiective de management cu seturi de masuri dedicate realizarii obiectivelor. Planul de Management urmareste evolutia CNPR astfel incat masurile adoptate in primul an (2013) sa poata constitui baza transformarii companiei intr-o entitate stabila, profitabila, capabila atat sa asigure functia sa sociala si sa actioneze in conditii de eficienta in toate domeniile in care activeaza.

In planul de management 2013 - 2016 au fost stabilite obiective pe termen scurt (OTS – primul an) si obiective pe termen mediu si lung (OTML). dupa cum urmeaza:

Obiective pe termen scurt (primul an)

- Consolidarea pozitiei CNPR pe segmentul serviciului universal prin cresterea calitatii si eficientei operationale, cresterea calitatii serviciilor
- Reproiectarea portofoliului de produse si servicii CNPR si a politicii tarifare pe baza criteriilor de competitivitate
- Securizarea clientilor corporate prin lansarea de noi produse adresabile acestui segment. adaptate cerintelor acestora;
- Dezvoltarea unei pozitii competitive pe segmentele cu potential de crestere (express. marketing direct);
- Cresterea volumelor de servicii postale prin dezvoltarea unei platforme proprii e-commerce. concomitent cu incheierea de parteneriate cu marii vanzatori on-line;
- Focalizarea activitatii comerciale pe abordarea activa a clientilor existenti si potentiali; dezvoltarea unei forte de vanzari puternice la nivel national;
- Pregatirea si lansarea distributiei de produse financiar-bancare si de asigurari;
- Dezvoltarea prezentei companiei in mediul online;
- Instituirea unui sistem functional de monitorizare a eficientei economice la nivel global. la nivel de judet si la nivel de subunitate. care sa constituie un principal suport al activitatilor manageriale;
- Reorganizarea retelei postale dupa criterii de eficienta. in conditiile mentinerii capacitatii minime necesare pentru asigurarea de catre CNPR a serviciului universal;
- Implementarea unui sistem de indicatori de performanta aplicabili salariatilor postali. in vederea evaluarii calitative a activitatii personalului;
- Redimensionarea nivelului de resurse umane la activitatile care vor fi pastrate. respectiv nou introduse in portofoliul de prestatii al CNPR;
- Dezvoltarea de parteneriate internationale regionale in vederea accesarii de fonduri nerambursabile.

Obiective pe termen mediu si lung

Imbunatatirea imaginii companiei in randul clientilor,

- Dezvoltarea unei pozitii competitive pe segmentele cu potential de crestere (postă hibridă. livrare digitală. e-

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

invoicing);

- Adoptarea unui model de business modular, bazat pe o organizare performantă, care să permită implementarea sistemului de franciză poștală în zonele și ariile în care acest sistem se impune ca fiind varianta cea mai eficientă pentru companie;
- Îmbunătățirea predictibilității și fiabilității rețelei, a serviciilor și eficienței operaționale;
- Optimizarea proceselor de investiții la nivel CNPR pe criterii de profitabilitate;
- Dotarea companiei cu mijloace de producție moderne; restructurarea și eficientizarea centrelor de tranzit și a punctelor de sortare; atingerea unui grad optim de informatizare;
- Eficientizarea modului de valorificare a resursei umane în cadrul companiei prin acțiuni de instruire, perfecționare, motivare și orientare către o nouă cultura organizațională;
- Consolidarea prezenței în cadrul organismelor internaționale și dezvoltarea de relații bilaterale cu celelalte administrații poștale.

Pe baza celor descrise anterior conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

10.14 Stocuri

Prezentarea componentei stocurilor

La finele exercitiului 2014 Compania Nationala "Posta Romana" S.A. a inregistrat urmatoarea structura a stocurilor de marfuri materii si materiale:

Indicatori	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013	Diferente (2014-2013)
Materiale (cont 301+302+322+381)	10.997.518	12.146.310	-1.148.792
Produse finite si marfuri (cont.371-378-4428)	1.761.576	1.790.667	-29.091
Productia in curs de executie (331+346)	106.016	208.650	-102.634
Materiale aflate la terti	6.097	6.888	-791
Materiale de natura obiectelor de inventar	3.726.308	4.705.020	-978.712
Avansuri pentru cumparaturi de stocuri	1.590	1.280	310
Ajustari pentru deprecierea produselor	-404	0	-404
Ajustari pentru deprecierea materialelor	-524.816	-987.808	462.992
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	-486.841	-236.496	-250.345
Total	15.587.044	17.634.511	-2.047.467

Analiza stocurilor

Fata de valorile corespunzatoare ale exercitiului precedent, stocurile la valoare neta au inregistrat o scadere la finele exercitiului 2014 cu 2.047.467 lei. Scaderea importanta in suma de 1.148.792 lei s-a inregistrat la materiale consumabile iar valoarea ajustarilor a fost marita.

Stocul materialelor consumabile este format din: combustibil, materiale pentru ambalat. Rechizite, materiale consumabile pentru tehnica de calcul.

Stocul marfurilor este format din: carti postale, felicitari ocazionale, cartele telefonice, etc.

Stocul obiectelor de inventar cuprinde: echipamente de protectie, echipamente de lucru si uniforme.

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

Pentru stocurile constatate degradate sau care nu mai pot fi folosite s-a constituit la finele anului 2014. ajustari pentru:

- deprecierea materialelor consumabile in suma de 147.745 lei;
- deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar in suma de 377.071 lei;
- deprecierea marfurilor in suma de 486.841 lei.

Totalul ajustarilor de depreciere insumeaza 1.012.061 lei.

10.15 Disponibilitati banesti

La data de 31.12.2014 comparativ cu anul 2013 disponibilitatile Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A.se prezinta astfel:

Explicatii	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013	Diferenta (2014-2013)
Disponibil în conturi bancare în lei	8.280.236	6.120.900	2.159.336
Disponibil în conturi bancare în devize	875.989	2.367.065	-1.491.076
Disponibil in casa lei	10.020.829	3.784.198	6.236.631
Disponibil in casa in valuta	4.325.139	4.109.742	215.397
Sume in curs de decontare	8.870.699	9.504.472	-633.773
Total	32.372.892	25.886.377	6.486.515
Echivalente de numerar – depozite bancare pe termen scurt. din care:			
- in lei	3.013.971	2.269.046	744.925
TOTAL GENERAL	35.386.863	28.155.423	7.231.440
Credite bancare pe termen scurt	-35.197.293	(39.856.254)	4.658.961
Disponibil si elemente asimilate	189.570	(11.700.831)	11.890.401

Disponibilitatile in lei la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la Banc Post. RBS Bank. Alpha Bank. Raiffeisen Bank. Citibank. Robank. Trezorerie. BRD. BCR. ING Barings. Carpatica. Piraeus Bank, Banca Transilvania. Finans Bank, Unicredit Tiriac Bank, Milenium.

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

Cursurile la 31.12.2014 la care au fost facute evaluarile activelor monetare au fost:

- 3.6868 lei/USD
- 4.4821 lei/EUR
- 3.7273 lei/CHF
- 0.6020 lei/DKK
- 5.7430 lei/GBP
- 0.4778 lei/SEK
- 5.3402 lei/DST

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

10.16 Cheltuieli si venituri in avans

1. Cheltuieli in avans

	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013
Cheltuieli in avans	448.408	525.507

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A. inchise pentru data de 31.12.2014 este reflectata, la pozitia « Cheltuieli in avans » suma de 448.408 lei reprezentand: abonamente presa pentru anul 2014, cheltuieli contributia Posteurop 2014. etc.

2. Venituri in avans

	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013
Venituri in avans	2.220.354	4.796.289

In conturile anuale ale Companiei Nationale "POSTA ROMANA" S.A. incheiate la data de 31.12.2013, la pozitia « Venituri in avans » este reflectata suma de 2.220.354 lei reprezentand: venituri in avans incasate de la Western Union Ireland Limited comisioane pentru abonamente presa incasate in anul 2014 pentru anul 2015, venituri in avans pentru cartele Suncard de la Media Sat.

Compania a incheiat la sfarsitul anului 2009 un contract de agent cu Western Union Ireland Limited LTD pentru activitatea de transfer de bani in Romania. Compania a incasat echivalentul a 4.000.000 USD, adica 17.139.200 lei, reprezentand o parte din comisioanele cuvenite in urmatoorii 5 ani. Western Union Ireland Limited are drept de exclusivitate privind acest tip de servicii pe care le poate desfasura C.N.Posta Romana SA.

10.17 Rezerve

Rezerve legale

In conformitate cu prevederile legale in vigoare COMPANIA NATIONALA «Posta Romana S.A.» a repartizat pana la sfarsitul anului 2006, din profitul contabil un volum al rezervei legale de 11.673.958 lei, atingand nivelul maxim admis de prevederile legale in vigoare. In anul 2010 capitalul social a fost majorat cu suma de 1.118.000 dar rezultatele financiare nu au permis repartizarea la rezerve legale a sumei de 223.600 lei pentru a ajunge din nou la limita maxima admisa. In anul 2014 deoarece s-a inregistrat profit brut a fost repartizata la rezerve legale diferenta de 223.600 lei.

La data de 31.12.2014 rezerva legala totalizeaza 11.897.557 lei, indeplinind limitele legale.

Rezerve din reevaluare

La inceputul anului 2014 rezervele din reevaluare reprezentau 372.611.438 lei. La sfarsitul anului 2014 au fost transferate la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 20.528.465 lei. La sfarsitul anului 2013 rezerva din reevaluare era de 352.072.554 lei.

Alte rezerve

Componenta altor rezerve si comparatia cu 2014 comparativ cu 2013

Nr. Crt	Denumire	Sold 31.12.2014	Sold 31.12.2013	diferente
1	Rezerve terenuri ,Cladiri	44.084.951	44.084.951	0
2	Rezerve conf OG64/2001	4.390.342	4.390.343	-
3	Rezerve fond dezvoltare	105.827.196	105.827.196	-

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

4	Rezerve inregistrari tezaur	0	49.441.658	-49.441.658
5	Alte rezerve	158.214	158.214	-
	TOTAL	154.460.703	203.902.362	49.441.658

Rezervele din inregistrari tezaur reprezinta valoarea timbrelor filatelice aflate in gestiunea Muzeului Filatelic si inregistrate in patrimoniul companiei conform deciziei Curtii de Conturi a Romaniei. Tezaurul a fost predat Muzeului National de Istorie a Romaniei conform Legii 298/2013.

10.18 Evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar

Demersuri facute in vederea privatizarii

Strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. a fost aprobata prin **Hotararea de Guvern nr. 761/25.07.2012** privind aprobarea Strategiei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A.

Ulterior potrivit **Hotararii de Guvern nr. 1.258 din 12 decembrie 2012** pentru modificarea si completarea unor acte normative in domeniul privatizarii. Strategia de privatizare a C.N Posta Romana S.A. a fost modificata alaturi de alte modificari si completari aduse legislatiei secundare ce reglementeaza procesele de privatizare din Romania.

In conformitate cu prevederile acestui act normativ, privatizarea C.N. Posta Romana S.A. se realizeaza prin metoda majorarii de capital social prin aport de capital privat, prin dobandirea de catre un nou investitor a unui pachet de actiuni reprezentand 51% din capitalul social al companiei in cadrul unei operatiuni de majorare de capital prin emisiune de noi actiuni. Noile actiuni emise se ofera spre subscriere investitorului selectat, in vederea dobandirii cotei de 51% din capitalul social, precum si actionarului existent Societatea Comerciala Fondul Proprietatea - S.A. in vederea mentinerii cotei sale de participatie la capitalul social al companiei prin exercitarea dreptului de preferinta in conditiile legii. In cazul in care Societatea Comerciala Fondul Proprietatea S.A. nu isi exercita dreptul de preferinta ori si-l exercita partial, investitorul selectat va subscrie un numar de actiuni mai mic decat cel oferit initial, astfel incat, in oricare situatie, participatia sa la capitalul social al companiei sa reprezinte 51% din capitalul social al companiei rezultat in urma operatiunii de majorare. Actiunile nesubscrise de catre Societatea Comerciala Fondul Proprietatea S.A. ori de catre investitorul selectat se anuleaza.

PARCURSUL PROCESULUI DE PRIVATIZARE

17 iunie 2014 - Au fost finalizate primele etape in procesul de conversie a creantelor fiscale ale CNPR in actiuni si urmare a depunerii la Comisia Europeana si acceptarii „Testul creditorului privat privind conversia creantelor fiscale in actiuni” („Evaluation of the debt to equity swap under the MEIP test”) a fost obtinut acordul informal al Comisiei Europene; acest acord precizeaza ca procesul de conversie va putea fi declansat in momentul in care va exista o oferta preliminara neangajanta din partea unui potential investitor.

5 iunie 2014 - Dosarul de prezentare a fost achizitionat in data de 5 iunie 2014 de catre un investitor strategic din domeniul postal si urmare a solicitarii acestuia. Ministerul pentru Societatea Informationala a agreeat decalarea termenului de depunere a ofertelor preliminare si neangajante pana in data de 30 septembrie 2014, fapt ce va impune decalarea calendarului parcursului general cu pana la 3 luni.

30 septembrie 2014 – bpost a depus oferta preliminara si neangajanta, care se afla in proces de analiza, proces ce se va finaliza cu anuntarea de catre Ministerul pentru Societatea Informationala a listei ofertantilor precalificati.

28 ianuarie 2015 – bpost este declarat Ofertant Precalificat si este invitat să participe la negocierile preliminare pe baza ofertelor preliminare și neangajante depuse.

5 martie 2015 – a avut loc prima intalnire intre reprezentantii bpost si cei ai actionarului majoritar MSI, ai Fondului

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

Proprietatea. autoritatii de reglementare ANCOM si ai Consiliului Concurentei in care a fost initiata declansarea procedurii de consultare/notificare de catre statul roman. a Comisiei Europene in conformitate cu articolul 88. alineatul (3) din Tratatul CE cu privire la problematica unui eventual ajutor de stat de care ar fi putut sau ar putea beneficia C.N. Posta Romana S.A;

11 martie 2015 - a fost initiata actiunea de notificare de catre consultant a reprezentantilor bpost de a lua masuri ce se impun in vederea achitarii taxei de acces la camera de date cu invocarea prevederilor in acest sens din dosarul de prezentare.

11 martie 2015 – a fost initiata actiunea de organizare a spatiului necesare pentru camera de date si actiunea de transfer informatii electronice ale camerei de date de catre consultantul KPMG;

23 martie 2015 – conducerea MSI a participat la intalnirea cu reprezentantii Comisiei Europene cu scopul de obtinere a unei confirmari cu privire la analiza cazului de potential ajutor de stat de catre Comisia Europeana intr-o procedura accelerata.

30 aprilie 2015 – notificarea Comisiei Europene cu privire la obtinerea unei decizii referitoare la elemente de ajutor de stat

31 august 2015 – obtinerea deciziei Comisiei Europene referitoare la elemente de ajutor de stat

15 septembrie 2015 - Depunerea Documentelor de Participare la Etapa de Selecție și a Ofertelor Finale Ferme de către Ofertanții Precalificați; Deschiderea licitației și verificarea existenței Documentelor de Participare la Etapa de Selecție în prezența Ofertanților

15 septembrie –21 septembrie 2015 - Verificarea și analiza Documentelor de Participare la Etapa de Selecție depuse de Ofertanții Precalificați și întocmirea listei Ofertanților Calificați ; Comunicarea listei Ofertanților Calificați și a datei de deschidere a Ofertelor Finale Ferme; Deschiderea Ofertelor Finale Ferme în prezența Ofertanților Calificați; Verificarea Ofertelor Finale Ferme din punct de vedere al respectării Regulilor și Procedurilor privind Oferta și Selecția și aplicarea grilei de punctaj

21 septembrie 2015 - Anunțarea Ofertantului Câștigător în prezența Ofertanților Calificați și încheierea procesului verbal de licitație privind selecția Ofertantului Câștigător¹

28 septembrie 2015 - Finalizarea. aprobarea de către Guvernul României și/sau după caz de către Parlamentul României a Contractului de Privatizare și semnarea Contractului de Privatizare

Anunțarea listei de ofertantilor precalificati de catre Ministerul pentru Societatea Informationala presupune demararea unui set de actiuni subsecvente anuntarii listei ofertantilor precalificati. Aceste actiuni se refera la declansarea procedurii de conversie a creantelor fiscale in actiuni. procedura ce include:

1) trecerea în proprietatea privată a statului a titlurilor de participare deținute de Compania Națională Poșta Română S.A. la S.C. Romfilatelia S.A. actiune ce presupune:

- aplicarea strategii de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. impune luarea tuturor măsurilor pentru a asigura păstrarea controlului statului român asupra activității de a emite. de a pune și de a retrage din circulație timbre și oferte poștale. de a distribui și comercializa timbre poștale desfășurate în prezent de Societatea Comercială ROMFILATELIA S.A.;

¹ NB: Comisia de negociere și selecție poate solicita depunerea de Oferte Finale Ferme îmbunătățite. În caz de egalitate atât la punctajul total cât și la prețul oferit, poate fi desfășurată ca etapă suplimentară licitația cu strigare. De asemenea, dacă niciuna dintre Ofertele Finale Ferme nu întrunește punctajul minim stabilit de MSI și comunicat în prealabil Ofertanților, MSI poate solicita depunerea de Oferte Finale Ferme îmbunătățite. În aceste situații, trebuie avut în vedere că anunțarea Ofertantului Câștigător va avea loc cu prelungirea corespunzătoare a calendarului.

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

- emiterea unei ordonante de urgenta care sa legifereze trecerea in proprietatea privata a statului a titlurilor detinute de CNPR; proiectul acestui act normativ a fost inaintat catre MSI in luna iulie 2014 si a plecat de la MSI pe circuitul de avizare (MJ. MF) in data de 10 decembrie 2014;

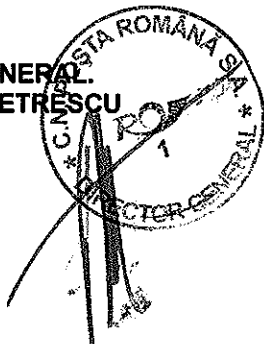
- trecerea în proprietatea privată a statului a titlurilor de participare deținute de Compania Națională Poșta Română S.A. la S.C. Romfilatelia S.A. va avea loc prin compensarea unor obligații fiscale ale Companiei Naționale "Poșta Română" S.A.. administrate de Ministerul Finanțelor Publice prin Agenția Națională de Administrare Fiscală cu contravaloarea titlurilor de participare stabilită în condiții de piață. in baza raportului de evaluare realizat de consultant;

2) ulterior trecerii in proprietatea privata a statului a titlurilor de participare la ROMFILATELIA se va emite hotarare de guvern pentru conversia creantelor fiscale; proiectul acestui act normativ este in curs de elaborare la MSI;

3) in acelasi timp se va demara etapa de elaborare a Ofertei ferme de catre ofertantul precalificat (elaborarea planului de afaceri. negocierea contractului de privatizare. negocierea acordului actionarilor. negocieri cu Consiliul Concurentei. ANCOM si reprezentantii Comisiei Europene);

4) modificarea normelor de aplicare a legislatiei de privatizare a societatilor comerciale (HG 577/2002) si a strategiei de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. (HG 761/2012) pentru asigurarea cadrului legislativ de modificare si completare a contractelor de consultanta (in mod specific in cazul CNPR) care sa permita includerea de servicii de consultanta ce apar de-a lungul derularii procesului de privatizare (modificarea cadrului de reglementare. modificari ale cadrului legislativ cu referire la situatii activelor actualizarea sau modificarea rapoartelor aferente etapelor anterioare ale procesului de privatizare).

DIRECTOR GENERAL
ALEXANDRU PETRESCU



DIRECTOR ECONOMIC
GABRIELA MANTU

Intocmit:
Sef Departament Contabilitate.
Metodologii Contabile si Fiscale.
TITA DAVID





Compania Națională Poșta Română S.A.
Bd. Dacia nr. 140, 020065, București, sector 2
Tel: (+4) 021 2007 300, Fax: (+4) 021 2007 301
www.posta-romana.ro



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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra activității desfășurate în anul 2014

CUPRINS:

- 1. PREZENTARE GENERALA C.N. POSTA ROMANA S.A.**
- 2. ANALIZA SITUAȚIEI ECONOMICO-FINANCIARE A C.N. POSTA ROMANA S.A.**
 - 2.1. ANALIZA VENITURILOR**
 - 2.2. ANALIZA CHELTUIELILOR**
 - 2.3. REZULTATUL BRUT**
- 3. ANALIZA ACTIVITĂȚII DIRECTIILOR**
 - 3.1. Domeniul STRATEGIE, COOPERARE ȘI MANAGEMENT INTEGRAT**
 - 3.2. Domeniul OPERAȚIUNI ȘI RELATII COMERCIALE**
 - 3.2.1. STRUCTURA ȘI ROLUL DIRECTIEI**
 - 3.2.2. ANALIZA ACTIVITĂȚILOR DERULATE ÎN 2014**
 - A. DOMENIUL SERVICII POSTALE**
 - B. DOMENIUL SERVICII FINANCIARE**
 - C. DOMENIUL COMERCIAL**
 - D. DOMENIUL TRAFIC POSTAL INTERNATIONAL**
 - 3.3. ACTIVITATEA DE FRANCIȚA**
 - 3.4. MANAGEMENT REȚEA**
 - 3.4.1. ACTIVITATEA DE ADMINISTRARE REȚEA**
 - 3.4.2. ACTIVITATEA DE SUPT REȚEA**
 - 3.5. DOMENIUL LOGISTICĂ**
 - 3.5.1. ACTIVITATEA DE INVESTITII**
 - 3.5.2. DOMENIUL FOND IMOBILIAR ȘI ADMINISTRATIV**
 - 3.5.3. DOMENIUL TRANSPORT**
 - 3.5.4. DOMENIUL SECURITATE POSTALĂ**
 - 3.6. SECTORUL COMUNICĂȚII ȘI IT**
 - 3.7. DOMENIUL RESURSE UMANE**
 - 3.8. ACTIVITATEA DE CONTROL**
 - 3.9. ACTIVITATEA DE AUDIT**
 - 3.10. DOMENIUL ECONOMIC**
 - 3.11. DOMENIUL PREVENIRE, PROTECȚIE ȘI P.S.I.**
 - 3.12. DOMENIUL JURIDIC ȘI REGLEMENTARI**
 - 3.13. SECTORUL SERVICIILOR EXPRESS**
- 4. DATE PRIVIND PROCESUL DE PRIVATIZARE**

1. PREZENTARE GENERALA C.N. POSTA ROMANA S.A.

COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA SA cu sediul in Bucuresti, Bd. Dacia nr.140, sector 2, a fost infiintata in baza Hotararii Guvernului nr. 371/ 03.07.1998 privind infiintarea Companiei Nationale Posta Romana SA.

Incepand cu data de 01.09.1998, C.N. Posta Româna SA functioneaza ca societate comerciala pe actiuni, fiind inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/8636/1998, cod unic de inregistrare RO 427410, platitor de TVA.

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

Conducerea C.N.P.R este asigurata de catre Adunarea Generala a Actionarilor (constituita din reprezentanti ai Ministerului Pentru Societatea Informationala in calitate de actionar majoritar, reprezentanti ai Fondului Proprietatea) si Consiliul de Administratie.

Conducerea executiva a companiei este asigurata de catre Domnul Alexandru PETRESCU – Director General si directorii executivi ai Directiilor din cadrul C.N. Posta Româna SA conform organigramei aprobate.

Conducerea executiva a C.N.P.R. are urmatoarea componenta:

Director General	Alexandru PETRESCU
Director Executiv Directia Executiva Strategie si Dezvoltare	
Director Executiv Directia Executiva Operationala	Rares Ionut STANCIU
Director Executiv Directia Executiva Juridica, Control si Resurse Umane	Andrei STANESCU
Director Directia Logistica	Gabriel Eugen DUMITRU
Director Directia Strategie , Cooperare si Management Integrat	Ciprian BOLOS
Director Directia Economica	Gabriela MANTU
Director Directia Comunicatii si IT	Dragos DINCA
Director Directia Retea	Victor SIMON
Director Directia Operatiuni si Relatii Comerciale	Irina PURCARU
Director Directia Resurse Umane	Marian LAZAR
Director Directia Juridica si Reglementari	Florian VARDOL

C.N. Posta Romana SA isi desfasoara activitatea in domeniul serviciilor postale, obiectul sau principal de activitate fiind administrarea, dezvoltarea, exploatarea serviciilor de posta si colaborarea cu organizatii similare straine in realizarea acestor servicii pe plan international, in conformitate cu prevederile Legii Serviciilor Postale nr. 642/2002 pentru aprobarea Ordonantei Guvernului 31/2002 privind serviciile postale si cu licentele si autorizatiile acordate atat de Ministerul pentru Societatea Informationala cat si de Autoritatea Nationala Pentru Administrare si Reglementare in Comunicatii - ANCOM.

La 31.12.2014 Compania avea in structura urmatoarele sucursale:

- Sucursala Fabrica de Timbre
- Sucursala Servicii Expres

CN POSTA ROMANA SA detine participatii la capitalul social al urmatoarelor societati :
lei

Nume societate	Tara	% capitalul social la 31.12.2013	Valoare la 31.12.2013	% capitalul social la 31.12.2014	Valoare la 31.12.2014
Garanta SA	Romania	0,25	69.500	0,25	69.500
Imopost Developments	Romania	12,16	24.054.610	12,16	24.054.610

Nume societate	Tara	% capitalul social la 31.12.2013	Valoare la 31.12.2013	% capitalul social la 31.12.2014	Valoare la 31.12.2014
Postelecom Network	Romania	49,00	490	49,00	490
Posta Romana Broker de Asigurari SRL	Romania	100	100.000	100	100.000

Din punct de vedere strategic, conform Ordonantei de Urgenta nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, art 3, in anul 2014 a fost elaborat si adoptat Planul de administrare al CNPR SA pentru perioada 2014 - 2015, prin Hotararea AGA nr. 36 / 11.09.2014.

In data de 06.11.2014 a fost emisa Hotararea C.A. nr 143, prin care se adopta Planul de management 2014-2015 al CNPR SA, document care detaliaza Planul de Administrare si ii asigura un grad ridicat de operationalizare.

Obiectivul strategic al Planului de management este mentinerea pozitiei de lider a CNPR pe piata din Romania in sectorul serviciilor postale prin alocarea resurselor necesare segmentelor care inregistreaza o tendinta de crestere, precum serviciile de curierat rapid si livrarile de colete, precum si prin continuarea sustinuta a implementarii masurilor de imbunatatire a performantei in furnizarea serviciilor postale la nivel national, in conditii de accesibilitate.

Obiective fundamentale in administrarea C.N. Posta Romana S.A. sunt urmatoarele:

- Asigurarea functionarii CNPR pe durata nedeterminata (principiul continuitatii activitatii), cu respectarea tuturor prevederilor legale.
- Modernizarea serviciilor postale prestate, in beneficiul utilizatorilor la nivel national, prin cresterea calitatii proceselor operationale, a gradului de informatizare a retelei postale, a productivitatii muncii si a paletei de prestatii.
- Asigurarea continuitatii furnizarii serviciului postal universal pe intreaga durata de desemnare, in conformitate cu cerintele legale si de reglementare
- Asigurarea respectarii angajamentelor internationale la care Romania este parte privind furnizarea serviciilor postale la nivel national, cresterea calitatii serviciilor si a mediului concurential pe piata unica.
- Asigurarea indeplinirii obiectivelor privind distributia de drepturi sociale in numerar pe intreg teritoriul national.
- Crearea unor conditii optime de munca pentru salariatii CNPR, respectarea legislatiei muncii si mentinerea in mod productiv si viabil economic a locurilor de munca.

Optiuni strategice pentru realizarea obiectivelor fundamentale in administrarea CNPR:

In vederea realizarii obiectivelor fundamentale sus-mentionate in administrarea CNPR, se considera urmatoarele optiuni strategice pentru realizarea obiectivelor:

1. In vederea mentinerii **stabilitatii economico-financiare** a CNPR si functionarii continue :

- Mentinerea CNPR pe profit din exploatare
- Mentinerea cashflow pozitiv
- Renegocierea Actului Adicional incheiat cu Sindicatul Lucratorilor Postali din Romania
- Plata la timp a tuturor obligatiilor financiare
- Mentinerea indatorarii financiare a CNPR fata de banci la nivele ce pot fi gestionate optim de cashflow-ul companiei.
- Cresterea disciplinei financiare in toate procesele colectare a creantelor, de cheltuieli/achizitii care au loc in CNPR.

2. In vederea atragerii unui investitor strategic in actionariatul CNPR:

- Finalizarea cu succes a procesului de privatizare a CNPR, prin achizitionarea de catre un operator economic strategic, cu know how in domeniu si resurse financiare necesare investitiilor in CNPR.
- Majorarea capitalului social al CNPR cu valoarea actiunilor nou emise conform procesului de privatizare.

- c) Conversia in actiuni a datoriilor istorice ale CNPR conform demersurilor initiale in relatie cu Comisia Europeana – Directorate Generale Competition.
3. In vederea **modernizarii afacerii CNPR** si armonizarii profilului sau de afaceri cu evolutia pietei si profilul operatorilor nationali europeni in domeniul postal:
- a) Implementarea de investitii in automatizarea sortarii si modernizarea proceselor operationale
 - b) Dezvoltarea flotei auto a CNPR pentru a asigura valorificarea oportunitatilor din sectorul CPE (Courier/Parcel/Express) national si transfrontalier.
 - c) Dezvoltarea serviciilor financiare in CNPR prin implementarea de servicii bancare si de asigurari in retea de retail.
 - d) Dezvoltarea IT&C a CNPR prin extinderea retelei VPN, optimizarea cheltuielilor de comunicatii si a echipamentelor de front si back office.
 - e) Imbunatatirea politicii tarifare a CNPR astfel incat sa fie asigurata competitivitatea pe piata si mentinerea pozitiei de furnizor preferat pentru toate companiile care desfasoara licitatii publice pentru servicii postale.
 - f) Optimizarea retelei de retail a CNPR cu respectarea cerintelor legale si urmarirea permanenta a oportunitatilor de afaceri in mod economic viabil.
 - g) Optimizarea numarului de personal al CNPR astfel incat ponderea cheltuielilor cu personalul in total cheltuieli sa se reduca la nivele aliniate sectorului la scara europeana.
 - h) Imbunatatirea productivitatii muncii si a nivelului de pregatire si profesionalism al salariatilor CNPR.
 - i) Dezvoltarea si cresterea performantelor fortei de vanzari a CNPR, cu precadere pe segmentul B2B.

2. ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE A C.N. POSTA ROMANA S.A.

Sinteza principalilor indicatori realizati de C.N. Posta Romana in anul 2014, comparativ cu anul precedent este redată in tabelul de mai jos:

Denumire Indicatori	12 LUNI 2013 Mii lei	12 LUNI 2014 Mii lei	ABATERI 2014/2013	PROCENT
Venituri totale, din care:	1.184.907	1.196.113	11.206	100,9
- Venituri din exploatare	1.166.348	1.185.276	18.928	101,6
- Venituri financiare	18.559	10.837	-7.722	58,4
Cheltuieli totale, din care:	1.214.341	1.158.572	-55.769	95,4
- Cheltuieli pt exploatare	1.201.295	1.144.662	-56.633	95,3
- Cheltuieli financiare	13.046	13.910	864	106,6
Rezultatul brut, din care:	- 29.434	37.541	66.975	*
- exploatare	- 34.947	40.614	75.561	*
- financiar	5.513	-3.073	-8.586	-55,7
Impozit pe profit	0	14.653	14.653	*
Rezultat net	- 29.434	22.888	52.322	*

Din analiza principalilor indicatori se evidentiaza urmatoarele aspecte:

- C.N. Posta Romana a incheiat anul 2014 cu un profit brut in suma de 37.541 mii lei, spre deosebire de anul 2013, cand s-a inregistrat pierdere in suma de 29.434 mii lei;

- Veniturile totale realizate de C.N. Posta Romana in anul 2014 sunt cu 0,9% mai mari decat cele realizate in anul precedent, in timp ce cheltuielile totale au scazut cu 4,6%, ($I_{\text{ven totale}} = 100,9\% > I_{\text{ch totale}} = 95,4\%$).

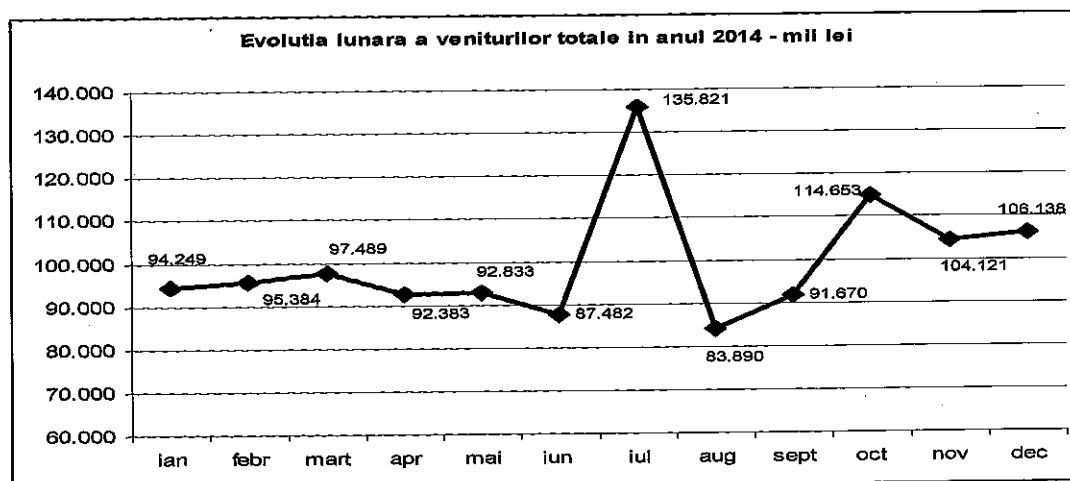
Principalele influente care au actionat asupra rezultatelor inregistrate in perioadele analizate:

- **cedarea patrimoniului Muzeului National Filatelic catre Banca Nationala a Romaniei** in luna iulie 2014, ceea ce a determinat inregistrarea in anul 2014 a unor venituri in suma de 45.136 mii lei din cedarea activelor si un plus de cheltuieli de 5.914 mii lei, reprezentand cheltuieli cu reevaluarea obiectelor muzeale;
- **distribuirea cardurilor de sanatate catre populatie**, incepand cu luna septembrie 2014, din aceasta activitate inregistrandu-se pana la sfarsitul lunii decembrie 2014 venituri in suma de 36.196 mii lei;
- **distribuirea cupoanelor pentru ajutoare alimentare acordate de Uniunea Europeană**, din aceasta activitate inregistrandu-se in trimestrul IV 2014 venituri in valoare de 7.383 mii lei;
- **disponibilizarea in anul 2013 a unui numar de 3.655 salariati**, cu influenta in scaderea cheltuielilor cu personalul. Din numarul total al concedierilor, 3.509 salariati au fost disponibilizati in perioada octombrie - decembrie 2013 in conditiile aplicarii prevederilor OUG 36/2013, personalul disponibilizat beneficiind de plata unui venit de completare, ceea ce a favorizat reducerea efortului companiei in ceea ce priveste plata salariilor compensatorii;
- **incheierea, in data de 29.10.2014, a unui nou act aditional la contractul colectiv de munca 2008-2018**, care a determinat urmatoarele modificari, cu influente asupra cheltuielilor cu personalul:
 - majorarea cu 01.10.2014 a salariului de baza cu 100 lei/salariat;
 - incepand cu luna octombrie 2014 sporul de vechime si sporul de fidelitate sunt incluse in salariul de baza, ceea ce a presupus o reasezare a grilei de salarizare, care a determinat abateri in minus (de maxim 10 lei/salariat) sau in plus;
 - transformarea sporului de conducere si a sporului pentru acordarea vizei de control financiar preventiv in indemnizatii lunare;
- **scaderea cu 5% a cotei de CAS incepand cu luna octombrie 2014.**

2.1. ANALIZA VENITURILOR

In anul 2014, C.N. Posta Romana a realizat venituri totale in valoare de 1.196.113 mii lei, structurate pe urmatoarele categorii principale:

- venituri din activitatea de exploatare = 1.185.276 mii lei, reprezentand 99,1% din veniturile totale;
- venituri din activitatea financiara = 10.837 mii lei, cu o pondere de 0,9% in veniturile totale.



La realizarea veniturilor din exploatare au contribuit urmatoarele categorii principale:

- venituri din posta de scrisori in valoare de 135.532 mii lei, cu o pondere de 11,4 % in cadrul veniturilor de exploatare;
- venituri din colete = 29.189 mii lei, cu o pondere de 2,5%;

- venituri aferente serviciului confirmare de primire = 208.884 mii lei, cu o pondere de 17,6%;
- venituri aferente serviciului ramburs = 28.075 mii lei, cu o pondere de 2,4%;
- venituri aferente serviciului livrare speciala = 100.817 mii lei, cu o pondere de 8,5%;
- venituri din serviciul EXPRESS = 30.428 mii lei, cu o pondere de 2,6%;
- venituri din servicii financiare = 59.115 mii lei, cu o pondere de 5,0%;
- venituri din pensii = 384.354 mii lei, cu o pondere de 32,4%;
- venituri din incasari abonamente presa = 13.852 mii lei, cu o pondere de 1,2%;
- venituri din prestatii comerciale (cartele Orange, timbre fiscale si judiciare, rovinieta, s.a.) = 3.110 mii lei, cu o pondere de 0,3%;
- venituri din alte conventii (incasari rate, incasari facturi utilitati, incasari facturi telefonie mobila, contracte incheiate pe plan local, s.a.) = 33.740 mii lei, cu o pondere de 2,9%;
- venituri din vanzari de marfuri = 21.247 mii lei, cu o pondere de 1,8%;
- diverse venituri de exploatare (taxe distribuire posta, venituri din asocieri in participatie, vanzari active, alte venituri din exploatare nepurtatoare de TVA) = 79.453 mii lei, cu o pondere de 6,7%;
- venituri din decontari cu administratiile postale straine = 55.035 mii lei, cu o pondere de 4,7%.

Veniturile financiare realizate la 31.12.2014 insumeaza 10.837 mii lei si sunt constituite din:

- venituri din diferente de curs valutar = 7.449 mii lei;
- venituri din dobanzi = 3.377 mii lei;
- alte venituri financiare = 11 mii lei;

Analiza comparativa a veniturilor 2013 -2014

In anul 2014, C.N. Posta Romana a realizat **venituri totale** in valoare de **1.196.113 mii lei**, cu 11.206 mii lei mai mari decat cele realizate in anul 2013, ceea ce a insemnat o **crestere cu 0,9%**.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2014 sunt in valoare de **1.185.276 mii lei** si sunt cu **18.928 mii lei** mai mari decat cele inregistrate in anul 2013 (+1,6%).

Principali factori care au influentat nivelul veniturilor de exploatare in cele doua perioade analizate:

- cedarea patrimoniului Muzeului National Filatelic catre BNR in luna iulie 2014, din aceasta actiune inregistrandu-se venituri in valoare de 45.136 mii lei;
- distribuirea cardurilor de sanatate catre populatie, incepand cu luna septembrie 2014, in lunile septembrie - decembrie 2014, veniturile aferente insumand 36.196 mii lei;
- distribuirea cardurilor pentru ajutoare de la Ministerul Fondurilor Europene in trimestrul IV 2014, veniturile obtinute din aceasta prestatie insumand 7.383 mii lei;
- incetarea unor contracte cu mari clienti (incasare facturi EON Moldova, CETELEM, RCS-RDS, incasare rate Citi Bank);
- in perioada mai 2012 - septembrie 2013 s-au restituit pensionarilor cu pensii mai mari de 740 lei sumele retinute pentru asigurari de sanatate, actiune care a influentat in sens pozitiv veniturile (astfel, veniturile obtinute de CNPR din distribuirea pensiilor in anul 2013 au fost supuse acestei influente, spre deosebire de cele ale anului 2014);
- cresterea punctului de pensie cu 3,75%, incepand cu 01.01.2014;
- cresterea venitului minim garantat cu 4,5% cu 01.01.2014, ceea ce a determinat si cresterea numarului de beneficiari;
- incepand cu data de 02.09.2013 s-au modificat tarifele pentru urmatoarele servicii: mandate postale, e- mandat, mandate online.

In afara influentelor prezentate anterior, un impact deosebit asupra nivelului veniturilor din exploatare realizate in cele doua perioade analizate l-a avut evolutia volumului prestatiiilor oferite de CNPR clientilor, analiza comparativa relevand urmatoarele aspecte:

- majoritatea prestatiiilor au inregistrat **scaderi** semnificative de volum:
 - incasari facturi energie electrica = - 5.982.727 buc;
 - pensii si alte prestatii sociale = - 4.823.171 buc;

- timbre judiciare	= - 3.133.461 buc;
- incasare facturi Romtelecom	= - 2.243.498 buc;
- mandate postale prezentate	= - 1.616.358 buc;
- incasare facturi gaze	= - 1.386.875 buc;
- infadres	= - 1.294.673 buc;
- serviciul confirmare de primire	= - 397.787 buc;
- serviciul ramburs	= - 1.257.596 buc;
- incasari facturi telefonie mobila	= - 889.703 buc;
- timbre fiscale	= - 724.649 buc;
- serviciul Express	= - 749.254 buc;
- serviciul copiere	= - 397.813 buc;
- mandate electronice prezentate	= - 181.349 buc;
- rovinieta	= -120.365 buc;
- colete	= -120.395 buc;
- postfax	= -87.733 buc;
- mandate on -line prezentate	= -83.362 buc;
- mandate Western Union achitate	= -57.966 buc;
- abonamente presa	= -34.155 buc;

➤ **cresteri de volum sunt evidentiate la:**

- coletarie anuntata	= + 146.914 buc;
- reclama si marketing direct	= +27.908.885 buc, crestere influentata si de contractele incheiate cu ocazia campaniei electorale pentru alegerile prezidentiale.

- incepand cu luna septembrie 2014 C.N. Posta Romana a inceput **distribuirea cardurilor nationale de sanatate**, ca urmare a incheierii unui contract cadru pe 4 ani, in perioada septembrie - decembrie 2014 fiind distribuite 13.210.285 carduri, ceea ce a condus la cresterea prestatii incluse in serviciul confirmare primire fata de anul 2013;
- distribuirea in trimestrul IV a unui numar de 2.636.718 **carduri de ajutoare alimentare de la Ministerul Fondurilor Europene**;
- lansarea **serviciului IPOST**, in luna mai 2013, a determinat migrarea unor prestatii de la serviciul de corespondenta catre acest nou serviciu.
- un alt aspect important in ceea ce priveste volumul prestatii inregistrate in cele doua perioade analizate este **tendinta permanenta de scadere a volumului pensiilor si altor drepturi sociale** distribuite de CNPR, tendinta determinata pe de-o parte de iesirile naturale din sistem (cum e cazul pensiilor pentru veterani de razboi, agricultori sau indemnizatiilor de somaj), iar pe de alta parte de optiunile populatiei pentru plata pe card a pensiilor, influentate de campania agresiva a bancilor de atragere de noi clienti, dar si de faptul ca noii intrati in sistemul de pensii sunt deja posesori de carduri.

Astfel, daca in ianuarie 2013 CN Posta Romana distribuia 77,4% din totalul pensiilor de asigurari sociale de stat aflate in plata, la sfarsitul intervalului analizat, respectiv decembrie 2014, acest procent este de numai 70,5%, ceea ce a insemnat o scadere cu 6,9%.

Situatia comparativa a principalelor categorii de **venituri de exploatare** realizate in anul 2014 fata de anul 2013, reflecta influentele prezentate mai sus, rezultand:

Cresteri la urmatoarele categorii de venituri:

- colete postale = +900 mii lei, (influenta scaderii volumului = -1.543 mii lei, influenta cresterii taxei medii = 2.443 mii lei);
- abonamente casute postale = +1.158 mii lei (influenta majorarii taxei medii = +1.382 mii lei, influenta scaderii volumului = -224 mii lei);
- serviciul confirmare de primire (AR) = +45.529 mii lei, din care 36.196 mii lei reprezinta veniturile din distribuirea cardurilor de sanatate, 7.383 mii lei sunt venituri din distribuirea cupoanelor de ajutoare alimentare, iar diferenta de crestere a acestor venituri (+1.950 mii lei) a fost influentata de: majorarea taxei medii = +3.339 mii lei, scaderea volumului = -1.389 mii lei);

- coletarie anuntata = +1.030 mii lei (influenta cresterii volumului = 1.037 mii lei, influenta scaderii taxei medii = - 7 mii lei);
- mandate postale = +3.071 mii lei (influenta majorarii taxei medii = + 7.953 mii lei, influenta scaderii volumului = -4.882 mii lei);
- mandate electronice = +783 mii lei (influenta majorarii taxei medii = + 2.829 mii lei, influenta scaderii volumului = -2.046 mii lei);
- venituri din decontari cu administratiile postale straine = + 13.732 mii lei;
- venituri din reclama directa si marketing = +440 mii lei (influenta cresterii volumului = +673 mii lei, influenta scaderii taxei medii = -233 mii lei);
- diverse venituri din exploatare = +46.969 mii lei, din care 45.136 mii lei reprezinta veniturile ocazionale inregistrate in luna iulie 2014, ca urmare a cedarii tezaurului filatelic catre BNR.

Alte influente semnificative care au determinat cresterea acestor venituri in anul 2014 fata de anul 2013:

- o inregistrarea in lunile mai si iunie 2014 a unor venituri semnificative din debitori persoane fizice (in urma finalizarii actiunii de inventariere pentru fosti salariati ai CNPR =2.430 mii lei si 190 mii lei, din recuperarea in luna iunie 2014 a unor debite de la salariatii OJP Mehedinti),
- o inregistrarea in luna mai 2014 a despagubirilor cuvenite CNPR de la GDF Suez, in urma pronuntarii hotararii judecatoresti in dosarul privind explozia de la Oficiul Postal Targoviste 3 (751 mii lei);
- o facturarea unor penalitati de catre CNPR pentru intarzierile la plata ale partenerilor mai mari.

Diminuari:

- serviciul ramburs = -5.325 mii lei (influenta scaderii volumului = -9.605 mii lei, influenta majorarii taxei medii = +4.280 mii lei);
- serviciul express = -3.071 mii lei (influenta scaderii volumului = -5.879 mii lei influenta majorarii taxei medii = +2.808 mii lei);
- venituri din abonamente presa = -1.070 mii lei (influenta scaderii volumului = -1.649 mii lei, influenta majorarii taxei medii = +579 mii lei);
- venituri Western Union achitate = -1.288 mii lei (influenta scaderii taxei medii = -223 mii lei, influenta scaderii volumului = -1.065 mii lei);
- venituri din distribuire pensii = -14.485 mii lei, fiind efectul coroborat al scaderii de volum (-21.967 mii lei) si cresterii taxei medii/prestatie, in urma majorarii punctului de pensie cu 01.01.2014 (+7.482 mii lei);
- alte conventii = -11.706 mii lei, scadere influentata de incetarea unor contracte (venituri pierdute in 2014: EON Moldova = -1.351 mii lei, RCS/RDS = -1.159 mii lei, incasari rate Cetelem = - 425 mii lei, Citi Bank = -218 mii lei) si de scaderile semnificative de volum (ex. Romtelecom = -2.081 mii lei, CEZ Oltenia = -490 mii lei, Enel = -713 mii lei, contracte pe plan local = -1.795 mii lei)
- venituri din vanzari de marfuri = -1.931 mii lei.

Veniturile financiare realizate in anul 2014 au insumat 10.837 mii lei, cu 7.722 mii lei mai putin decat cele obtinute in anul 2013, cu urmatoarea structura:

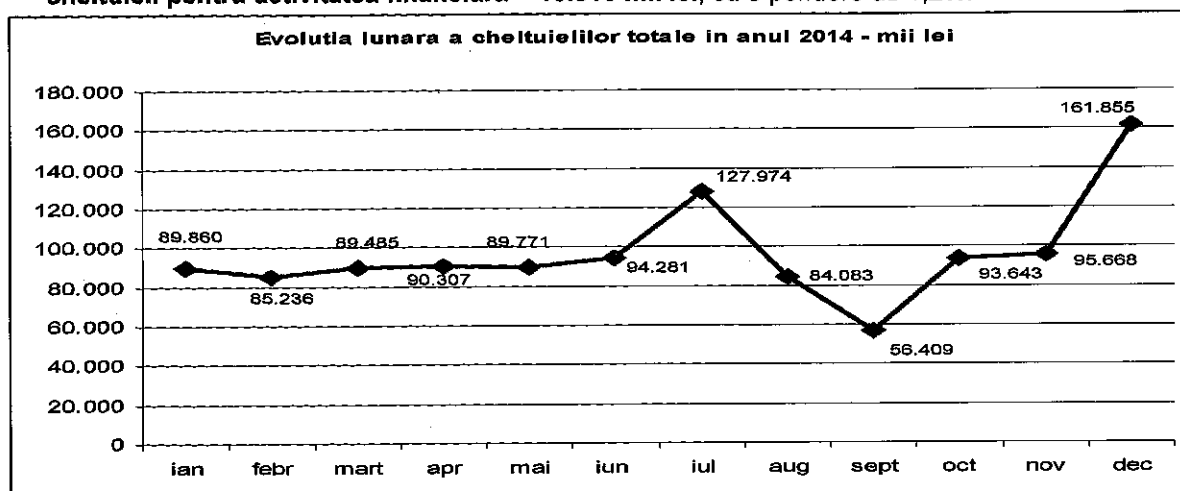
- o venituri din dobanzi = 3.376 mii lei (-4.673 mii lei), ca urmare a scaderii dobanzilor si a sumelor plasate in depozite;
- o venituri din diferente de curs valutar = 7.450 mii lei (- 1.767 mii lei);
- o alte venituri financiare = 11 mii lei (- 1.064 mii lei, luand in considerare ca in anul 2013 CNPR a inregistrat venituri financiare in valoare de 969 in urma dizolvării SC Active International la care CNPR detinea 19,6% din capitalul social).

2.2. ANALIZA CHELTUIELILOR

C.N. Posta Romana a inregistrat in anul 2014 **cheltuieli totale** in valoare de **1.158.572 mii lei**, cu urmatoarea structura:

- **cheltuieli pentru activitatea de exploatare** = **1.144.662 mii lei**, cu o pondere de 98,8% in cheltuielile totale;

- cheltuieli pentru activitatea financiara = 13.910 mii lei, cu o pondere de 1,2%.



Urmarind evolutia lunara a cheltuielilor totale inregistrate in anul 2014 se evidentiaza urmatoarele aspecte semnificative:

- nivelul cheltuielilor totale inregistrate in lunile iulie si septembrie a fost influentat semnificativ de inregistrarea in contabilitate a cheltuielilor legate de cedarea patrimoniului filatelic catre Banca Nationala a Romaniei;
- incepand cu luna octombrie nivelul cheltuielilor totale creste sub influenta modificarilor legate de cheltuielile cu personalul, respectiv aplicarea noului act aditional la CCM, concomitent cu reducerea cotei de CAS cu 5%;
- luna decembrie este influentata de nivelul mare al ajustarilor si provizioanelor constituite.

Principalele categorii de **cheltuieli de exploatare** inregistrate in anul 2014 si ponderea acestora in totalul cheltuielilor de exploatare:

- cheltuieli materiale = 40.445 mii lei cu o pondere de 3,5% in totalul cheltuielilor de exploatare;
- alte cheltuieli materiale = 1.277 mii lei (0,1%);
- cheltuieli cu energia si apa = 9.005 mii lei (0,8%);
- cheltuieli privind marfurile = 18.217 mii lei (1,6%);
- cheltuieli cu personalul = 752.993 mii lei (65,8%);
- ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale = 36.888 mii lei (3,2%);
- ajustari de valoare privind activele circulante = 21.183 mii lei (1,9%);
- alte cheltuieli de exploatare = 213.542 mii lei (18,7%);
- ajustari privind provizioanele = 51.113 mii lei (4,4%).

Cheltuielile financiare inregistrate in anul 2014 au insumat 13.910 mii lei, cu urmatoarea structura:

- diferente de curs valutar = 7.112 mii lei;
- cheltuieli privind dobanzile = 6.798 mii lei;

Analiza comparativa a cheltuielilor 2013 -2014

Cheltuielile totale inregistrate in anul 2014 au insumat **1.158.572 mii lei**, cu 55.769 mii lei mai putin decat cele realizate in anul 2013, ceea ce a insemnat o **scadere cu 4,6%**.

- A. Cheltuielile de exploatare** inregistrate in anul 2014 sunt in valoare de **1.144.662 mii lei** si sunt cu **56.633 mii lei** mai mici decat cele inregistrate in anul 2013 (-4,7%).

Principalele influente care au actionat asupra nivelului cheltuielilor in perioadele analizate:

- Scaderea numarului mediu de personal. Daca in anul 2013 numarul mediu de personal a fost de 28.866 salariat, in anul 2014 numarul mediu de personal a ajuns la 25.240 salariat, rezultand o scadere cu 3.626 salariat. Diminuarea numarului mediu de personal a fost determinata de:
 - disponibilizari: in cursul anului 2013 au fost disponibilizati 3.655 salariat, fie ca rezultat al restructurarii posturilor, fie in cadrul planului de disponibilizare colectiva de personal in conditiile OUG 36/2013;
 - fluctuatia naturala a personalului;
- Cresterea etapizata a salariului de baza minim pe tara garantat in plata (cu 01.02.2013 de la 700 la 750 lei/salariat, cu 01.07.2013 de la 750 la 800 lei/salariat cu 01.01.2014 de la 800 la 850 lei/salariat si cu 01.07.2014 de la 850 la 900 lei/salariat);
- Incheierea, in data de 29.10.2014, a unui nou act aditional la contractul colectiv de munca 2008-2018, care a determinat urmatoarele modificari cu influente asupra cheltuielilor cu personalul:
 - majorarea cu 01.10.2014 salariului de baza cu 100 lei/salariat;
 - incepand cu luna octombrie sporul de vechime si sporul de fidelitate sunt incluse in salariul de baza, ceea ce a presupus o reasezare a grilei de salarizare, care a determinat abateri in minus (de maxim 10 lei/salariat) sau in plus;
 - transformarea sporului de conducere si a sporului pentru acordarea vizei de control financiar preventiv in indemnizatii lunare;
- Scaderea cotei de CAS cu 01.10.2014 de la 20,8% la 15,8%;
- In luna octombrie 2014 s-au platit orele suplimentare pentru personalul care a asigurat paza in lunile iulie-august, perioada in care CNPR nu a avut contract de paza, paza asigurandu-se cu forte proprii;
- Preocuparea constanta de reducere a cheltuielilor, prin:
 - prioritizarea unor cheltuieli in limita prevederilor bugetare, dar avand in vedere in acelasi timp ca activitatea operationala sa nu fie perturbata;
 - renegocierea unor contracte in scopul reducerii tarifelor sau obtinerii unor conditii mai avantajoase (cum este cazul inchirierii spatiilor administrative, serviciilor de paza);
 - restructurarea retelei de subunitati postale;
- Incheierea unui nou contract de leasing auto (incepand cu iunie 2013), cu o valoare mai scazuta fata de contractul anterior, ceea ce determina reducerea semnificativa a cheltuielilor cu amortizarea;
- Denuntarea, de catre furnizorul G4S, incepand cu luna ianuarie 2014, a contractului privind serviciile de monitorizare a sistemelor de alarma si service sisteme electronice;
- Influenta asupra cheltuielilor anului 2014 a creditului de 100 milioane lei pe care CNPR l-a contractat de la EXIM BANK in luna martie 2014, in vederea acoperirii platilor restante catre clientii de cash collection (in martie 2014 comisionul de acordare a creditului in suma de 1 milion de lei si incepand cu luna aprilie 2014 dobanzi a caror valoare cumulata insumeaza 4,8 milioane lei);
- Esalonarea la plata a unor datorii restante catre clientii de cash collection, obtinuta in luna martie 2014, alaturi de plata unor datorii restante in suma de 100 milioane lei, au determinat scaderea cheltuielilor cu penalitatile si anulara unor penalitati deja calculate;
- Inregistrarea cheltuielilor din reevaluarea obiectelor muzeale, in urma predarii patrimoniului Muzeului National Filatelic catre BNR (circa 5,9 milioane lei).

Situatia comparativa a principalelor categorii de cheltuieli de exploatare

1. Cheltuielile cu materiale inregistrate in anul 2014 insumeaza 40.445 mii lei, in scadere cu 554 mii lei fata de anul 2013, cu urmatoarea structura in cele doua perioade analizate:

Categorii cheltuieli	2013 Mii lei	2014 Mii lei	+ / -	%
Cheltuieli cu materii prime si materiale de consum, din care:	40.999	40.445	-554	98,65
Materii prime	3.702	3.373	329	91,11
Materiale consumabile, din care:	37.297	37.072	-225	99,39
- combustibil incalzire	3.136	2.385	-751	76,05
- carburanti, lubrifianti	16.108	16.556	448	102,78
- piese schimb si anvelope auto	1.382	1.473	91	106,58

Categoriile cheltuieli	2013 Mii lei	2014 Mii lei	+ / -	%
- materiale consumabile pentru tehnica de calcul	5.893	5.616	-277	95,30
- cheltuieli timbrele postale	1.897	1.883	-14	99,26
- cheltuieli imprimate (comune + regim special)	6.173	4.495	158	72,82
- cheltuieli rechizite	1.102	1.372	270	124,50

Din tabelul de mai sus se observa ca cele mai semnificative diminuari s-au inregistrat la cheltuielile cu combustibil incalzire (-751 mii lei) si la cheltuielile cu materiale consumabile pentru tehnica de calcul (-277 mii lei).

2. **Alte cheltuieli materiale = 1.277 mii lei**, cu 248 mii lei peste nivelul anului 2013.
3. **Cheltuielile cu energia si apa** in anul 2014 au insumat 9.005 mii lei, cu 1.997 mii lei mai mult decat in anul 2013;
4. **Cheltuielile privind marfurile** sunt in anul 2014 in suma de 18.217 mii lei, cu 1.294 mii lei mai mici decat in anul 2013, in acelasi timp evidentiindu-se si scaderea veniturilor din vanzarea marfurilor (-1.931 mii lei);
5. **Cheltuielile cu personalul** inregistrate in anul 2014 sunt in suma de 752.993 mii lei, cu 82.336 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul 2013.

Structura cheltuielilor cu personalul inregistrate in cele doua perioade analizate se prezinta astfel:

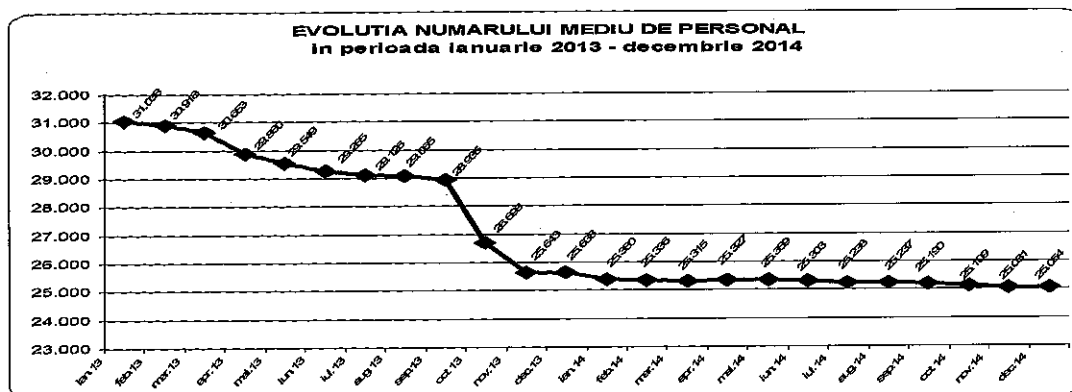
Categoriile cheltuieli	2013 Mii lei	2014 Mii lei	+/-
CHELTUIELI CU PERSONALUL	835.329	752.993	-82.336
Salarii si indemnizatii	664.395	604.490	-59.905
Salarii aferente personalului cu CIM	600.382	548.659	-51.723
Indemnizatii director general	499	323	-176
Indemnizatii directori cu contract de mandat	65	0	-65
Indemnizatii CA	411	229	-182
Plati compensatorii aferente disponibilizarilor colective	4.681	3.100	-1.581
Drepturi salariale urmare a hotararilor judecatoresti	432	1.422	+990
Tichete de masa	57.925	50.757	-7.168
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	170.934	148.503	-22.431

- o **Cheltuieli cu salariile aferente personalului cu CIM = 548.659 mii lei**, cu 51.723 mii lei sub nivelul inregistrat in anul anterior.

Economia inregistrata la aceasta categorie de cheltuieli a fost determinata de coroborarea urmatoarelor influente:

- a. scaderea numarului mediu de salariatii cu 3.626 de salariatii, ca efect al:
 - *disponibilizarii de personal:*
 - in anul 2013 numarul total al salariatilor disponibilizati a fost de 3.655, din care 3.509 salariatii au fost disponibilizati in perioada octombrie - decembrie 2013, in conditiile aplicarii prevederilor OUG 36/2013, personalul disponibilizat beneficiind de plata unui venit de completare, ceea ce a favorizat reducerea efortului companiei in ceea ce priveste plata salariilor compensatorii;
 - *fluctuatiei naturale a personalului;*
- b. cresterea salariului de baza mediu/salariat cu circa 12,4% (de la 1.232,0 lei la 1.385 lei), ca urmare a:
 - modificarilor intervenite in structura personalului dupa disponibilizarile colective;
 - schimbarii claselor de incadrare ca efect a actiunii automatului de clase;

- cresterii salariului minim pe economie (de la 750 lei/salariat cu 01.02.2013 a crescut la 800 lei/salariat cu 01.07.2013, la 850 lei/salariat cu 01.01. 2014 si la 900 lei/salariat cu 01.07.2014);
 - majorarii salariului de baza cu 100 lei pentru toti salariatii, incepand cu 01.10.2014.
 - includerii sporului de vechime si a sporului de fidelitate in salariul de baza incepand cu data de 01.10.2014, ceea ce a presupus o reasezare a grilei de salarizare, care a determinat abateri in minus (de maxim 10 lei/salariat) sau in plus;
- *fluctuatia naturala a personalului;*



Din graficul de mai sus se observa ca numarul mediu de personal a inregistrat un trend descendent in perioada analizata, cele mai semnificative scaderi evidentiindu-se in lunile octombrie si noiembrie 2013, in contextul aplicarii programului de disponibilizari colective, conform OUG 36/2013.

- o **Indemnizatii director general = 323 mii lei**, mai mici cu 176 mii lei decat in anul 2013, luand in considerare faptul ca in perioada analizata indemnizatia directorul general a suferit modificari in sensul diminuarii, iar in anul 2014 directorul general a beneficiat si de o componenta variabila a indemnizatiei in functie de realizarea trimestriala a criteriilor de performanta.
 - o **In anul 2014 nu s-au inregistrat cheltuieli cu indemnizatii director cu contract de mandat** spre deosebire de anul precedent cand aceste cheltuieli au insumat 65 mii lei, reprezentand indemnizatia directorului Sucursalei Express pentru perioada mai - septembrie 2013, salarizat in conformitate cu OG 109/2011;
 - o **Indemnizatii CA = 229 mii lei**, cu 182 mii lei sub nivelul anului 2013.
 - o **Plati compensatorii aferente disponibilizarilor colective = 3.100 mii lei**, cu 1.581 mii lei mai mici decat in anul precedent.
In anul 2014 suma salariilor compensatorii platite de CNPR este de 3.100 mii lei, reprezentand transele lunare ale salariilor compensatorii acordate salariatilor disponibilizati in ultimul trimestru al anului 2013, in conditiile OUG 36/2013, plata lunara a acestor drepturi esalonand efortul financiar al companiei.
In anul precedent, CNPR a platit salarii compensatorii in suma totala de 4.681 mii lei, pentru salariatii disponibilizati colectiv, individual sau voluntar, plata salariilor compensatorii facandu-se integral la momentul disponibilizarii.
 - o **Drepturi salariale urmare a hotararilor judecatoresti = 1.422 mii lei**, cu 990 mii lei peste cheltuielile anului 2013, crestere determinata de plata acestor drepturi pentru fosti directori ai CNPR (circa 1.300 mii lei);
 - o **Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala = 148.503 mii lei** (- 22.431 mii lei), aceste cheltuieli sunt direct proportionale cu cheltuielile salariale, iar din luna octombrie 2014 au fost influentate de reducerea cota de CAS cu 5%.
 - o **Cheltuieli cu tichetele de masa = 50.757 mii lei** (- 7.168 mii lei, in conditiile in care valoarea nominala a unui tichet de masa a fost mentinuta la 9 lei, ca si in anul 2013), scaderea acestor cheltuieli fiind influentata de reducerea numarului de personal.
6. **Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale** au insumat 36.888 mii lei, fiind cu 18.203 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul 2013, din coroborarea urmatoarelor influente:
- a. **scaderea cheltuielilor cu amortizarea cu 12.394 mii lei**, avand in vedere pe de-o parte ca in anul 2013 s-a incheiat un contract de leasing auto, incepand cu luna iunie, cu o valoare mai scazuta, ceea ce a determinat o scadere semnificativa a cheltuielilor lunare cu amortizarea comparativ cu perioada anterioara si o serie de licente IT au fost amortizate integral, iar pe de alta parte s-a

inregistrat o crestere a cheltuielilor cu amortizarea in anul 2014 ca efect al reevaluării clădirilor si terenurilor de la 31.12.2013;

- b. **nivelul mai scazut al cheltuielilor privind provizioane si deprecierea imobilizarilor precum si a veniturilor din ajustari pentru deprecierea imobilizarilor.**

7. **Ajustari de valoare privind activele circulante au insumat 21.183 mii lei in anul 2014, fata de anul 2013 cand valoarea acestor ajustari a fost de -22.571 mii lei.**

8. **Alte cheltuieli de exploatare au insumat 213.542 mii lei in anul 2014, cu -46.765 mii lei sub nivelul inregistrat in anul precedent.**

In structura acestei categorii se regasesc urmatoarele cheltuieli principale:

- a. **Cheltuieli privind prestatii externe = 148.578 mii lei** in anul 2014, cu 8.001 mii lei mai mici decat cele inregistrate in anul precedent.

In cadrul acestei categorii cele mai semnificative scaderi s-au inregistrat la:

- **Cheltuieli intretinere si reparatii = -1.237 mii lei**, principala influenta provenind de la cheltuielile cu reparatii si intretinere parc auto, care au inregistrat un nivel ridicat in anul 2013, determinat de reparatiile efectuate parcului auto la sfarsitul perioadei de leasing;
- **cheltuieli privind chirile = -12.185 mii lei, cu urmatoarea structura:**
 - cheltuieli chirii spatii administrative (- 3.607 mii lei), fiind efectul renegociirii contractelor de inchiriere a spatiilor precum si al reorganizarii structurii retelei postale;
 - cheltuieli chirii pentru sisteme de alarma (- 8.065 mii lei), avand in vedere ca in anul 2014 nu au fost inregistrate aceste cheltuieli, ca urmare a suspendarii contractului de catre furnizor;
 - alte chirii (-537 mii lei), luand in considerare ca in anul 2013, la sfarsitul contractului de leasing auto au fost inchiriate autovehiculele pana la incheierea noului contract, astfel incat activitatea de exploatare sa nu fie perturbata;
- **cheltuieli taxe telecomunicatii = -524 mii lei**, scadere evidentiata la telefonie fixa (-841 mii lei) si la telefonie mobila (-25 mii lei), la comunicatiile online inregistrandu-se crestere (+367 mii lei);

Totodata, in cadrul **cheltuielilor privind prestatii executate de terti** sunt evidentiata si **cresteri** semnificative la unele categorii de cheltuieli:

- **cheltuieli cu servicii asigurate de terti = +4.113 mii lei**, in cadrul acestei categorii inregistrandu-se **diminuari** la:
 - o cheltuieli incalzire = -663 mii lei
 - o cheltuieli privind monitorizarea interventiilor G4S = -3.505 mii lei si cheltuieli service sisteme de alarma = -1.112 mii lei (contract suspendat in anul 2014);
 - o cheltuieli verificari aparate = -471 mii lei
 - o cheltuieli audit - consultanta = -601 mii lei, in principal pe seama neinregistrarii in anul 2013 a cheltuielilor cu auditarea situatiilor economico-financiare, in timp ce cheltuielile cu administratiile postale straine au inregistrat o crestere semnificativa (+9.666 mii lei), determinata pe de-o parte de evolutia cursului valutar, dar si de volumul traficului postal, in acelasi timp inregistrandu-se si o cresterea a veniturilor din decontarile cu administratiile postale straine.
- **cheltuieli cu servicii bancare si asimilate = +1.385 mii lei**, in conditiile in care aceasta categorie de cheltuieli este influentata in anul 2014 de creditul contractat de la EXIMBANK in luna martie, care a determinat cheltuieli cu comisionul de acordare de 1.000 mii lei;
- b. **Cheltuieli cu impozite, taxe si alte varsaminte asimilate = 38.571 mii lei**, cu 10.242 mii lei mai putin decat in anul precedent, scadere determinata in principal de scaderea cheltuielilor cu prorata TVA;
- c. **Alte cheltuieli de exploatare in suma de 26.393 mii lei**, sunt cu 28.522 mii lei mai mari decat cele inregistrate in anul 2013, nivelul acestei categorii fiind influentat de:
 - **scaderea cheltuielilor cu majorari si penalitati cu 37.909 mii lei** fata de anul 2013. Scaderea acestor cheltuieli este determinata in principal de incheierea unor conventii de esalonare la plata a datoriilor pe care CNPR le are catre clientii de cash - collection, cu aceasta ocazie fiind anulate si o serie de penalitati calculate pentru perioadele anterioare. In acelasi timp cheltuielile cu majorari si penalitati catre bugetul consolidat au crescut cu 1.795 mii lei, fata de anul 2013, o influenta semnificativa avand-o si inregistrarea in luna octombrie 2014 a sumei de 1.373 mii lei, reprezentand accesorii calculate pentru perioada aprilie 2013-august 2014, in urma controlului ANAF.
 - **cresterea cheltuielilor cu cedari active cu 4.539 mii lei**, sub influenta cheltuielilor cu reevaluarea patrimoniului muzeal efectuata cu ocazia predarii tezaurului filatelic catre Banca Nationala a Romaniei in luna iulie 2014;

- creșterea cheltuielilor cu medicina muncii cu 4.281 mii lei, având în vedere că în anul 2013 CNPR nu au fost recunoscute serviciile facturate de către Alfa Medical (concomitent cu înregistrarea acestor cheltuieli în anul 2014 a fost anulat provizionul constituit la finele anului precedent, rezultatul brut al anului 2014 nefiind influențat).

9. **Ajustări privind provizioanele** înregistrate în anul 2014 însumează **51.113 mii lei**, comparativ cu anul 2013 când aceste ajustări au însumat doar 598 mii lei, cu următoarea componentă în anul 2014:

- *cheltuieli cu provizioane pentru riscuri și cheltuieli* = 57.694 mii lei, din care 18.315 mii lei reprezintă provizioane aferente serviciilor prestate de grupul G4, inclusiv pentru penalități și dobânzi, 3.492 mii lei provizioane pentru Alfa Medical, 8.850 provizioane HP, 6.107 mii lei provizioane pentru pensii și obligații similare, 8.354 mii lei provizioane pentru litigii și 12.166 mii lei provizioane pentru salarii compensatorii pentru anii 2015-2016;
- *venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli* = 6.581 mii lei

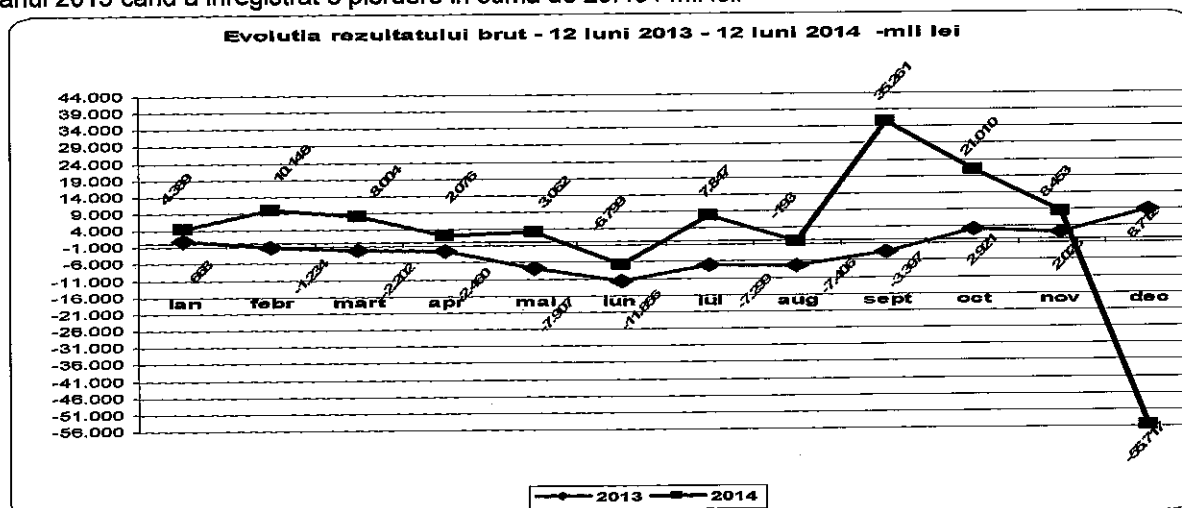
B. Cheltuielile financiare înregistrate în anul 2014 au însumat 13.910 mii lei, cu 864 mii lei mai mari decât cele înregistrate în anul precedent, cu următoarea structură:

- cheltuieli aferente dobânzilor = 6.798 mii lei (+4.963 mii lei, din care 4.813 mii lei, reprezintă cheltuieli cu dobânda aferentă creditului contractat în luna martie 2014 de la EXIMBANK);
- diferențe de curs valutar = 7.112 mii lei (-3.609 mii lei);

2.3. REZULTATUL BRUT

Denumire indicatori	12 luni 2013 Mii lei	12 luni 2014 Mii lei	ABATERI
Rezultatul brut, din care:	-29.434	37.541	66.975
- exploatare	-34.947	40.614	75.561
- financiar	5.513	-3.073	-8.586

C.N. Posta Romana a încheiat anul 2014 cu un profit brut în suma de 37.541 mii lei, față de anul 2013 când a înregistrat o pierdere în suma de 29.434 mii lei.



Din graficul privind evoluția lunară a rezultatului brut în cele două perioade analizate se evidențiază următoarele aspecte semnificative:

- în anul 2014, din punct de vedere al rezultatului brut se evidențiază îmbunătățirea activității desfășurate de CNPR, în 10 luni înregistrându-se profit brut, iar în 2 luni pierdere, comparativ cu anul 2013 când s-a înregistrat profit doar în 4 luni;

- incepand cu luna octombrie 2013, in principal pe fondul reducerii cheltuielilor cu personalul, ca urmare a aplicarii planului de disponibilizare colectiva de personal in conditiile aplicarii prevederilor OUG 36/2013, are loc o imbunatatire a rezultatului obtinut de CNPR, situatia favorabila mentinandu-se si prin aplicarea altor masuri de reducere a cheltuielilor;
- in luna septembrie 2014 se inregistreaza cel mai ridicat nivel al profitului brut (35.261 mii lei). In aceasta luna se storneaza cheltuielile cu cedarea activelor inregistrate in luna iulie 2014 (-40.248 mii lei) aferente predarii patrimoniului de la Muzeul National Filatelic, concomitent inregistrandu-se suma de 5.914 mii lei reprezentand cheltuieli rezultate din reevaluarea obiectelor muzeale;
- in lunile septembrie - decembrie 2014 nivelul veniturilor totale este influentat pozitiv de veniturile din distribuirea cardurilor de sanatate (1.063 mii lei in septembrie, 20.779 mii lei in octombrie, 14.351 mii lei in noiembrie) si de veniturile din distribuirea cardurilor pentru ajutoare de la Ministerul Fondurilor Europene (7.383 mii lei in decembrie);
- o influenta favorabila semnificativa asupra rezultatului brut se inregistreaza in luna octombrie 2014 prin reducerea cotei de CAS cu 5%, economia astfel inregistrata compensand cresterea cheltuielilor cu personalul generata de aplicarea cu 01.10.2014 a prevederilor actului aditional la contractul colectiv de munca;
- valoarea ajutarilor si provizioanelor constituite la sfarsitul anului.

3. ANALIZA ACTIVITATII DIRECTIILOR

3.1. Domeniul STRATEGIE, COOPERARE SI MANAGEMENT INTEGRAT

Directia Strategie, Cooperare si Management Integrat este structura organizatorica din cadrul C.N. Posta Romana S.A. prin care se realizeaza in mod unitar activitatile din urmatoarele domenii:

- Strategie si Programe;
- Cooperare Internationala;
- Management Integrat.

In domeniul Strategie si Programe, au fost lansate, conduse si/sau promovate toate proiectele strategice in CNPR conform procedurii de management proiecte, s-au promovat pentru aprobarea Consiliului de Administratie Studiile de Fezabilitate aferente fiecarui proiect si au fost efectuate analize ample privind piata, oportunitati de afaceri, segmente de dezvoltare, necesitati investitionale si de inovare ale CNPR pe pietele tinta etc.

De asemenea, s-a asigurat o raportare si un control unitar cu privire la proiectele lansate in Companie, fluxuri informationale si decizionale privind identificarea proiectelor, alocarea de resurse umane/materiale/informationale precum si sprijin permanent acordat resurselor interne in conducerea programelor multidisciplinare in CNPR.

Departamentul Strategie si Programe a sprijinit lansarea si implementarea si a promovat de-a lungul anului 2014 o serie de proiecte strategice care adreseaza obiectivelor companiei pe termen scurt cat si cele pe termen mediu-lung, principalele proiecte apartinand urmatoarelor arii de dezvoltare :

- Publicitate prin Posta/Marketing Direct
- Comert Electronic
- Servicii financiar-bancare si de asigurari
- Optimizarea activitatii in reseaua de retail
- Dezvoltarea de proiecte transfrontaliere
- Optimizarea retelei de retail la nivel national
- Imbunatatirea infrastructurii IT&C
- Reamenajarea locatiilor dedicate clientilor corporate
- Franciza

Departamentul a mai fost implicat in elaborarea de documente programatice ale CNPR, in activitati ale procesului de privatizare si in numeroase actiuni de reprezentare a CNPR.

In domeniul atragerii de fonduri europene in anul 2014, Departamentul Fonduri Europene a facilitat instruirea a aproximativ 450 angajati in cadrul proiectelor cu fonduri nerambursabile in diferite domenii precum: paza si protectie, management si achizitii publice.

In urma instruirii angajatilor in cadrul acestor proiecte, CN Posta Romana a realizat o economie la buget de aproximativ 200.000 Ron, reprezentand contravaloarea inscrierii la aceste cursuri.

In urma activitatilor intreprinse de catre Departamentul Fonduri Europene, C.N. Posta Romana a dobandit statutul de partener in cadrul proiectului SAFEPOST, proiect castigat de catre PostEurop, bugetul acestuia de aprox 10 mil Euro fiind finantat de catre Comisia Europeana - Enterprise and Industry DG cu scopul de crestere a nivelului de securitate postala prin integrarea unor solutii inovative de scanare a trimerilor postale in cadrul procesului operational postal iar prin participarea in acest proiect, C.N. Posta Romana lucreaza la dezvoltarea solutiilor privind securitatea in sectorul postal si isi consolideaza relatiile cu operatorii postali externi.

In domeniul Management Integrat au fost inregistrate urmatoarele realizari:

A. Implementarea si dezvoltarea sistemul de Management Integrat: Calitate, Mediu, Securitatea Informatiei

- au fost implementate recomandarile de imbunatatire facute de auditorii externi in anul 2013 (februarie si octombrie) pentru functiunile: operational, comercial, logistic si resurse umane, respectiv la nivel teritorial pentru structuri de tip: oficii judetene, centre de tranzit si oficii postale;
- a fost revizuita documentatia (peste 50 de proceduri nou intocmite) sistemului pentru cele trei referentiale ISO: calitate 9001:2008; mediu 14001:2004; securitatea informatiei 27001:2005;
- s-a realizat transferul sistemului ISO 27001: 2005 pe noua versiune a standardului, respectiv ISO 27001:2013;
- au fost efectuate instruiuri, monitorizari, evaluari si auditul sistemului de management.

B. Certificari ISO

- au fost mentinute certificarile sistemului de management integrat, urmare sustinerii auditurilor efectuate in 2014 de organismul extern – Intertek, pentru toate cele trei standarde mentionate anterior, avand in vedere ca obtinerea si mentinerea certificarilor ISO reprezinta cerinte obligatorii in participarea la licitatii (SEAP) si in procesul de privatizare al CNPR.

C. Managementul Riscului (inclusiv Standardului 11 al O.M.F.P. nr. 946/ 2005)

- a fost intocmita si aprobata procedura de identificare, clasificare si tratare a riscurilor;
- a fost stabilita EGR – echipa de gestionare a riscurilor la nivelul Administratiei Centrale CNPR si a fost modificata Decizia nr. 12264/02.12.2013 prin Decizia nr. 226/16.01.2014;
- au fost constituite EGR - echipele de gestionare a riscurilor, la nivel OJP/ OPMB – *oficiu judetean de posta* si CRTz – *centru regional de tranzit*;
- a fost intocmit Registrul Riscurilor la nivel CNPR, inclusive OJP/ OPMB si CRTz;
- a fost stabilita si implementata matricea riscurilor;
- a fost modificata procedura P.S.- 05 privind Managementul Riscului.

D. Monitorizarea calitatii serviciilor postale: derularea sistemelor de masurare a calitatii serviciilor postale, de analiza, sinteza si raportare a datelor. Monitorizari ale aspectelor de mediu si problematica securitatii informatiei.

- monitorizarile din cursul anului 2014 au vizat urmatoarele zone:
 - timpul de asteptare la ghiseu;
 - derularea aplicatiilor IT si a comunicatiilor la nivelul retelei retail;
 - consumurile de utilitati si carburant: combustibil incalzire (pacura), lemne, energie electrica, apa, gaze, combustibil auto (motorina si benzina);
 - consumul de hartie;
 - tratarea DEE – deseuri electronice;
 - securizarea operatiunilor on line, instalarea de programe antivirus pe toate statiile de lucru, sincronizarea timpului, dezvoltarea de aplicatii "in house", sistemul de ticketing, redundantele IT.

E. Organizare procesuala

- a fost derulata colaborarea contractuala cu firma Ensign Consulting Management care a avut drept obiect implementarea conceptului de business process reengineering
- finalizarea a 2 analize functionale conform conceptului BPM - business process management.

F. Implementarea si dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial in cadrul CNPR, conform OMFP (ordinul ministrului finantelor publice) nr. 946/2005 cu modificari si completari (obligatie legala a CNPR)

- OMFP nr. 946/ 2005 cuprinde 25 de standarde a caror implementare a presupus: elaborare documentatie, emitere deciziilor de constituire a comisiilor si grupurilor de lucru la nivel central si teritorial, elaborare suporturilor de curs si instruirea personalului, centralizarea chestionarelor de autoevaluare, raportare semestriala catre MSI – Ministerul pentru Societatea Informationala.

G. Armonizarea cerintelor ISO cu cele ale OMFP nr. 946/ 2005 cu modificari si completari

- Armonizarea a presupus unificarea cerintelor celor doua concepte astfel incat numarul de instruiiri, proceduri elaborate, obiectivele generale si cele specifice, riscurile etc. sa nu se dubleze sau sa nu fie contradictorii atat la nivelul structurilor centrale, cat si la nivel teritorial (OJP/ OPMB si CRTz).

In domeniul cooperarii internationale au fost inregistrate urmatoarele realizari, in concordanta cu obiectivele fundamentale ale strategiei de relatii internationale a CNPR:

I. Conlucrarea si dezvoltarea de parteneriate cu ceilalti operatori postali a inclus urmatoarele activitati:

1. dezvoltarea de relatii bilaterale care au ca impact dezvoltarea comerciala, schimb de know-how, suport si consultanta;
2. imbunatatirea calitatii serviciului, fiabilitatii si eficientei retelelor postale;
3. furnizarea de informatii si expertiza pentru a promova cooperarea intre partile interesate;
4. dezvoltarea unor proiecte cu finantare nerambursabila;
5. promovarea responsabilitatii sociale privind impactul operatorilor postali asupra mediului;
6. imbunatatirea calitatii serviciilor oferite;
7. consultarea si implementarea unor proiecte ale operatorilor postali internationali ce vizeaza modernizarea retelei postale interne si dezvoltarea de noi produse si servicii.

II. Dezvoltarea cooperarii specifice in domeniul postal in cadrul organismelor si organizatiilor internationale din sfera serviciilor postale:

Consiliul de Administratie al UPU

- dezvoltarea de proiecte regionale cu impact in Sud-Estul Europei;
- suport si asistenta acordata reprezentantilor CN Posta Romana SA desemnati in cadrul grupelor de lucru ale Consiliului de Administratie

Consiliul de Administratie al PostEurop

- dezvoltarea de proiecte cu fonduri europene nerambursabile;
- lobby;
- suport si asistenta acordata reprezentantilor CN Posta Romana SA desemnati in cadrul grupelor de lucru ale PostEurop

International Post Corporation

- cresterea implicarii CN Posta Romana SA in perspectiva dobandirii calitatii de membru cu actiuni in cadrul International Post Corporation.

Constituirea "Grupului Strategic al Operatorilor Postali din Sud- Estul Europei" cu urmatoarele obiective ale infiintarii:

1. Formarea de consortii in vederea accesarii fondurilor UE;
2. Intarirea coeziunii intre operatorii postali din zona prin consolidarea cooperarii si imbunatatirea integrarii statelor din Sud-Estul Europei in cadrul organismelor internationale;
3. Suport logistic prin identificarea de sinergii comune la nivel operational;
4. Dezvoltarea de relatii bilaterale cu ceilalti operatori postali care au ca impact dezvoltarea comerciala, schimb de know-how, suport si consultanta;
5. Promovarea responsabilitatii sociale si constientizarea impactului operatorilor postali asupra mediului.

Dezvoltarea relatiei CN Posta Romana SA - Uniunea Postala Universala

CN Posta Romana SA a participat in mod activ la sesiunile de lucru ale acestui for international prin prisma necesitatii dezvoltarii sectorului postal si adaptarii legislatiei privind serviciile postale in acord cu evolutia tehnologica si cu cerintele utilizatorilor, permitand totodata implicarea activa a tarii noastre in domeniul de elaborare a strategiilor de dezvoltare la nivel global in domeniul postal.

Astfel, in scopul de a diversifica si intari confruntarea specifica intre structurile operative ale Consiliului de Administratie al Uniunii Postale Universale, C.N. Posta Romana S.A. a organizat la Bucuresti, in perioada **25-27 februarie 2014**, o sesiune de lucru la care au participat membrii urmatoarelor grupe de lucru: „P&B Prioritization & Allocation”, „Monitoring and Evaluation project Group” si „Future Strategy Project Group” din cadrul Comitetului 3 „Strategy” si „Postal Sector Macroeconomics” din cadrul Comitetului 4 „Development Cooperation”, alaturi de reprezentantul Biroului International al UPU.

Dezvoltarea relatiei CN Posta Romana SA – PostEurop

CN Posta Romana SA a manifestat o participare activa in dezvoltarea relatiilor bilaterale, proiectelor si programelor ce au ca scop accesarea de fonduri europene nerambursabile, dezvoltarea de relatii comerciale, aducerea contributiei la promovarea intereselor administratiilor postale vis-à-vis de politica si initiativele de reglementare ale Comisiei Europene.

3.2. DOMENIUL OPERATIUNI SI RELATII COMERCIALE

3.2.1. STRUCTURA SI ROLUL DIRECTIEI

Directia Operatiuni si Relatii Comerciale, parte integranta a structurii organizatorice a CN Posta Romana si direct subordonata Directorului Executiv al Directiei Executive Operationale, are in componenta si functioneaza prin intermediul a 6 (sase) departamente care acopera atat functiuni operationale cat si toate functiunile comerciale ale CNPR dupa cum urmeaza:

- Departament Operatiuni Postale
- Departament Operatiuni Financiare
- Departament Optimizare Operationala
- Departamentul Vanzari
- Departament Management Contracte si Licitatii
- Departament Marketing

De asemenea Directia Operatiuni si Relatii Comerciale coordoneaza metodologic activitatea operationala si comerciala a Dispersiilor Teritoriale din subordine, asigurand suport si consultanta pentru toate procesele derulate in cadrul compartimentelor teritoriale specifice.

3.2.2. ANALIZA ACTIVITATILOR DERULATE IN 2014

Directia Operatiuni si Relatii Comerciale, prin departamentele subordonate, si-a propus ca **obiectiv principal** cresterea profitabilitatii CNPR prin:

- Dezvoltarea intensiva si extensiva a serviciilor;
- Dezvoltarea segmentelor principale de activitate (corespondenta business, servicii express door-to-door);
- Consolidarea pozitiei Postei Romane pe piata prin castigarea loialitatii clientilor;
- Extinderea gamei de servicii financiar-bancare;
- Initierea unor proiecte privind dezvoltarea unor aplicatii informatice de gestionare de baze de date si implementarea acestora.

A. DOMENIUL SERVICII POSTALE

A1. Monitorizare trafic trimiteri de corespondenta francate: in sistem “TP”, masina de francat si trafic trimiteri IPost

A1.1 Monitorizare trafic trimiteri de corespondenta francate in sistem „TP”

In anul 2014 au fost inregistrate 3.447 aprobari TP derulate printr-un numar de 298 subunitati postale,

A1.2. Monitorizare trafic trimiteri de corespondenta francate pe masina de francat
La finele anului 2014, numarul de masini existent in nomenclator a fost de 427

A1.3. Monitorizare trimiteri IPost

Incepand cu luna mai 2013, Posta Romana a oferit clientilor sai business un nou serviciu – Ipost, din categoria livrare speciala. In aceste conditii, firmele de mailing cu trafic semnificativ au accesat noul serviciu.

A2. Activitatea de achitare a drepturilor de protectie si asistenta sociala

Activitatea de achitare a drepturilor de protectie si asistenta sociala a inregistrat urmatoarea evolutie in perioada 2011 – 2014:

Mandate prezentate (bucati):

Categorii	2011	2012	2013	2014
Total	99.364.916	93.147.569	87.614.135	82.796.783

Se observa o scadere continua a numarului de mandate, reprezentand drepturi de protectie si asistenta sociala, achitate de Posta Romana, determinata de migrarea catre sistemul bancar a beneficiarilor de drepturi.

Valoarea drepturilor de protectie sociala prezentate in vederea achitarii (lei):

Categorii	2011	2012	2013	2014
Total	43.292.240.946,42	40.873.234.000,00	39.842.195.426,08	38.429.080.907,07

B. DOMENIUL SERVICII FINANCIARE

In anul 2014, serviciile financiar-postale desfasurate de catre Posta Romana s-au desfasurat pe cele doua mari paliere, respectiv transfer de bani si operatiunile de incasare facturi utilitati, telefonie si documente de plata.

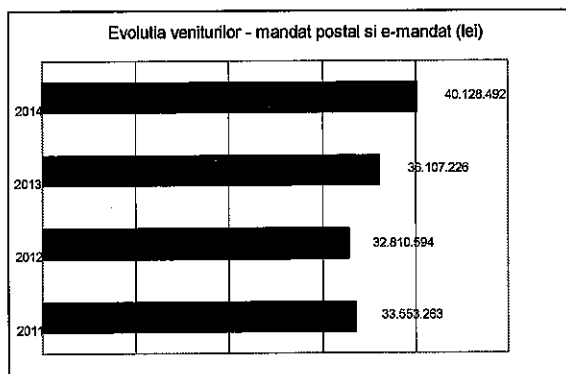
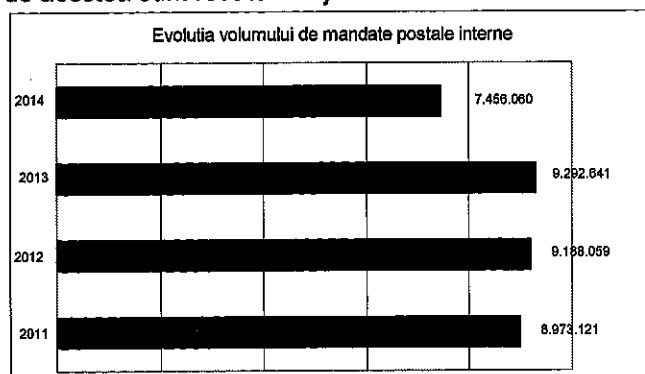
B1. Transfer de bani

B1.1 Transfer de bani intern

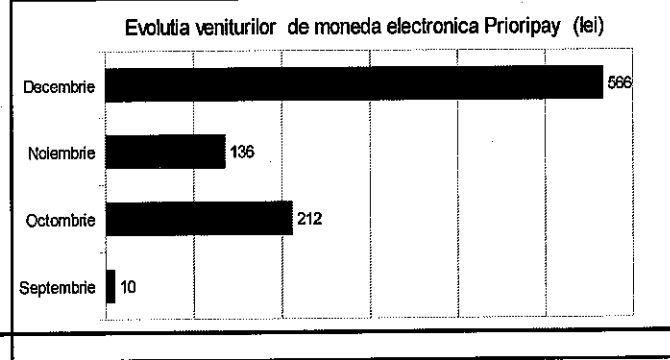
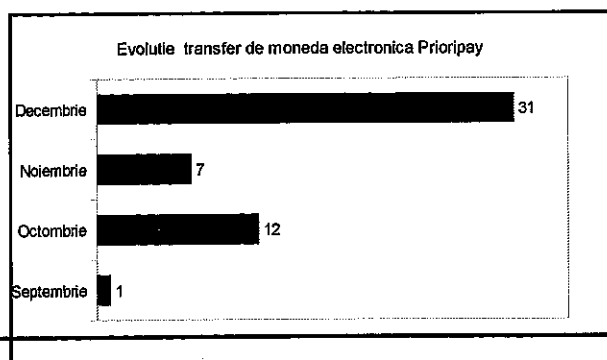
Transferul de bani intern s-a desfasurat prin intermediul serviciilor clasice de mandat postal/e-mandat, si al serviciilor rapide de transfer de bani rapid (mandate on-line si MoneyPost).

a) Mandat postal si e-mandat

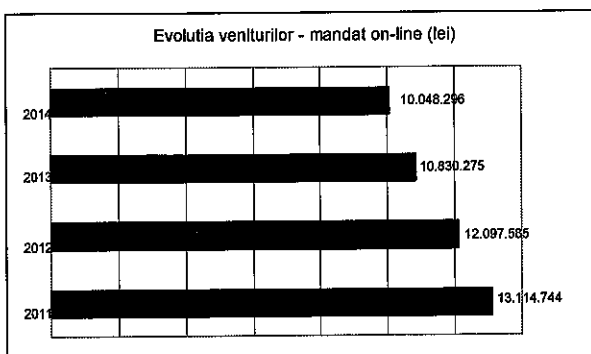
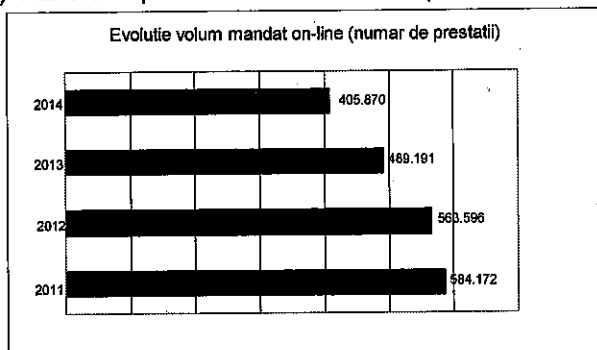
Evolutia in perioada 2011 – 2014 numarului de mandate postale si e-mandate precum si a veniturilor generate de acestea sunt redate mai jos:



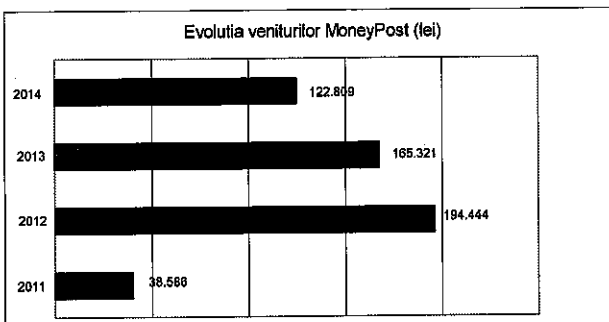
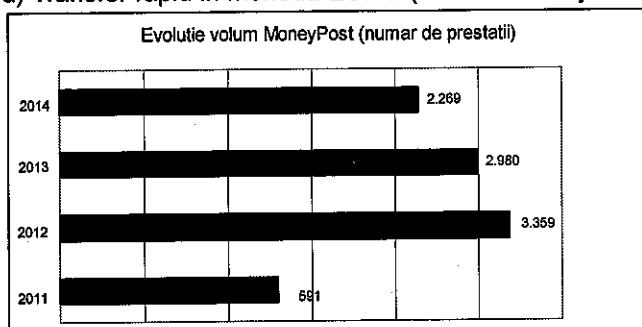
b) Transfer de moneda electronica Prioripay



c) Transfer rapid in moneda nationala (mandat on-line)



d) Transfer rapid in moneda EURO (transfer MoneyPost)

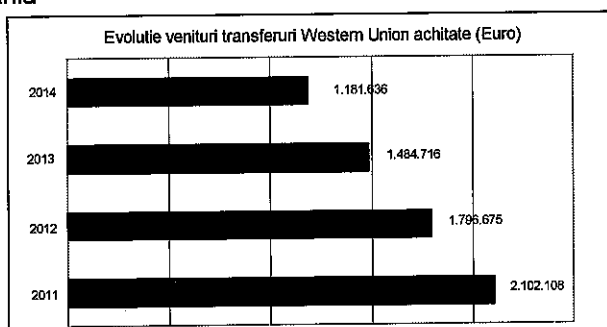
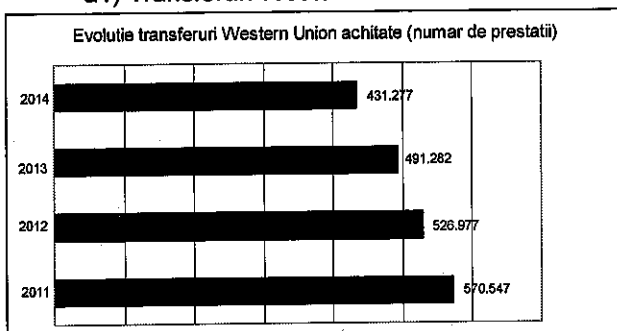


B1.2. Transfer de bani international

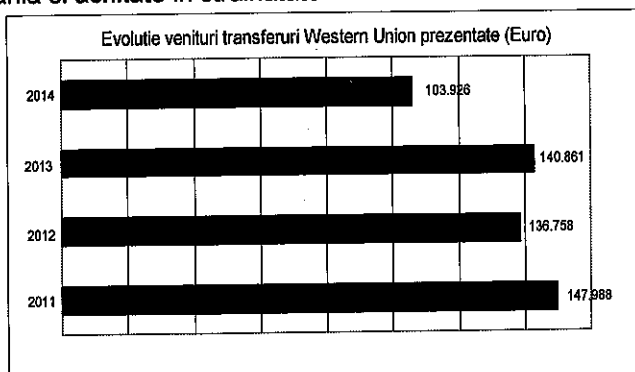
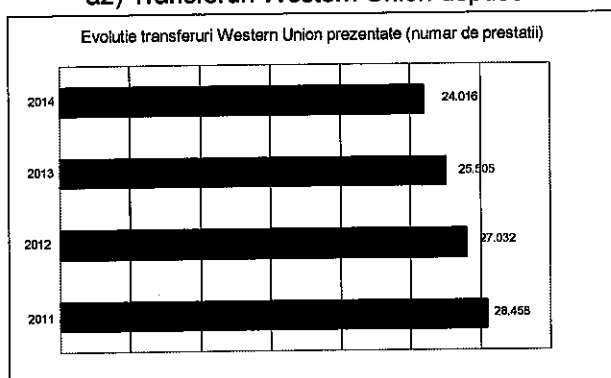
In domeniul transferurilor de bani internationale Posta Romana a efectuat transferuri in calitatea sa de agent al Western Union, precum si ca membru al retelei internationale de transfer de bani Eurogiro.

a) Transferuri Western Union

a1) Transferuri Western Union achitate in Romania



a2) Transferuri Western Union depuse in Romania si achitate in strainatate



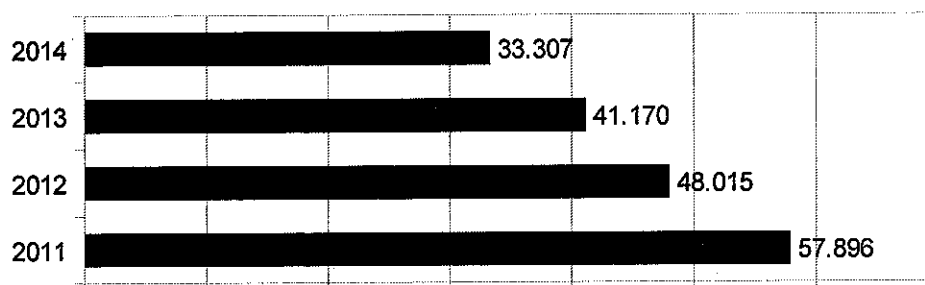
b) Transferuri Eurogiro

În anul 2014 au fost realizate operațiuni mandate Eurogiro pe baza acordurilor încheiate cu 26 parteneri membri Eurogiro. A încetat acordul cu partenerul din Luxemburg și au devenit operaționale acordurile cu partenerii din Thailanda și Filipine.

b1) Transferuri Eurogiro achitate în România

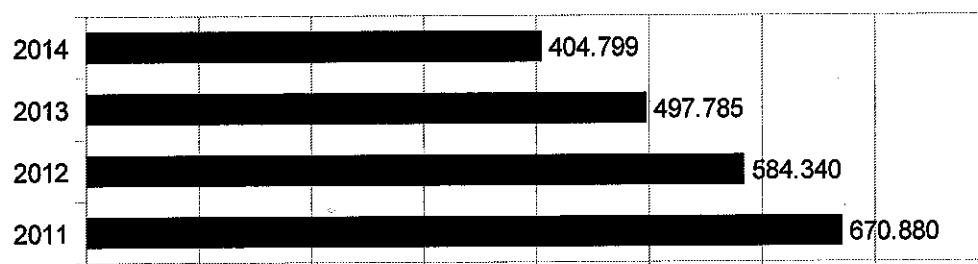
Operațiunile privind mandatele Eurogiro sosite spre achitare în subunitățile postale au înregistrat

Evoluția mandatelor Eurogiro sosite spre achitare (număr operațiuni)



următoarea evoluție în perioada 2011 – 2014:

Evoluția veniturilor aferente mandatelor Eurogiro sosite spre achitare (lei)

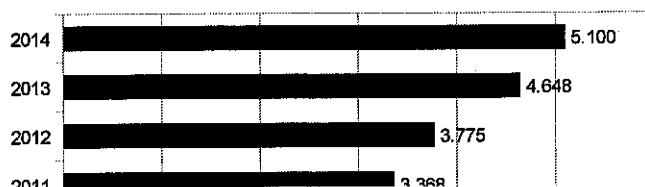


Se observă o scădere a numărului de mandate Eurogiro sosite spre achitare în România datorată restrângerii numărului persoanelor ce lucrează în străinătate, iar la scăderea venitului se adaugă și impactul negativ al evoluției cursului valutar.

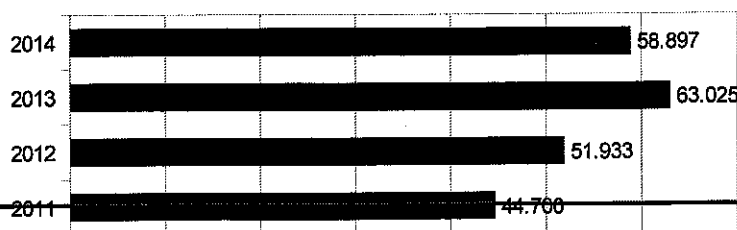
b2) Transferuri Eurogiro prezentate în România

Se observă o creștere a numărului de operațiuni mandate Eurogiro prezentate, iar scăderea venitului aferentă acestor operațiuni se datorează influenței cursului valutar.

Evoluția mandatelor Eurogiro prezentate (număr operațiuni)



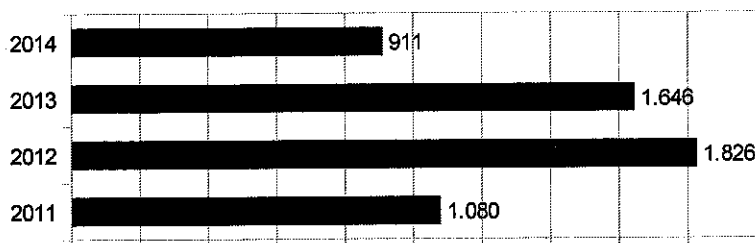
Evoluția veniturilor aferente mandatelor Eurogiro prezentate (lei)



b3) Transferuri Eurogiro Cash International achitate in Romania

Operatiunile de achitare mandate Eurogiro Cash International (ECI) au inregistrat urmatoarea evolutie in perioada 2011 – 2014:

Evolutia mandatelor ECI achitate (numar operatiuni)



Se observa o scadere a numarului mandatelor ECI sosite spre achitare in Romania datorata restrangerii numarului persoanelor ce lucreaza in strainatate.

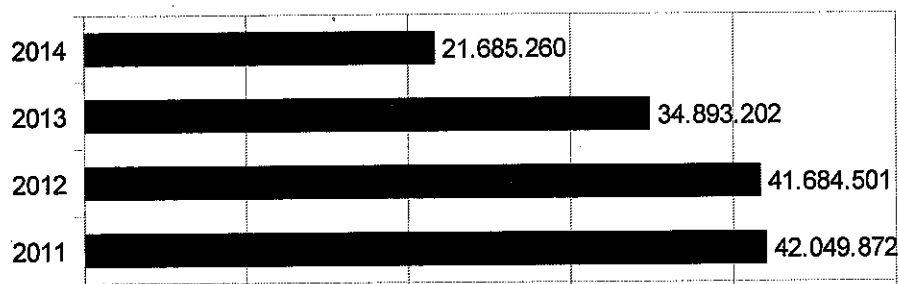
Avand in vedere tendintele manifestate, in cursul anului 2014 au fost demarate o serie de activitati avand drept scop optimizarea activitatii desfasurate, respectiv:

- a) transmiterea catre Eurogiro A/S a cererii de acordare acces la conexiunea dintre UPU si Eurogiro;
- b) colaborarea cu Directia Comunicatii si IT in vederea realizarii actualizarii versiunii aplicatiei informatice utilizate in desfasurarea activitatii de mandate Eurogiro.

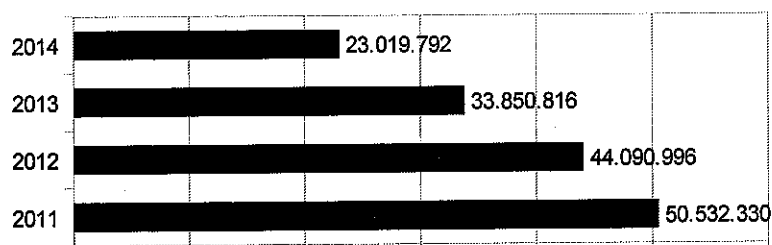
B2. Operatiuni de incasare facturi utilitati, telefonie si documente de plata.

In anul 2014 au fost realizate operatiuni de incasare pe baza contractelor incheiate cu 51 parteneri. In anul 2014 a fost inceputa activitatea de incasare de sume in numele a doi noi parteneri (ASIROM si Akta Telecom) si nu a incetat niciunul dintre contractele existente de incasare in numele partenerilor a sumelor datorate de clienti acestora. Urmatoarea evolutie a operatiunilor de incasare facturi si documente de plata s-a inregistrat in perioada 2011 – 2014:

Evolutia numarului de operatiuni incasari facturi



Evolutia veniturilor aferente operatiunilor de incasari facturi (lei)



Se observa o scadere a numarului de operatiuni de incasare datorata atat incetarii in anii precedenti a unor contracte de incasare in numele partenerilor cat si situatiei economice a partenerilor de contract – scaderea numarului de abonati, scaderea soldului de credite acordate de bancile comerciale etc. De asemenea, un motiv al scaderii numarului operatiunilor de incasare facturi este si optiunea clientilor de a achita sumele prin intermediul serviciilor on-line sau a serviciilor atasate conturilor detinute de clienti la bancile comerciale.

C. DOMENIUL COMERCIAL

In anul 2014 Directia Operatiuni si Relatii Comerciale a gestionat totalitatea activitatilor cu specific comercial, a monitorizat si dezvoltat portofoliul de contracte cu reprezentare nationala si locala. Portofoliul de contracte al CNPR este segmentat in functie de categoriile de servicii oferite, precum si de veniturile generate. Contractele comerciale aflate in derulare acopera toate liniile de business dezvoltate de CNPR:

- o servicii de posta de scrisori (corespondenta standard, corespondenta recomandata, corespondenta cu confirmare de primire, imprimate, etc) ;
- o servicii de colete postale;
- o servicii de livrare speciala;
- o servicii expres;
- o servicii de marketing direct (adresat si neadresat);
- o servicii financiar-postale (transfer de bani, incasari si distribuire numerar etc);
- o activitate de contractare si distribuire abonamente presa;
- o vanzare marfuri in consignatie;
- o altele:

Servicii de posta de scrisori

Distributia de trimiteri din categoria postei de scrisori reprezinta activitatea core-bussines care genereaza o parte substantiala din veniturile operationale, iar principalii clienti pe acest segment sunt marii generatori de corespondenta comerciala (instituti de stat, furnizorii de utilitati, banci etc) precum si integratorii de trimiteri postale. Veniturile rezultate din categoria postei de scrisori, la nivelul anului 2014 au o pondere de 36% din totalul veniturilor generate de contractele comerciale.

Servicii de colete postale

Principalii clienti care utilizeaza acest serviciu sunt Avon Cosmetics, Yves Rocher, Tarsago, Eurocor etc.

Servicii de livrare speciala - IPOST

Oferit clientilor de business la jumatatea anului 2013, serviciul de livrare speciala IPOST s-a dezvoltat in anul 2014, securizand volumul de trimiteri postale generat de partenerii strategici ai CNPR.

In 2014 firmele de mailling cu trafic semnificativ au accesat acest serviciu si astfel veniturile generate de acest serviciu reprezinta aproximativ 26% din totalul veniturilor din contractele comerciale.

Servicii express

Avand in vedere tendinta de crestere de pe piata E-commerce, CNPR a dezvoltat produse dedicate acestui segment. Astfel, a fost lansat produsul „Prioripost cu colectare cont client” si totodata a fost implementata si scrisoarea de transport (AWB), ceea ce a condus la dezvoltarea parteneriatelor existente si atragerea de noi clienti - magazine online.

Servicii de marketing direct

Principalii clienti pe acest segment sunt companiile mici, care nu au strategii de promovare sistematice.

Servicii financiar-postale

In anul 2014, serviciile financiar-postale desfasurate de catre Posta Romana s-au desfasurat pe cele doua mari paliere, respectiv transfer de bani si operatiunile de incasare facturi utilitati, telefonie si documente de plata.

Transferul de bani intern s-a desfasurat prin intermediul serviciilor clasice de mandat postal/e-mandat, si a serviciilor rapide de transfer de bani rapid (mandate on-line si MoneyPost), servicii accesate preponderent de clientii fara contract.

Pentru operatiunile de incasare facturi sunt gestionate contracte avand ca obiect servicii de incasari de numerar pentru furnizori de utilitati, telefonie mobila, institutii financiare si non financiare, autoritati publice locale s.a..

Activitate de contractare si distribuire abonamente presa

Activitatea de vanzare a presei prin abonamente s-a realizat in baza contractelor negociate si incheiate cu editorii de presa centrala si locala si presupune atat contractarea de abonamente prin toate subunitatile postale, cat si distribuirea acestora la domiciliul clientilor prin factorii si agentii postali. Portofoliul de publicatii aflate in difuzare de catre CNPR in anul 2014 este de aproximativ 597 titluri, continand atat publicatii cu aparitii cotidiene, cat si periodice cu aparitii saptamanale, bilunare, lunare, trimestriale si anuale.

Vanzare marfuri in consignatie

Contractele de vanzare marfuri in consignatie au ca obiect comercializarea prin reseaua de subunitati postale de timbre fiscale si judiciare, cartele de telefonie si SIM-uri, articole de papetarie, felicitari etc. In anul 2014, Posta Romana a avut in derulare contracte de consignatie, incheiate la nivel central si regional cu 158 de parteneri.

Portofoliul de clienti

Segmentul principal de clienti a fost reprezentant in anul 2014 de companii mari, de stat sau private (ce au mai mult de 250 de angajati si o cifra de afaceri anuala de peste 50 milioane de euro) care pot achizitiona pachete de servicii echilibrate calitate/preț si care genereaza cele mai mari volume si venituri.

Pentru atingerea obiectivelor de performanta si, in principal, pentru cresterea profitului companiei, CNPR a avut in vedere mentinerea si dezvoltarea portofoliului de parteneri strategici. Din topul principalilor clienti, un numar semnificativ este reprezentant de companii detinute de stat si/sau alte autoritati.

In domeniul comercial s-a urmarit mentinerea unui echilibru in derularea relatiilor de afaceri, gestionarea activitatilor de negociere, incheiere, derulare si incetare a raporturilor contractuale, problemele intampinate in derularea relatiilor contractuale fiind tratate si negociate cu profesionalism.

D. DOMENIUL TRAFIC POSTAL INTERNATIONAL

Incepand cu data de 12.05.2014, CN Posta Romana SA ofera agentilor economici cu sediul in Mun. Bucuresti si Jud. Ilfov, servicii profesionale de comisionare vamala la preturi competitive, cum ar fi declararea marfurilor extracomunitare la operatiunile de import-export, intocmirea si procesarea declaratiilor vamale in

sistemul informatic vamal RCDPS (primara, complementara, de valoare in vama), servicii de reprezentare la vamuire, consultanta si asistenta vamala, depozitare sub supraveghere vamala si orice alte servicii necesare in procesul de vamuire.

Cientii au posibilitatea sa alege CN Posta Romana SA in calitate de Comisionar in Vama, autorizat sub nr. 618/2013 de catre Autoritatea Nationala a vamilor, sa ii reprezinte in mod direct in relatia cu Biroul Vamal de Interior Posta in vederea indeplinirii formalitatilor vamale pentru acordarea liberului de vama sosite/expediate prin C.N. Posta Romana S.A.

Toate formalitatile vamale in vederea acordarii liberului de vama la import/export sunt efectuate de pe langa Biroul Vamal de Interior Posta, situat la adresa din Calea Giulesti nr. 6-8, sector 6, 060274, Bucuresti, prezenta clientilor nefiind necesara in nici o etapa a vamuirii, responsabilitatea acestora fiind de a furniza declarantilor vamali ai CN Posta Romana SA documentatia necesara in procesul de vamuire.

Prezentarea trimerilor postale extracomunitare este acceptata in toate subunitatile postale din municipiul Bucuresti si judetul Ilfov iar distribuirea trimerilor cu liber de vama se face direct la sediul firmei (din municipiul Bucuresti si judetul Ilfov), in localitatile cuprinse in reseaua de livrare prin autovehicule CNPR, respectiv in sediile subunitatilor postale din Municipiul Bucuresti si Jud. Ilfov.

In iunie 2014, CN Posta Romana a semnat Sub-contractul C (Easy Return Solution- solutie facila de retur) la Acordul cadru pentru distribuirea coletelor EPG.

3.3. ACTIVITATEA DE FRANCIZA

Derularea programului pilot de implementare si dezvoltare a sistemului de franciza postala in anul 2014 a avut o dinamica importanta. Accentul principal in cadrul programului a fost pus pe faptul ca franciza este operatiunea care imbraca forma unui contract prin care C.N. Posta Romana S.A. ii acorda unei alte persoane, numita beneficiar sau francizat, dreptul de exploatare a unui ansamblu de drepturi de proprietate intelectuala ale CNPR, in scopul de productie si/sau de comercializare a anumitor tipuri de produse si/sau de servicii postale. Crearea si implementarea unui Sistem de Franciza al C.N. Posta Romana S.A. a implicat in perioada anului 2014 urmatoarele actiuni:

- analiza cadrului legislativ primar/secundar, pentru identificarea tuturor aspectelor juridice aplicabile programului de franciza;
- determinarea tipului de subunitati (urban/rural; proprietate CNPR/inchiriate) si estimarea numarului de subunitati postale care urmeaza a fi operate in sistem franciza, avand in vedere in permanenta obligatiile asociate serviciului universal;
- delimitarea teritoriala a zonelor francizabile tinand cont de principii economice care sa asigure un echilibru intre venituri si cheltuieli;
- trasarea rutelor de transport de conectare intre zonele francizabile, centrele de sortare si cartare;
- identificarea localizarii centrului de zona francizabila si a punctelor de lucru optime in zona teritoriala francizabila;
- definirea criteriilor de acceptare a viitorilor beneficiari din cadrul programului Sistemul de Franciza CNPR;
- identificarea categoriilor de retaileri cu care pot fi demarate discutii, in vederea incheierii de parteneriate in sistem franciza;
- definirea conceptului de retail in sistem franciza si simplificarea ofertei de servicii;
- identificarea zonelor si a tipologiei de subunitati postale ce urmeaza a fi incluse in faza pilot a programului de franciza;
- stabilirea unui grafic de implementare cu termene si responsabilitati clare atat in faza de pilot a proiectului cat si pentru intregul proiect.

Beneficiarii Sistemului de Franciza CNPR SA vor avea ca principal avantaj exploatarea unei marci de prestigiu, accesand piata serviciilor postale din Romania, folosind tehnici de productie, comercializare si marketing perfectionate in timp de catre Posta Romana si care ii vor permite dezvoltarea unei afaceri cu un grad inalt de rentabilitate.

C.N. Posta Romana S.A. in calitatea sa de viitor francizor va beneficia, odata cu definirea si implementarea Sistemului de Franciza CNPR SA, de optimizarea portofoliului de produse si servicii ale companiei, extinderea prezentei active pe piata serviciilor postale si optimizarea costurilor operationale raportate la valoarea adaugata a acestora. In aceasta faza preliminara mentionam ca principalele avantaje pe care va trebui sa le valorifice Sistemul de Franciza CNPR SA sunt urmatoarele:

In decursul anului 2014 au fost incluse in cadrul programului pilot de implementare si dezvoltare a sistemului de franciza postala 2 subunitati postale, Domino situata in Bucuresti si Gheghie in judetul Bihor. Subunitatea postala Domino deruleaza in prezent si operatiuni in cadrul programului pilot.

In aceeasi perioada a anului 2014 au fost realizate primele structuri de proceduri operationale, norme si instructiuni de lucru specifice mediului rural si mediului urban. In anul 2014 au fost inregistrate marcile francizei

postale, website-ul francizei urmand ca acesta sa fie lansat cu versiunea publica si versiunea adresata beneficiarilor de franciza care va contine intr-un mod transparent elemente de suport, grafice si informatii la zi despre activitatea subunitatilor postale operate in franciza, analize ale dinamicii volumelor de trimiteri postale, ale cifrei de afaceri inregistrate lunar, dar si a veniturilor brute realizate de catre CNPR si beneficiarii de franciza.

3.4. MANAGEMENT RETEA

3.4.1. ACTIVITATEA DE ADMINISTRARE RETEA

Pentru anul 2014, prin Programul de Management , la nivelul Departamentului Administrare Retea, au fost stabilite urmatoarele obiective specifice, derivate din obiectivele generale asumate de catre CNPR pentru anul 2014:

- Normarea activitatii subunitatilor postale operative din cadrul OJP/OPMB, Centre Regionale de Tranzit si Grupe Operationale
- Gradarea oficiilor si agentilor postale

A. NORMAREA ACTIVITATII SUBUNITATILOR POSTALE OPERATIVE

Obiective principale urmarite:

- Stabilirea necesarului de personal operational pentru toate subunitatile operative si utilizarea eficienta a resursei umane.
- Optimizarea retelei de subunitati.

Rezultate previzionate:

- Optimizarea cheltuielilor cu munca vie prin mentinerea unui echilibru intre volumul de prestatii postale si numarul de salariati.
- Prevenirea unor situatii cu impact economic/financiar si social negativ, asupra activitatii postale si a salariatilor CNPR.
- Cresterea profitabilitatii operationale.
- Asigurarea functionalitatii optime a retelei de subunitati postale la nivel national.

B. GRADAREA OFICIILOR POSTALE

Obiective urmarite:

- Elaborarea unui concept unitar de gradare a oficiilor postale
- Standardizarea activitatilor si documentatiei specifice.

Rezultate obtinute:

- Functionalitate optima a unui sistem de masurare a complexitatii actului managerial aplicabil in dinamica procesului de optimizare continua a retelei de subunitati postale.
- Eficienta activitatilor specifice

C. OPTIMIZAREA CONTINUA A STRUCTURII RETELEI POSTALE

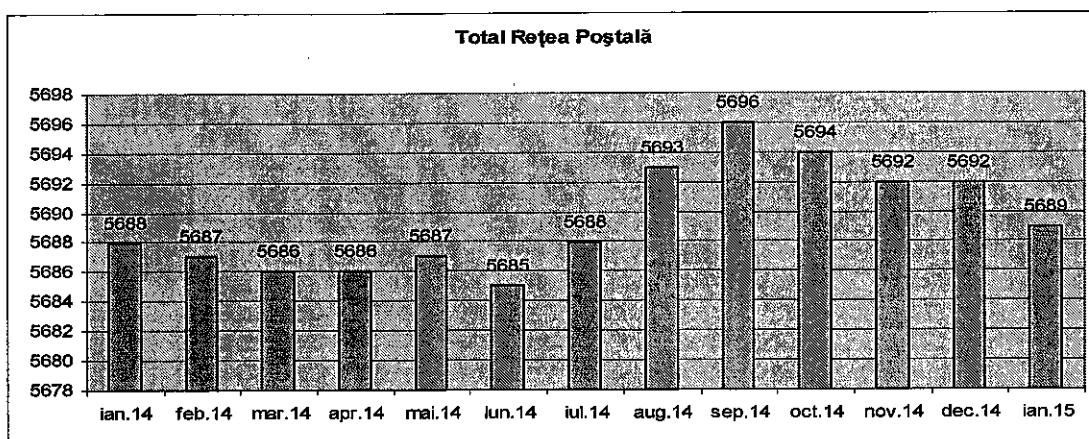
Obiective urmarite:

- Asigurarea accesului la serviciile postale incluse in sfera serviciului universal
- Realizarea standardelor de calitate asumate
- Diminuarea costurilor si cresterea eficientei economice/profitabilitatii subunitatilor postale
- Identificarea si aplicarea unor solutii viabile, de reorganizare a subunitatilor postale in functie de dinamica elementelor de influenta (personal, portofoliu, s.a).

Rezultate obtinute:

- Diminuarea costurilor la nivel de maxima eficienta cu respectarea cadrului de reglementare a serviciilor postale universale

Grafic, evolutia retelei de subunitati postale in perioada ianuarie 2014 – ianuarie 2015 se prezinta astfel:



3.4.2. ACTIVITATEA DE SUPT REȚEA

Obiective urmarite:

Principalul obiectiv in acest segment il constituie optimizarea continua a itinerariilor curselor postale auto, obiectiv cuprins si in Programul de Management SMI 2014, a carui tinta de atins o reprezinta cresterea eficientei rețelei de transport postal.

Rezultate obtinute:

Efectul actiunilor intreprinse până in prezent in vederea atingerii acestui obiectiv s-a concretizat prin reducerea numarului de kilometri parcursi zilnic cu aproximativ 2% chiar si in conditiile utilizarii unui numar suplimentar de curse postale auto destinate transportului de numerar sau curse insotitoare, care insumeaza lunar un numar de aproximativ 50.000 km.

3.5. DOMENIUL LOGISTICA

3.5.1. ACTIVITATEA DE INVESTITII

Strategia investitionala a C.N. Posta Romana S.A. pe termen mediu si lung este orientata in principal pe scaderea costurilor de exploatare ale Companiei ce se vor reflecta in cresterea veniturilor din exploatare.

Prin realizarea obiectivelor de investitii si lucrari de interventii, se urmareste cu precadere imbunatatirea conditiilor de munca pentru salariatii, realizarea unei imagini mai bune a Postei Romane, precum si tehnologizarea serviciilor postale la standarde europene.

Prin activitatea de investitii se urmareste realizarea urmatoarelor obiective generale:

1. Informatizarea oficiilor postale.
2. Dotarea cu utilaje si echipamente de sortare automata a CRTz-urilor, retehnologizarea si modernizarea liniilor tehnologice de lucru din cadrul acestora.
3. Retehnologizarea oficiilor postale prin dotarea cu utilaje si echipamente postale
4. Reconfigurarea si reutilizarea parcului auto.
5. Modernizarea si amenajarea oficiilor postale existente.

A. Plan investitii si lucrari de interventii

In cadrul Departamentului Investitii, se realizeaza obiective de investitii avand in vedere directii strategice investitionale ale CNPR, care urmaresc cu precadere:

- Incadrarea intr-un program de dezvoltare prioritar;
- Incadrarea in resursele de finantare existente.

In cursul anului 2014, au fost planificate o serie de obiective de investitii, grupate in urmatoarele categorii:

- Lucrari de investitii in continuare

Aceasta categorie de lucrari de investitii, are un caracter prioritar, cuprinzand obiectivele la care lucrarile de constructii montaj au demarat in anul precedent si trebuiesc terminate. De asemenea, in aceasta categorie sunt cuprinse si obiectivele la care a fost elaborata documentatia de proiectare si/sau au fost incheiate contracte de executie in anul 2013.

- Lucrari de investitii noi

Lucrarile noi de investitii, au avut in vedere necesitatea asigurarii conditiilor optime de lucru, prioritar in oficiile judetene postale si in oficiile reprezentative ce deservesc un numar mare de clienti si cu venituri importante.

- Procurari utilaje, echipamente postale si soft-uri 2014 in continuare – leasing-uri contractate (auto)

- Procurari utilaje, echipamente postale si soft-uri 2014 in continuare – leasing-uri ce urmeaza a fi contractate (auto)

- Procurari utilaje, echipamente postale si soft-uri

O alta directie primordiala a activitatii Departamentului Investitii a fost implementarea noului **concept de BUSINESS operational si crearea unei imagini de brand a CNPR**. Astfel, au fost selectate oficii reprezentative in care s-au executat lucrari de modernizare, amenajare si rebranduire. Dintre acestea, in cursul anului 2014 s-au finalizat 10 oficii: OP1 si OP6 Galati, OP1 Alexandria, OP10 Ploiesti, Gh1-OP1 Slobozia, Gh1-OP1 Targoviste, OP7 Buzau, OP9 Constanta, OP1 Alba Iulia, Gh1-OP1 Miercurea Ciuc. Noul concept de BUSINESS operational are drept scop asigurarea unui mediu profesional si operativ de consultanta, vanzari si servicii operationale adresate cu preponderenta clientilor persoane juridice, respectiv transformarea unor subunitati operative care sa asigure managementul clientilor din categoria persoanelor juridice.

B. Planul de reparatii curente

In Planul de reparatii curente, au fost aprobate si s-au executat lucrari pentru repararea, prevenirea deteriorarii premature a imobilelor si mentinerea in functiune a acestora.

3.5.2. DOMENIUL FOND IMOBILIAR SI ADMINISTRATIV

Principalele activitati desfasurate in domeniul administrarii fondului imobiliar si administrativ in anul 2014 sunt:

- Evidenta imobile si terenuri proprietate/administrare
- Evaluare si asigurare imobile (cladiri+terenuri)
- Gestiune Contracte inchiriere de la terti si catre terti
- Mentenanta cladiri
- a) asigurarea materialelor consumabile de mentenanta
- b) asigurarea materialelor de curatenie
- c) asigurarea combustibililor de incalzire pentru iarna 2014-2015
- Achizitie energie electrica prin intermediul Bursei de Marfuri
- Centralizare emisii noxe
- Colectare selectiva a deseurilor
- Inventariere si casare
- Arhivare

3.5.3. DOMENIUL TRANSPORT

Departamentul Transport al CN Posta Romana a desfasurat pe tot parcursul anului 2014 urmatoarele activitati specifice:

- A. Administrarea si coordonarea activitatii de transport** la nivelul intregi companii prin intermediul structurilor teritoriale prin:
- B. Intocmirea de norme si proceduri** de lucru pentru exploatarea, repararea si intretinerea flotei auto a CNPR;
- C. Intocmirea documentatiei de achizitiei** de servicii specifice activitatii de transport postal echipamente, materiale si piese de schimb pentru intreaga flota a CNPR:

3.5.4. DOMENIUL SECURITATE POSTALA

In domeniul Securitate postala al CN Posta Romana s-au desfasurat pe tot parcursul anului 2014 urmatoarele activitati specifice principale:

- Inspectii de securitate in toate centrele de interes major din reseaua CNPR.
- Actualizarea Strategiei de Securitate postala a CNPR.
- Elaborarea planurilor de paza fizica umana, conform reglementarilor in vigoare.
- Efectuarea analizei de risc la securitatea fizica pentru un numar de 1290 de unitati postale din reseaua CNPR.

3.6. SECTORUL COMUNICATII SI IT

In anul 2014, au fost realizate o serie de activitati in cadrul structurilor din Directia Comunicatii si IT, activitati avand ca scopuri principale:

- Reducerea de costuri
- Eficientizarea proceselor IT si ale companiei
- Cresterea redundantei retelei VPN
- Cresterea calitatii serviciilor oferite
- Dezvoltarea de aplicatii si servicii noi.

In domeniul securitatii IT, a fost mentinuta certificarea de securitate ISO 27001 si s-a actualizat la ultima versiune 27001:2013. Pentru mentinerea standardului de securitate au fost stabilite si implementate mai multe politici si actiuni necesare.

Cele mai importante activitati realizate in cursul anului 2014 sunt:

- Organizarea proceselor de upgrade/achizitii IT din 2014 (Caiete de Sarcini, referate necesitate, modele contracte, fise de date, studii de fezabilitate, scrisori inaintare MSI):
 - Servicii si Echipamente de Comunicatie, Servere si Tehnica de Calcul in cadrul proiectului "Optimizarea si Dezvoltarea Retelei de comunicatii electronice CNPR"
 - Servicii telefonie fixa si Internet
 - Serviciu de management centralizat al statiilor de lucru
 - Centrale Telefonice
 - Concentratoare
 - Network Attached Storage (NAS)
 - Licente software pentru desfasurarea activitatii unor compartimente (Relatii Publice, etc)
 - Piese de schimb pentru echipamentele IT
- Realizarea urmatoarelor proceduri operationale:
 - Procedura Operationala pentru Securitatea Informatiilor
 - Procedura Dezvoltare Proiecte IT&C
 - Procedura Tratare Incidente prin Call Center
 - Procedura Gestiunea Resurselor IT
 - Procedura Infiintare/Desfiintare/Mutare Unitate Postala
 - Procedura Backup si Restaurare
 - Procedura Dezvoltarea si Modificare aplicatiilor
 - Procedura Update-ul Sistemelor si aplicatiilor Informatice
 - Acord SLA Servicii oferite de Directia IT catre alte Directii din CNPR cat si realizarea de instructiuni de lucru interne pentru aceste proceduri.
- Cresterea redundantei in cadrul retelei VPN/Internet CNPR in toate oficiile postale si sediile administrative.
- Jurnalizare loguri si realizare backup pentru toate echipamentele de comunicatie si transmitere automata de notificari pe e-mail pentru anumite probleme.

Au fost realizate aplicatii utilizate in cadrul Directiei cu scopul de a eficientiza activitatea si de a reduce timpii de intrerupere:

- baza de date cu toate locatiile informatizate;
- monitorizare/backup automat pentru serverele din retea;
- aplicatie monitorizare stare link-uri si echipamente (Nagios);
- aplicatie pentru monitorizare grafica, alarmare automata pe e-mail si SMS pentru link-urile importante;
- aplicatie monitorizare incarcare link-uri, procesor, memorie pentru echipamentele importante din retea si alarmare automata pe e-mail si/sau SMS pentru problemele critice;
- harta detaliata echipamente comunicatie centru de date Dacia (link-uri, interfete, IP-uri);

- platforma interna pentru transmitere automata SMS-uri pentru diverse alarme;
- implementarea unei platforme de instruire online elearning.posta.ro la nivelul Directiei IT urmand a fi extinsa la nivelul intregii companii;
- aplicatie gestionare/inventariere echipamente IT
- s-a implementat aplicatia redmine pentru versionarea noilor dezvoltari
- aplicatie pentru Call Center IT pentru deschidere, urmarire si raportare tickete deschise pentru utilizatorii IT din CNPR (Ticketing).
- Au fost dezvoltate sau rescrise mai multe aplicatii si platforme utilizate la nivelul CNPR:
 - s-a realizat infrastructura necesara proiectelor CNAS si AWB (instalare servere, configurare baze de date);
 - aplicatie pentru distribuirea, urmarirea si raportarea situatiei trimerilor de carduri CNAS;
 - aplicatia AWB pentru generare formular de expeditie si pentru interconectarea cu diversi parteneri CNPR;
 - s-au realizat mai multe scripturi care au permis integrarea cu IPS, Eurogiro si UPU;
 - s-au creat noi rapoarte de BI in urma cererilor angajatiilor din firma;
 - s-a implementat platforma SMS pentru raportarea statusului unui colet din T&T;
 - adaptarea continua a site-ului Intranet la cerintele C.N.P.R.;
 - adaptarea structurii platformei de management documente OpenKM la cerintele specifice departamentelor companiei;
 - aplicatie "Ordine de serviciu" pentru toate activitatile de instalare/mutare/desfiintare unitate postala.
 - aplicatie Contracte achizitii;
 - intretinere monografie contabila;
 - aplicatie pentru preluare, inregistrare si urmarire reclamatii la nivel national;
 - aplicatia de raportare trimeri pe trepte de greutate;
 - aplicatia de examinare a angajatiilor;
 - unificarea aplicatiilor de mandate postale, e-mandate, mandate banca;
 - defalcarea decontului pe unitati de ultim nivel in vederea obtinerii situatiei venituri-cheltuieli;
 - dezvoltarea de noi module ale aplicatiei MAP, care sa satisfaca nevoile Directiei Economice;
 - modificare aplicatie IPOST si IPOSTRET
 - dezvoltarea modulelor destinate incasarii taxelor vamale;
 - modificari ale tuturor aplicatiilor dezvoltate intern, conform specificatiilor primite si noilor norme legislative.
- In zona de Securitate IT, au fost realizate urmatoarele actiuni pentru mentinerea certificarii ISO 27001 si actualizarea acesteia pentru ultima versiune (27001:2013):
 - inventar al tuturor echipamentelor din retea si centralizarea informatiilor intr-o aplicatie comuna;
 - Aplicare masuri de securitate la nivelul tuturor statiilor de lucru si utilizatorilor din sediile administrative;
 - Refacere cablare structurata pentru rack-urile din sedii administrative;
 - Securizare retea wireless sediul Dacia.
 - Pregatirea si participarea la diverse audit-uri de Securitate IT interne sau externe (Deloit, CERT-RO) si remedierea neconformitatilor semnalate in limitele pe care le permite tehnica actuala.
 - decizii si politici de securitate pentru e-mail, acces Internet angajati si vizitatori;
 - Pregatire set disaster recovery kit (backp-uri servere, instructiuni de restaurare);
 - Realizarea planuri de mentenanta, responsabili echipamente, ordine restaurare;
 - Realizare si dotare laborator pentru crearea unui mediu de testare;
 - Separare mediu de programare de mediul de productie prin aplicarea de restrictii pentru statiile si serverele implicate;
 - Instalare aplicatii autentificare pentru echipamentele de comunicatie din retea.

3.7. DOMENIUL RESURSE UMANE

Pe parcursul anului 2014, Directia resurse umane a realizat urmatoarele activitati:

- Simplificarea sistemului de salarizare in CN Posta Romana SA.
- Cursuri de pregatire si perfectionare profesionala pe urmatoarele principale domenii de instruire: atestate profesionale pentru soferi pe autovehicule cu sarcina mai mare de 3,5 t, tehnologia informatiei, management integrat, management financiar si contabil.

La data de 31.05.2014, C.N.P.R. avea un nr. total de salariatii de 27.221, structurati astfel:

Personal operativ = 23.883

Personal auxiliar = 1.374

Personal functional administrativ = 1.792
Personal conducere = 172

3.8. ACTIVITATEA DE CONTROL

Actiunile de control tematic si control de urmarire la Oficiile Judetene de Posta prevazute in planurile de control aprobate pentru 2014 au fost:

- A. Control tematic (managerial) conform procedurii P.O. 30 - 16 controale
- B. Control de urmarire conform procedurii P.O. 68 - 30 controale
- C. Control complex (managerial si operational) la CRTz-uri - 12 controale
- D. Actiuni de control dispuse de conducerea CNPR - 6 controale
- E. Verificarea linearitatii achitarii drepturilor sociale (conform procedurii P.O. 70) - 70 controale
- F. Verificarea prezentarii trimiterilor si inchiderea expeditiilor postale de catre OJP-uri (conform procedurii P.O. 90) - 22 controale
- G. Actiuni de control cu trimiteri postale capcanate chimic - 10 verificari
- H. Reclamatii / Petitii

In cursul anului 2014 au fost repartizate departamentului Control spre solutionare un numar de 273 reclamatii si 62 petitii, solutionate dupa cum urmeaza:

- ▲ 190 reclamatii din care dupa cercetare 59 au fost intemeiate si 131 neintemeiate;
- ▲ 73 sesizari din care dupa cercetare 13 au fost intemeiate si 60 neintemeiate;
- ▲ 62 petitii din care dupa cercetare 9 au fost intemeiate si 53 neintemeiate.

Tot in cursul anului 2014 au fost repartizate Departamentului-Compartimentului Control spre solutionare un numar de 56 solicitari de informatii, petitii ale salariatilor si sesizari anonime, dupa cum urmeaza:

- ▲ 34 solicitari de informatii;
- ▲ 18 petitii ale salariatilor;
- ▲ 4 sesizari anonime.

Din totalul de 335 reclamatii si petitii inregistrate la nivelul Departamentului-Compartimentului Control, 53 au fost transmise C.N.P.R. de catre Administratia Prezidentiala (5), Cancelaria Prim Ministrului (11), M.S.I. (29), ANCOM (4), ANPC (2), Inspectoratul Teritorial de Munca (1) si Politia Romana (1).

- I. Cercetari disciplinare - 6
- J. Elaborare/revizii proceduri operationale, metodologii, tematici

Gestiunea Reclamatiiilor:

In anul 2014 au fost inregistrate urmatoarele reclamatii:

Interne: 11.499 reclamatii, din care 3112 au fost intemeiate.

Externe: 9.246 reclamatii, din care 991 au fost intemeiate.

EMS: 1.152 reclamatii, din care 121 au fost intemeiate.

Skypak: 272 reclamatii, din care 26 au fost intemeiate.

3.9. ACTIVITATEA DE AUDIT

In anul 2014 activitatea de audit intern s-a desfasurat conform Planului de audit pentru anul 2014, inregistrat sub nr.100.1/275/02.12.2013, aprobat de Consiliul de Administratie al CN Posta Romana SA..

Planul de audit intern pentru anul 2014 a fost realizat in proportie de 90% din misiunile planificate. Au fost cuprinse in planul anual un numar de 10 misiuni de audit, au fost realizate 9 misiuni, iar a zecea misiune cu tema "Evaluarea activitatii Sucursalei Muzeul National Filatelic" nu a fost realizata deoarece Muzeul National

Filatelice a fost radiat cu data de 09.10.2014. In conformitate cu Legea 298/2013, articolele 2,3 si 5, CNPR a predat patrimoniul catre Banca Nationala a Romaniei.

In cursul anului 2014 s-au desfasurat urmatoarele misiuni de audit intern:

a. Misiuni de audit privind activitatile financiar-contabile

- Analiza activitatii de productie sub aspectul structurii, planificarii si determinarii costurilor de productie la Sucursala Fabrica de Timbre.
- Analiza activitatii de colectare, centralizare, analiza si prelucrare a informatiilor privind traficul de scrisori si colete si costurile aferente.

Principalele recomandari formulate

- Elaborarea metodologiei pentru calcularea si repartizarea asupra productiei a costurilor realizate si efectuarea unei analize de program si dezvoltarea modului din programul informatic impreuna cu structura IT;
- Perfectionarea aplicatiilor informatice;

b. Misiuni de audit intern privind resursele umane

- "Evaluarea activitatii de gestiune a resurselor umane, respectiv a conformitatii cu cadrul legislativ normativ "

Principalele recomandari formulate

Identificarea unei solutii care sa permita utilizatorilor care folosesc aplicatia REVISAL sa ruleze o procedura de preluare/transfer date in aplicatia PERSAL.

Elaborarea/actualizarea respectiv aprobarea de catre persoanele competente a manualelor de instructiuni pentru aplicatiile informatice utilizate in activitatea de gestiune a resurselor umane.

c. Misiuni de audit privind sistemul IT

- "Analiza sistemului informatic sub aspect organizatoric, metodologic si operational la nivel central si teritorial"

Principalele recomandari formulate

Revizuirea responsabilitatilor privind actualizarile nomenclatoarelor oficiilor postale utilizate;

Evaluarea gradului de functionalitate a sistemului informatic in zona componentelor hardware, software, de comunicatie.

d. Misiuni de audit privind functiile specifice entitatii

In cursul anului 2014 s-au desfasurat 5 misiuni de audit intern privind functiile specifice CN Posta Romana SA cu urmatoarele teme:

- Evaluarea activitatii domeniului Fond Imobiliar si Administrativ
- Evaluarea activitatii domeniului Organizare Procesuala
- Evaluarea activitatii de gradare a subunitatilor postale precum stabilirea normelor de productie / munca
- Evaluarea activitatii domeniului Strategie si Planificare
- Evaluarea functionalitatii activitatii de vanzari directe

Realizarea misiunilor de consiliere

In anul 2014 a fost finalizata o misiune de audit de consiliere cu tema "Evaluarea eficientei activitatii de transport si distribuire trimiteri postale cu mijloace de transport auto in cadrul CNPR".

3.10. DOMENIUL ECONOMIC

Conform Ordinului 3055/2009 privind aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , coroborat cu necesitatea de a nu avea o rezerva in opinia auditorului cu referire la neconstituirea unui provizion egal cu valoarea beneficiilor datorate salariatilor odata cu pensionarea,

a fost incheiat un contract cu firma KPMG Romania SRL in vederea asigurarii calculului acestui provizion de specialisti in calcul actuarial . Provizionul reflecta datoria ce ar fi la 31.12.2014 in sarcina companiei cu privire la beneficiile angajatilor si este in valoare de 21.543.366 lei.

Datorita faptului ca a fost calculat dupa aceeasi metoda si la data de 31.12.2013 in cheltuielile anului 2014 s-a inregistrat doar diferenta de 6.107.070 lei (provizion inregistrat la 31.12.2013 in valoare de 15.436.518 lei si

provizionul stabilit la 31.12.2014 de 21.543.366 lei).

Anual CN Posta Romana SA intocmeste un set de sase Situatii financiare ce se supun auditului financiar independent, astfel :

- situatii financiare statutare individuale, se depun la ANAF,
- situatii financiare statutare consolidate, se depun la ANAF
- situatii financiare intocmite conform IFRS, se intocmesc pentru banci si se utilizeaza si la analiza pentru privatizare,
- situatia veniturilor din furnizarea de servicii postale, se depune la ANCOM
- situatii financiare separate pe segmente de activitate, se depune la ANCOM
- calculul costului net care se depune la ANCOM cu o cerere de remunerare a sarcinii injuste ce deriva din faptul ca CNPR este desemnata furnizor de serviciu universal.

In ceea ce priveste activitatea de trezorerie ,societatea a asigurat plata la termen a drepturilor salariale ,impozite ,taxe si contributii aferente, precum si plata ratelor de esalonare a datoriilor restante la bugetul general consolidat conform Deciziei de esalonare emisa de ANAF cu nr. 1049233/16.03.2012.

CNPR a derulat pe parcursul anului 2014 doua linii de credit pentru activitatea curenta, in valoare de 20 milioane lei fiecare , cu Banca Transilvania si Milenium Bank. Deoarece datoriile restante la activitatea de cash collection care au aparut inca din anul 2011 ca urmare a debalansarii platilor catre partenerii prin plata unor alte contracte de achizitii contractate in perioada 2009-2011 , in trimestrul IV 2013 s-a derulat o procedura de achizitie a unui credit de 100 milioane lei, care s-a finalizat si adjudecat in martie 2014..

Procedura a fost finalizata prin negociere si atribuire a contractului de finantare catre EximBank.

Compania a acoperit partial restantele la activitatea de cash collection cu suma de 100.000.000 lei. Contractul se deruleaza pe o perioada de 24 luni, cu primele 6 luni perioada de gratie. Scadenta: creditului este la data de 22.02.2016. Tinta conducerii companiei pentru anul 2014 a fost sa achite datoriile ramase la cash collection, la termenele prevazute in acordurile de esalonare incheiate cu partenerii de cash collection (de aproximativ 80 milioane lei).Platile au fost realizate la termene conform esalonarii.

Conform Deciziei Directorului General nr. 4908/29.10.2014 s-a efectuat inventarierea generala anuala a patrimoniului CN Posta Romana SA, asigurand astfel aplicarea prevederilor legale cu referire la asigurarea integritatii patrimoniului companiei si reflectarea corecta in contabilitatea a realitatii patrimoniale.

Din punct de vedere al executiei bugetare , asa cum s-a prezentat in cuprinsul raportului , executia bugetara s-a incadrat in prevederile OG 26/2013 cu modificarile ulterioare.

Nu s-a depasit nici linia bugetara de cheltuieli de personal si compania s-a incadrat in platile restante planificate pentru 31.12.2014. Acestea sunt premisele realizarii indicatorilor de performanta de care administratori , asa cum se prevede in Memorandumul incheiat cu FMI

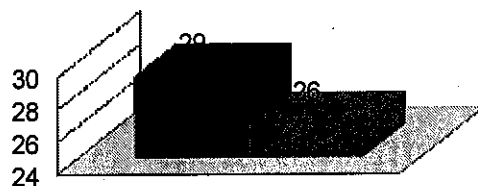
3.11 DOMENIUL PREVENIRE, PROTECTIE SI P.S.I.

Au fost desfasurate urmatoarele activitati principale:

- A. Instruire in domeniul SSM, conform Legii nr. 319, a securitatii si sanatatii in munca, si HG nr. 1425/2006, Norme metodologice de aplicare a Legii nr. 319/2006;
- B. Comunicarea si cercetarea evenimentelor, inregistrarea si evidenta accidentelor de munca si a incidentelor periculoase, semnalarea, cercetarea, declararea si raportarea bolilor profesionale, conform Legii nr. 319/2006 si FHG nr. 1425/2006;
- C. Organizarea si intrunirea trimestriala Comitetelor de Sanatate si Securitate in munca – CSSM, conform conform Legii nr. 319/2006 si FHG nr. 1425/2006.
- D. Medicina muncii, conform HG nr. 1425/2006 si HG nr. 355/2007, privind sanatatea lucratorilor;
- E. Protectia maternitatii la locurile de munca, conform Legii nr. 319/2006 si a OUG nr. 96/2003, privind protectia maternitatii la locul de munca;
- F. Protectia lucratorilor in perioadele cu temperaturi extreme, conform OUG nr. 99/2000;
- G. Actualizarea Planului Sectorial si a Registrului de riscuri.

Cu privire la monitorizarea accidentelor de munca produse in CNPR, in anul 2014, Compania Nationala Posta Romana S.A. a inregistrat, la nivelul Sucursalelor, un numar de 26 accidente de munca, in scadere fata de anul 2013, cand s-au inregistrat 29 accidente de munca.

Numar total de accidente CNPR - 2013-2014



Avand in vedere ca C.N. Posta Romana S.A. are un numar mediu de 25.300 angajati, rezulta ca unul din 916 de angajati a fost victima unui accident de munca.

Conform anexelor la Formularele de Inregistrare a Accidentelor de Munca (FIAM), privind reluarea activitatii, a fost inregistrat un numar de 930 zile de incapacitate temporara de munca, din care 41 zile de spitalizare.

3.12 DOMENIUL JURIDIC SI REGLEMENTARI

In cursul anului 2014, in domeniul juridic si reglementari au fost derulate urmatoarele activitati principale:

- elaborarea unor puncte de vedere/opinii legale in diverse domenii de activitate (*in domeniul serviciilor postale, in materie comerciala, societara, in domeniul dreptului muncii, precum si in domeniul achizitiilor publice*);
- activitati desfasurate in cadrul procesului de privatizare al societatii;
- initierea si elaborarea unor propuneri de modificare a unor acte normative (spre exemplu O.G. nr.31/2013, O.U.G. nr.109/2011);
- colaborarea cu consultantii externi (*case de avocatura, consultantii colaboratori ai C.N.P.R.*) si participarea la intalniri de lucru.
- Asigurarea asistentei juridice in relatia cu ANCOM, Consiliul Concurentei, OSIM, ministere, organe de control (ANAF, Curtea de Conturi a Romaniei) ori alte institutii ale statului;
- formularea unor cereri de chemare in judecata;
- reprezentarea intereselor societatii in fata rolul instantelor judecatoresti;
- asigurarea mandatelor de reprezentare pentru exercitarea dreptului de vot, in cadrul sedintelor C.A. sau A.G.A. ale societatilor la care C.N.P.R. detine participatii;

- efectuarea de demersuri in relatia cu executorii judecatoresti, notarii publici (*obtinerea de autentificari, traduceri etc.*) ori cu administratori judiciari/practicieni in materie de insolventa.

3.13 SECTORUL SERVICIILOR EXPRESS

Sucursala Servicii Express (SSE) a fost infiintata in 2012 avand ca principal obiect de activitate coordonarea activitatii de executare a serviciilor express interne si internationale la nivelul retelei nationale de subunitati postale, managementul contractelor avand ca obiect servicii express precum si managementul activitatii de transport specializat pentru trimerile Prioripost.

Structura teritoriala este reprezentata prin 41 puncte de lucru specializate.

Gama de servicii express oferite include:

- ▲ servicii express interne: Prioripost, Prioripost cu valoare declarata fixa, Prioripost facturi si Ultrapost;
- ▲ servicii express internationale: Express Mail Services (EMS) si Skypak (in parteneriat cu TNT).

In anul 2014 au fost implementate proiecte de dezvoltare a activitatii in domeniul curieratului express al CNPR, printre care dezvoltarea aplicatiilor IT, lansarea de noi produse pentru sectorul comerului electronic, dotarea superioara a flotei auto si optimizarea itinerariilor la nivel national, imbunatatirea serviciilor Call Center.

4 DATE PRIVIND PROCESUL DE PRIVATIZARE

Potrivit **Hotararii de Guvern nr. 1.258 din 12 decembrie 2012** pentru modificarea si completarea unor acte normative in domeniul privatizarii, Strategia de privatizare a C.N Posta Romana S.A. a fost modificata alaturi de alte modificari si completari aduse legislatiei secundare ce reglementeaza procesele de privatizare din Romania. In conformitate cu prevederile acestui act normativ, privatizarea C.N. Posta Romana S.A. se realizeaza **prin metoda majorarii de capital social prin aport de capital privat**, prin dobandirea de catre un nou investitor a unui pachet de actiuni reprezentand 51% din capitalul social al companiei in cadrul unei operatiuni de majorare de capital prin emisiune de noi actiuni.

Ulterior Guvernul Romaniei a emis **Hotararea de Guvern nr. 696/2013** prin care se modifica strategia de privatizare a C.N. Posta Romana S.A. in sensul ca privatizarea se realizeaza prin metoda majorarii de capital social prin aport de capital privat, prin dobandirea de catre un nou investitor a unui pachet de actiuni reprezentand 51% din capitalul social al companiei, inclusiv cel rezultat ca urmare a conversiei creantelor statului fata de Compania Nationala "Posta Româna" - S.A. in actiuni.

In luna iunie 2014 a fost achizitionat dosarul de prezentare de catre un investitor strategic.

In luna septembrie 2014 a fost depusa o oferta neangajanta in cadrul procesului de privatizare de catre Operatorul National Postal din Belgia – bpost.

Finalizarea procesului de privatizare este preconizata in anul 2015 conform calendarului de privatizare actual.

Consiliul de administratie

PRESEDINTE
Ludwik SOBOLEWSKI



COD UNITATE: AA
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA

CENTRUL DE INFORMATICA AL C.N. POSTA ROMANA (cod: lbal)
2015-05-06 11:53:41.369 (cod: lbal)

BALANTA CONTABILA LUNA 12 ANUL 2014

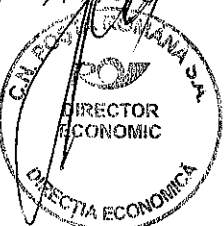
* SYMBOL CONT *	* DENUMIRE *	* SOLDURI LA INCEPUTUL ANULUI *	* RULAJE PRECEDENTE *	* RULAJE CURENTE *	* RULAJE CUMULATE *	* SOLDURI FINALE *
* *	* *	* DEBIT * CREDIT *	* DEBIT * CREDIT *	* DEBIT * CREDIT *	* DEBIT * CREDIT *	* DEBIT * CREDIT *
*101	*CAPITAL	0.00# 59510202.85#	22415.66# 0.00#	0.00# 0.00#	22415.66# 0.00#	0.00# 59487787.19#
*105	*REZERVA DIN REEVALUARE	0.00# 372611438.19#	5014872.94# -10418.91#	15513592.00# 0.00#	20528464.94# -10418.91#	0.00# 352072554.34#
*106	*REZERVA	0.00# 461470956.39#	99802035.50# 55375250.11#	39870980.00# 15737191.52#	139673015.50# 71112441.63#	0.00# 392910382.52#
*117	*REZULTATUL REPORTAT	661054489.66# 0.00#	76617679.45# 5694926.52#	-1577115.43# 39838297.33#	75040564.02# 45533223.85#	690561829.83# 0.00#
*121	*PROFIT SAU PIERDERE	29433757.50# 0.00#	1275344593.19# 1383026142.70#	194818984.62# 139459344.77#	1470143577.81# 1522485487.47#	0.00# 22888152.16#
*129	*REPARTIZAREA PROFITULUI	0.00# 0.00#	0.00# 0.00#	223599.52# 0.00#	223599.52# 0.00#	223599.52# 0.00#
*151	*PROVIZIUNEA	0.00# 21572932.14#	5553477.42# 11317995.82#	1027232.74# 46375760.06#	6580710.16# 57693755.88#	0.00# 72685977.86#
*162	*CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG*	0.00# 0.00#	9000000.00# 10000000.00#	3000000.00# 0.00#	12000000.00# 10000000.00#	0.00# 88000000.00#
*167	*ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00# 27301081.61#	9582074.73# 256006.75#	801797.18# 238519.68#	10383871.91# 494526.43#	0.00# 17411736.13#
*205	*CONCES. BREV. LICENTE. MARCI COME*	83332112.39# 0.00#	-206676.20# 6413.04#	1388539.00# 0.00#	1181862.80# 6413.04#	84507562.15# 0.00#
*208	*ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE *	2210331.69# 0.00#	0.00# 1496744.34#	325.00# 0.00#	325.00# 1496744.34#	713912.35# 0.00#
*211	*TERENURI SI AMENAJARI TERENURI*	183125234.21# 0.00#	0.00# 6854.19#	0.00# 0.00#	0.00# 6854.19#	183118380.02# 0.00#
*212	*CONSTRUCTII	474168479.90# 0.00#	2822449.94# 141134.73#	606984.22# 0.00#	3429434.16# 141134.73#	477456779.33# 0.00#
*213	*INSTALATII TEHNICE SI MIJLOACE*	139870472.81# 0.00#	5348746.19# 7354412.53#	423828.46# 303878.41#	5772574.65# 7658290.94#	137984756.52# 0.00#
*214	*MOBILIER, BIROTICA, PROTECTIE, AL*	70864360.64# 0.00#	55825423.15# 110328348.69#	104668.43# 61719.00#	55930091.58# 110328067.69#	16406384.53# 0.00#
*231	*IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS *	2353850.32# 0.00#	3754134.27# 3150763.12#	888552.62# 827720.33#	4642686.89# 3978483.45#	3018053.76# 0.00#
*233	*IMOBILIZARI NECORPORALE IN CURS*	1383439.05# 0.00#	-233.00# 0.00#	0.00# 1383206.05#	-233.00# 1383206.05#	0.00# 0.00#
*261	*ACT. DETIN. LA ENTIT. AFILIIATE *	31931517.00# 0.00#	600000.00# 490.00#	0.00# 0.00#	600000.00# 490.00#	32531027.00# 0.00#
*267	*CREANTE IMOBILIZATE	19185245.00# 0.00#	8221378.29# 11730779.59#	1310708.63# 247566.22#	9532086.92# 11978345.81#	16738986.11# 0.00#
*280	*AMORTIZARI IMOBILIZARI NECORPO*	0.00# 84335563.91#	1503157.38# 471743.86#	0.00# 94866.13#	1503157.38# 566609.99#	0.00# 83399016.52#
*281	*AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR COR*	0.00# 113867892.24#	3229301.62# 34456886.41#	330201.99# 3289201.75#	3559503.61# 37746088.16#	0.00# 148055876.79#
*291	*AJUST. PT. DEPREC. IMOB. CORPORAL*	0.00# 0.00#	0.00# 0.00#	0.00# 515808.39#	0.00# 515808.39#	0.00# 515808.39#
*301	*MATERII PRIME	447741.82# 0.00#	3235674.35# 3193857.27#	341475.91# 228515.02#	3577150.26# 3422372.29#	602519.79# 0.00#
*302	*MATERIALE CONSUMABILE	11698443.03# 0.00#	22120287.98# 23010986.51#	2201129.72# 2644685.33#	24321417.70# 25655671.84#	10364188.89# 0.00#
*303	*MATERIALE DE NAT. OBIECTE INVEN*	4692084.32# 0.00#	279574.45# 1632657.19#	239073.49# -148212.59#	518667.94# 1484444.60#	3726307.66# 0.00#
*308	*DIF. PRET MATERII PRIME, MATERIA*	0.00# 0.00#	-900.00# 0.00#	0.00# 0.00#	-900.00# 0.00#	0.00# 900.00#
*322	*MATERIALE CONSUMABILE IN CURS *	11839.43# 0.00#	595041.73# 507063.57#	-28201.09# 40032.44#	566840.64# 547096.01#	31504.06# 0.00#
*323	*MATER. DE NAT. OB. DE INVEN. IN CURS*	10799.03# 0.00#	5748.71# 14548.76#	0.00# 0.00#	5748.71# 14548.76#	0.00# 0.00#

#	SIMBOL CONT	DENUMIRE	SOLDURI LA INCEPUTUL ANULUI		RULAJE PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		RULAJE CUMULATE		SOLDURI FINALE	
#	#	#	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
327	MARFURI IN CURS DE APROVIZ.		274.50	0.00	1116.30	0.00	-1390.80	0.00	-274.50	0.00	0.00	0.00
331	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE		185737.00	0.00	1774182.65	1854434.68	105612.62	105081.33	1877795.27	1959516.06	106016.21	0.00
345	PRODUSE FINITE		12935.88	0.00	7953746.62	7957464.30	657439.82	664250.52	861186.44	8621714.82	2407.50	0.00
346	PRODUSE REZIDUALE		0.00	0.00	36822.08	36822.08	2140.02	2140.02	38962.10	38962.10	0.00	0.00
351	MATERII, MATERIALE AFLATE LA T		6887.90	0.00	39215.84	43142.15	14903.12	11767.72	54118.96	54909.87	6096.99	0.00
371	MARFURI		4775023.65	0.00	51946755.83	52021098.48	5565319.76	5617194.71	57512275.59	57638293.19	464906.05	0.00
378	DIFERENTE DE PRET LA MARFURI		0.00	2363765.54	2741324.32	2751083.67	303093.67	268749.91	3044417.99	3019833.58	0.00	2339181.13
381	AMBALAJE		125.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125.45	0.00
392	AJUST.PT.DEPREC.MATERIALELOR		0.00	987808.19	107089.25	0.00	841734.78	485832.29	948824.03	485832.29	0.00	524816.45
393	AJUST.DEPREC.PROD.CURS EXECUTII		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	403.59	0.00	403.59	0.00	403.59
397	AJUST.PT.DEPRECIEREA MARFURILOR		0.00	236495.66	0.00	0.00	236495.66	486840.61	236495.66	486840.61	0.00	486840.61
401	FURNIZORI		0.00	99210942.53	251060752.97	232858304.17	24902603.82	22227527.98	275963356.79	255085832.15	0.00	78333417.89
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI		0.00	1255702.59	16075516.90	16719505.74	1912135.01	2089006.58	17987651.91	18808512.32	0.00	2076563.00
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE		0.00	45913000.22	87213272.95	98187404.97	6617195.51	11037680.51	93830468.46	109225085.48	0.00	61307617.24
409	FURNIZORI-DEBITURI		2173679.35	0.00	8028798.79	3795041.86	318537.20	230432.59	8347335.99	4025474.45	6495540.89	0.00
411	CLIENTI		128077463.26	0.00	822481747.37	815514786.09	73292051.85	103821813.27	895773799.22	919336599.36	104514663.12	0.00
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCNIT		39773835.03	0.00	50764089.29	43615532.01	14089833.90	3171407.00	64853923.19	46788939.01	57840819.21	0.00
419	CLIENTI-CREDITORI		0.00	789209.12	4155276.29	4021852.52	623207.97	647140.54	4778494.26	4668993.06	0.00	679717.92
421	PERSONAL-SALARII DATORATE		0.00	16087934.00	516278164.00	517883215.00	47898687.00	47733288.00	564176851.00	565616503.00	0.00	17527586.00
423	PERSONAL-AJUTOARE MAT.DATORATE		0.00	523372.00	7247527.00	7236944.00	618459.00	825189.00	7865986.00	8062133.00	0.00	719519.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI		543441.19	0.00	150689670.46	151252093.65	14263056.00	13388396.00	164952726.46	164640489.65	855678.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL MERIDICAT		0.00	20722.62	10501.00	29821.00	4119.00	7762.00	14620.00	37583.00	0.00	43685.62
427	RET.DIN SALARII DATORATE TERTII		0.00	1888526.57	21091675.50	21254853.29	2069899.38	2092772.00	23161574.88	23347625.29	0.00	2074576.98
428	ALTE DAT/CR IN LEGAT CU PERSONA		0.00	6176402.74	1038437.75	1293985.49	174850.76	367439.32	1213288.51	1661424.81	0.00	6624539.04
431	ASTIGURARI SOCIALE		0.00	55918429.00	202628404.00	217754256.00	21249708.00	19604940.00	223878112.00	237359196.00	0.00	69399513.00
437	AJUTOR DE SOMAJ		0.00	1369522.00	4561839.00	5042428.00	553157.00	470444.00	5114996.00	5512872.00	0.00	1767398.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT		0.00	14479335.00	16497383.00	29937465.00	649289.00	-357221.00	17146672.00	29580244.00	0.00	26912907.00
442	TAXA PE VALOAREA ADANUGATA		0.00	44128153.23	335448792.14	334913941.45	33007423.18	23793387.60	368456215.32	358707329.05	0.00	34379266.96
444	IMPOZITUL PE SALARII		0.00	9526725.00	63098034.00	66292063.00	8508295.00	6156216.00	71606329.00	72448279.00	0.00	10366675.00
445	SUBVENTII		41812.58	0.00	84000.00	17812.58	0.00	0.00	84000.00	17812.58	106000.00	0.00
446	ALTE IMPOZITE TAXE URGASIMITE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

#	SIMBOL CONT	#	DENUMIRE	#	SOLDURI LA INCEPUTUL ANULUI		#	RULAJE PRECEDENTE		#	RULAJE CURENTE		#	RULAJE CUMULATE		#	SOLDURI FINALE		#
					DEBIT	CREDIT		DEBIT	CREDIT		DEBIT	CREDIT		DEBIT	CREDIT		DEBIT	CREDIT	
#447	#FONDURI SPECIALE-TAXE VARSAM.A#	#		0.00%	674947.10%	5567002.90%	6170427.80%	605243.00%	580540.00%	6172245.90%	6750967.80%	0.00%	1253669.00%	#P#					
#448	#ALTE DATORII/CREANTE CU BUISET	#		0.00%	116093981.85%	44004720.15%	24193730.00%	2797598.00%	1228009.00%	44802318.15%	25421739.00%	0.00%	94713402.70%	#B#					
#451	#DECONTARI IN CADRUL GRUPULUI	#		0.00%	9968.54%	4256934.34%	4272804.84%	335543.95%	337784.57%	4592478.29%	4610589.41%	0.00%	28079.66%	#B#					
#458	#DEC.DIN OPERATII IN PARTICIPAT#	#		0.00%	316416.78%	2810456.28%	2494039.50%	875478.87%	1095736.19%	3685935.15%	3589775.69%	0.00%	220257.32%	#B#					
#461	#DEBITORI DIVERSI	#		2588212.76%	0.00%	386469256.01%	385041415.09%	28433156.07%	26553743.58%	414902412.08%	411595158.67%	29193466.17%	0.00%	#B#					
#462	#CREDITORI DIVERSI	#		0.00%	289044465.91%	53643664480.96%	53532786359.26%	5032154546.68%	4989891334.60%	58675819027.64%	58522677693.86%	0.00%	135903132.13%	#P#					
#471	#CHELT.INREGISTRATE IN AVANS	#		525507.25%	0.00%	8204860.29%	7643644.14%	171768.42%	810083.86%	8376622.71%	8453728.00%	448407.96%	0.00%	#B#					
#472	#VENIT.INREGISTRATE IN AVANS	#		0.00%	4796289.16%	13651693.19%	10061509.63%	1219767.22%	2234015.47%	14871460.41%	12295525.10%	0.00%	2220353.85%	#P#					
#473	#DEC.DIN.OP.IN CURS DE CLARIFIC#	#		0.00%	0.00%	53202348.27%	52672058.19%	4581267.40%	5111557.48%	57783615.67%	57783615.67%	0.00%	0.00%	#B#					
#475	#SUBVENTII PT.INVESTITII	#		0.00%	12173634.77%	826519.77%	247897.74%	50416.45%	0.00%	876936.22%	247897.74%	0.00%	11544596.29%	#P#					
#481	#DEC. UNITATE-SUBUNITATI	#		0.00%	13209.83%	73131100655.53%	73131086166.09%	6774163739.41%	6774170659.79%	79905264394.94%	79905256825.88%	0.00%	5640.77%	#B#					
#482	#DEC.DIN OPER.DE MANDAT	#		0.00%	29894.77%	55518139936.57%	55517948111.94%	5396447505.06%	5396600271.04%	60914587441.63%	60914548382.98%	9163.88%	0.00%	#B#					
#491	#AJUST.PT.DEPREC.CREANTE-CLIENT#	#		0.00%	24809109.03%	49742.40%	0.00%	2481309.81%	20846808.88%	2531052.21%	20846808.88%	0.00%	43124865.70%	#P#					
#496	#AJUST.DEPREC.CREANT.DEBIT DIVER#	#		0.00%	16584804.47%	1223653.38%	53941.01%	1047296.23%	3982545.58%	2270949.61%	4036486.59%	0.00%	18350341.45%	#P#					
#508	#ALTE INV.FIN.TERM.SCURT,CREANT#	#		2269045.60%	0.00%	66155711347.74%	66157588140.00%	4172522135.94%	4169900418.00%	70328233483.68%	70327488558.00%	3013971.28%	0.00%	#B#					
#512	#CONTURI CURENTE LA BANC#	#		17992436.62%	0.00%	214768482063.20%	214740635215.73%	17101303738.89%	17129116099.51%	231869785802.09%	231869751315.24%	18026923.47%	0.00%	#B#					
#518	#DOBINZI	#		2.67%	0.00%	0.00%	2.67%	0.00%	2050180.75%	0.00%	2050183.42%	0.00%	2050180.75%	#B#					
#519	#CREDITE BANCARE PE TERMEN SCUR#	#		0.00%	39856253.86%	544879996.74%	544983432.40%	66416798.20%	61654401.36%	611296794.94%	606637833.76%	0.00%	35197292.68%	#P#					
#531	#CASA	#		7893941.45%	0.00%	69803450557.28%	69793698564.24%	6445264506.74%	6448564472.59%	76248715064.02%	76242263036.83%	14345968.64%	0.00%	#B#					
#532	#ALTE VALORI	#		0.00%	0.00%	36011952650.57%	36011953469.57%	3359256026.07%	3359255207.07%	39371208676.64%	39371208676.64%	0.00%	0.00%	#B#					
#542	#AVANSURI DE TREZORERIE	#		0.00%	0.00%	3168748.74%	3147142.87%	236723.89%	258329.76%	3405472.63%	3405472.63%	0.00%	0.00%	#B#					
#581	#VIRAMENTE INTERNE	#		0.00%	0.00%	45100331388.70%	45100331388.70%	3289747343.22%	3289747343.22%	48390078731.92%	48390078731.92%	0.00%	0.00%	#B#					
#601	#CHELTUIELI CU MATERIALE PRIME	#		0.00%	0.00%	3156189.10%	3156189.10%	217280.25%	217280.25%	3373469.35%	3373469.35%	0.00%	0.00%	#B#					
#602	#CHELTUIELI CU MATER.CONSUMABIL#	#		0.00%	0.00%	32994945.72%	32994945.72%	4076249.47%	4076249.47%	37071195.19%	37071195.19%	0.00%	0.00%	#B#					
#603	#CHELTUIELI CU MATER.NAT.OB.INV#	#		0.00%	0.00%	1535101.18%	1535101.18%	-261116.88%	-261116.88%	1273984.30%	1273984.30%	0.00%	0.00%	#B#					
#604	#CHELT.PRIV.MATERIALELE NESTOCA#	#		0.00%	0.00%	2704.20%	2704.20%	0.00%	0.00%	2704.20%	2704.20%	0.00%	0.00%	#B#					
#605	#CHELT.PRIVIND ENERGIA SI APA	#		0.00%	0.00%	7539651.67%	7539651.67%	1464950.27%	1464950.27%	9004601.94%	9004601.94%	0.00%	0.00%	#B#					
#607	#CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	#		0.00%	0.00%	16492824.26%	16492824.26%	1724638.36%	1724638.36%	18217462.62%	18217462.62%	0.00%	0.00%	#B#					
#611	#CHELT.CU INTRET.SI REPAR.	#		0.00%	0.00%	5467604.62%	5467604.62%	734459.48%	734459.48%	6202064.10%	6202064.10%	0.00%	0.00%	#B#					
#612	#CHELT.REDEVENTE LOC.GEST.CHIRI#	#		0.00%	0.00%	14487877.17%	14487877.17%	1697361.40%	1697361.40%	16185238.57%	16185238.57%	0.00%	0.00%	#B#					
#613	#CHELT.CU PRIMELE DE ASIGURARE	#		0.00%	0.00%	1984914.48%	1984914.48%	196404.75%	196404.75%	2181319.23%	2181319.23%	0.00%	0.00%	#B#					
#621	#CHELTUIELI CU COLORATORII	#		0.00%	0.00%	459760.00%	459760.00%	40340.00%	40340.00%	500100.00%	500100.00%	0.00%	0.00%	#B#					
#623	#CHELT.PROT. RECLAM.SI PUBLICIT#	#		0.00%	0.00%	83372.53%	83372.53%	83220.45%	83220.45%	166592.98%	166592.98%	0.00%	0.00%	#B#					
#624	#CH.TRANSP.BUNURI SI PERSONAL	#		0.00%	0.00%	6810302.66%	6810302.66%	1231975.92%	1231975.92%	8042278.58%	8042278.58%	0.00%	0.00%	#B#					
#625	#CHELT.CU DEPL.DETASARI,TRANSF#	#		0.00%	0.00%	2235753.06%	2235753.06%	287986.71%	287986.71%	2523739.77%	2523739.77%	0.00%	0.00%	#B#					
#626	#CHELT.POSTALE SI TAXE DE TELEC#	#		0.00%	0.00%	4084222.99%	4084222.99%	478797.90%	478797.90%	4563020.89%	4563020.89%	0.00%	0.00%	#B#					
#627	#CHELT.CU SERV.BANCARE SI ASINI#	#		0.00%	0.00%	47397881.11%	47397881.11%	5450233.50%	5450233.50%	52848114.61%	52848114.61%	0.00%	0.00%	#B#					
#628	#ALTE CHELT.CU SERV.EXEC.DE TER#	#		0.00%	0.00%	46958171.40%	46958171.40%	8407885.60%	8407885.60%	55265857.00%	55265857.00%	0.00%	0.00%	#B#					
#635	#CHELT.CU ALTE IMBUT.CI TAXE	#		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	#B#					

#	SIMBOL CONT	DENUMIRE	SOLDURI LA INCEPUTUL ANULUI		RULAJE PRECEDENTE		RULAJE CURENTE		RULAJE CUMULATE		SOLDURI FINALE	
			DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
# 641		*CHELT.CU REMUNERATIILE PERSONAL	0.00#	0.00#	506374741.00#	506374741.00#	47357679.00#	47357679.00#	553732420.00#	553732420.00#	0.00#	0.00#
# 642		*CHELT.CU TICH.MASA ACORD.SALAR#	0.00#	0.00#	46726197.27#	46726197.27#	4031163.00#	4031163.00#	50757360.27#	50757360.27#	0.00#	0.00#
# 643		*CHELT.CU ASIG.SI PROTECTIA SOC#	0.00#	0.00#	137362158.07#	137362158.07#	11140679.09#	11140679.09#	148502837.16#	148502837.16#	0.00#	0.00#
# 652		*CHELT.CU PROTECTIA MEDIULUI	0.00#	0.00#	219.44#	219.44#	0.00#	0.00#	219.44#	219.44#	0.00#	0.00#
# 654		*PIERDERI DIN CREANTE/DEBITORI	0.00#	0.00#	1168009.06#	1168009.06#	64467.44#	64467.44#	1232476.50#	1232476.50#	0.00#	0.00#
# 658		*ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00#	0.00#	25484719.21#	25484719.21#	907896.61#	907896.61#	26392615.82#	26392615.82#	0.00#	0.00#
# 664		*CHELT.PRIV.INVESTIT.FIN.CEDATE#	0.00#	0.00#	490.00#	490.00#	0.00#	0.00#	490.00#	490.00#	0.00#	0.00#
# 665		*CHELT.DIN DIF.DE CURS VALUTAR	0.00#	0.00#	5473560.75#	5473560.75#	1637912.12#	1637912.12#	7111472.87#	7111472.87#	0.00#	0.00#
# 666		*CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	0.00#	0.00#	5986719.01#	5986719.01#	811165.83#	811165.83#	6797884.84#	6797884.84#	0.00#	0.00#
# 668		*ALTE CHELTUIELI FINANCIARE	0.00#	0.00#	80.14#	80.14#	0.00#	0.00#	80.14#	80.14#	0.00#	0.00#
# 681		*CHELT.EXPL.PT.AMORTIZ.PROVIZ.S#	0.00#	0.00#	44632890.63#	44632890.63#	75751478.86#	75751478.86#	120384369.49#	120384369.49#	0.00#	0.00#
# 691		*CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00#	0.00#	15010121.00#	15010121.00#	-357221.00#	-357221.00#	14652900.00#	14652900.00#	0.00#	0.00#
# 701		*VENITURI DIN VANZ.PRODUSE FINI#	0.00#	0.00#	2411403.68#	2411403.68#	203370.37#	203370.37#	2614774.05#	2614774.05#	0.00#	0.00#
# 703		*VENITURI DIN VANZ.PRODUSE REZII	0.00#	0.00#	72651.30#	72651.30#	2975.16#	2975.16#	75626.46#	75626.46#	0.00#	0.00#
# 704		*VENIT.LUCRARI EXEC.SI SERV.PRE#	0.00#	0.00#	995075031.24#	995075031.24#	100640102.05#	100640102.05#	1095715133.29#	1095715133.29#	0.00#	0.00#
# 706		*VEN.REDEV.LOCAT.GEST.CHIRII	0.00#	0.00#	5204216.63#	5204216.63#	468315.15#	468315.15#	5672531.78#	5672531.78#	0.00#	0.00#
# 707		*VENITURI DIN VINZARI DE MARFURI	0.00#	0.00#	19253620.18#	19253620.18#	1993601.36#	1993601.36#	21247221.54#	21247221.54#	0.00#	0.00#
# 708		*VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00#	0.00#	158362.37#	158362.37#	19284.66#	19284.66#	177647.03#	177647.03#	0.00#	0.00#
# 711		*Venit.afec.cost.stocurilor de	0.00#	0.00#	6126940.66#	6126940.66#	521366.87#	521366.87#	6648307.53#	6648307.53#	0.00#	0.00#
# 754		*VEN.DIN CREANTE REACTIVATE/DEB#	0.00#	0.00#	1700.00#	1700.00#	230.00#	230.00#	1930.00#	1930.00#	0.00#	0.00#
# 758		*ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00#	0.00#	52595631.50#	52595631.50#	529195.64#	529195.64#	53124827.14#	53124827.14#	0.00#	0.00#
# 763		*VENITURI DIN DIF.DE CURS VALUT#	0.00#	0.00#	5729656.11#	5729656.11#	1719095.79#	1719095.79#	7448751.90#	7448751.90#	0.00#	0.00#
# 766		*VENITURI DIN DOBANZI	0.00#	0.00#	3337448.19#	3337448.19#	39259.45#	39259.45#	3376707.64#	3376707.64#	0.00#	0.00#
# 768		*ALTE VENITURI FINANCIARE	0.00#	0.00#	10405.29#	10405.29#	948.60#	948.60#	11353.89#	11353.89#	0.00#	0.00#
# 781		*VENIT.PROVIZ.SI AJUST.DEPREC.A#	0.00#	0.00#	6880021.44#	6880021.44#	5551008.69#	5551008.69#	12431030.13#	12431030.13#	0.00#	0.00#
#	#		1945950489.41#	1945950489.41#	621535790245.83#	621535790245.83#	52478841452.88#	52478841452.88#	674014631698.71#	674014631698.71#	1897606228.63#	1897606228.63#

DIRECTOR ECONOMIC
GABRIELA NANA



SEF SERVICIU CONTABILITATE,
TITA





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



Capital social subscris și vărsat 59.487.787 lei, Registrul comerțului nr. J40/8636/1998, Cod unic de înregistrare RO 427410

**PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2014**

Repartizările de mai jos au fost făcute de societate și au fost cuprinse în situațiile financiare anuale la 31.12.2014, conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Destinația	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2014	22.888.152
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	223.600
Profit nerepartizat	22.664.552

Consiliul de Administrație al societății propune și recomandă Adunării Generale a acționarilor/asociaților să aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2014, în suma de 22.664.552 lei să fie repartizat pe destinațiile următoare:

- Acoperirea pierderii contabile din ani precedenți 22.664.552 lei

Repartizarea s-a făcut în conformitate cu prevederile Ordonanței 64/2001

DIRECTOR GENERAL
Alexandru PETRESCU



DIRECTOR ECONOMIC
Gabriela MANTU