



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 229.487.787 lei, Capital social vărsat 212.487.787 lei
Registrul comerțului nr. J40/8636/1998, Cod unic de înregistrare RO 427410

DECLARAȚIE **Conform Deciziei ANCOM nr. 1159/2013,** **privind Situațiile financiare separate ale anului 2018**

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

Situațiile Financiare Separate ale Companiei Naționale „Poșta Română” S.A. (CNPR) au fost întocmite pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018 în concordanță cu Decizia ANCOM nr.1159/2013, și declarăm următoarele:

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

C.N. Poșta Română a întocmit Situațiile Financiare Separate la 31 decembrie 2018 pe baza Situațiilor financiare ale CNPR la data de 31 decembrie 2018 cu respectarea principiului unei alocări transparente a cheltuielilor, veniturilor, activelor și datoriilor CNPR la 31 decembrie 2018.

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric, cu excepția terenurilor și clădirilor care sunt reevaluate la valoarea justă (IAS29) și sunt prezentate în moneda națională, fiind exprimate în lei. Operațiunile efectuate, în lei și valută, au fost înregistrate conform prevederilor OMFP nr. 2844/2016.

Evidențele contabile ale Societății sunt întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, mai puțin IAS 21 „Efectele variației cursurilor de schimb valutar” așa cum este prevăzut în OMFP nr.666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară de către unele entități cu capital de stat.

Situațiile financiare separate pentru anul 2018 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Deciziei ANCOM nr. 1159/2013 și ale Metodologiei pentru întocmirea Situațiilor financiare separate și determinare a costurilor, transmisă ANCOM de către Societate cu adresa de înaintare nr.106/3087/14.05.2019.

Veniturile, costurile, activele sau datoriile care nu sunt imputabile produselor și serviciilor CNPR, cât și provizioanele pentru litigii și provizioanele pentru riscuri și cheltuieli nu au fost alocate activităților și serviciilor.

Situațiile financiare separate sunt întocmite cu respectarea celor 4 principii prevăzute la art.21, alin.(3) din Decizia Președintelui ANCOM nr.1158/2013, și anume: principiul cauzalității, principiul obiectivității, principiul transparenței și principiul permanenței metodelor. Au fost întocmite și înaintate la ANCOM situații comparative, potrivit obligației prevăzute la art.4, alin.(1), lit.d din Decizia ANCOM nr.1159/2013.

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

CNPR a întocmit și a prezentat următoarele elemente componente ale Situațiilor Financiare Separate aferente exercițiului financiar 01 ianuarie – 31 decembrie 2018:

- descrierea rețelei/infrastructurii CNPR, a fluxului activităților în cadrul infrastructurii și a fluxului informațiilor contabile, precum și alte informații necesare pentru înțelegerea activității CNPR;
- descrierea segmentelor de afaceri delimitate în cadrul activității CNPR;
- prezentarea principiilor contabile care stau la baza întocmirii Situațiilor Financiare Separate;
- prezentarea surselor de date folosite pentru dezvoltarea sistemului de evidență internă a costurilor și modul de obținere și prelucrare al acestora, în vederea fundamentării informațiilor cuprinse în cadrul Situațiilor Financiare Separate;
- descrierea detaliată a metodelor de eșantionare folosite în vederea estimării suprafețelor utilizate, a volumelor trimiterilor poștale și a timpilor alocăți pentru activitățile necesare în vederea furnizării fiecărui serviciu;
- explicații cu privire la cheile de alocare folosite (inductorii) pentru repartizarea costurilor pe activități, explicații cu privire la cheile de alocare folosite (inductorii) pentru repartizarea costurilor pe servicii individuale, metodele de ponderare folosite pentru alocarea costurilor;
- descrierea detaliată a metodelor de alocare a costurilor pe activități și pe servicii individuale;
- situația cheltuielilor repartizate pe principalele faze de prelucrare ale trimiterilor poștale din sfera serviciului universal pentru anul 2018;
- determinarea capitalului mediu angajat în desfășurarea activității CNPR (Anexa 1), precum și descrierea metodelor utilizate pentru alocarea acestuia pe segmente de afaceri și pe servicii individuale;

- j. contul de profit și pierdere și bilanțul la nivel de segment de afaceri sau categorie de servicii; situația costurilor, veniturilor și rentabilității la nivel de serviciu individual;
- k. situația comparativă a repartizării cheltuielilor și veniturilor pe segmente de activitate (Anexa 2);
- l. reconcilierea Situațiilor Financiare Separate, respectiv a contului de profit și pierdere și a situației capitalului mediu angajat, cu situațiile financiare statutare întocmite conform legislației financiar-contabile în vigoare;
- m. situația costurilor și veniturilor unităților poștale;
- n. reconcilierea situației costurilor și veniturilor unităților poștale cu contul de rezultate al situațiilor financiare statutare;
- o. situații comparative prevăzute de art.4, alin(1), lit.d din Decizia ANCOM nr.1159/2013.

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

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

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

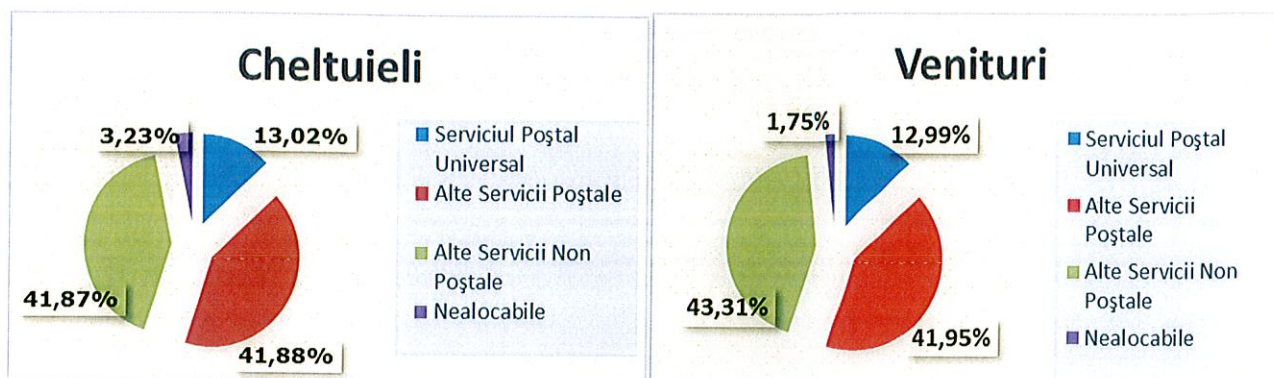
- informații privind veniturile și cheltuielile, respectiv activele și datoriile au fost obținute din balanța financiară și balanța de gestiune a CNPR; pentru repartizarea veniturilor și cheltuielilor au fost luate în considerare rulajele anuale ale conturilor de venituri și cheltuieli, iar pentru realizarea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

Rezultatul din exploatare aferent activităților desfășurate de către CNPR în anul 2018 pe segmente de afaceri (lei)

	TOTAL (lei)	Serviciul Poștal Universal (lei)	Alte Servicii Poștale (lei)	Alte Servicii Non Poștale (lei)	Nealocabile (lei)
Cheltuieli	1.139.528.400	148.414.311	477.182.132	477.165.723	36.766.234
Venituri	1.182.944.972	153.677.632	496.264.321	512.323.218	20.679.801
Rezultat	43.416.572	5.263.321	19.082.189	35.157.495	-16.086.433

Structura cheltuielilor si veniturilor repartizate pe segmente de activitate în anul 2018

	Total, din care:	Serviciul Poștal Universal	Alte Servicii Poștale	Alte Servicii Non Poștale	Nealocabile
Cheltuieli	100%	13,02%	41,88%	41,87%	3,23%
Venituri	100%	12,99%	41,95%	43,31%	1,75%

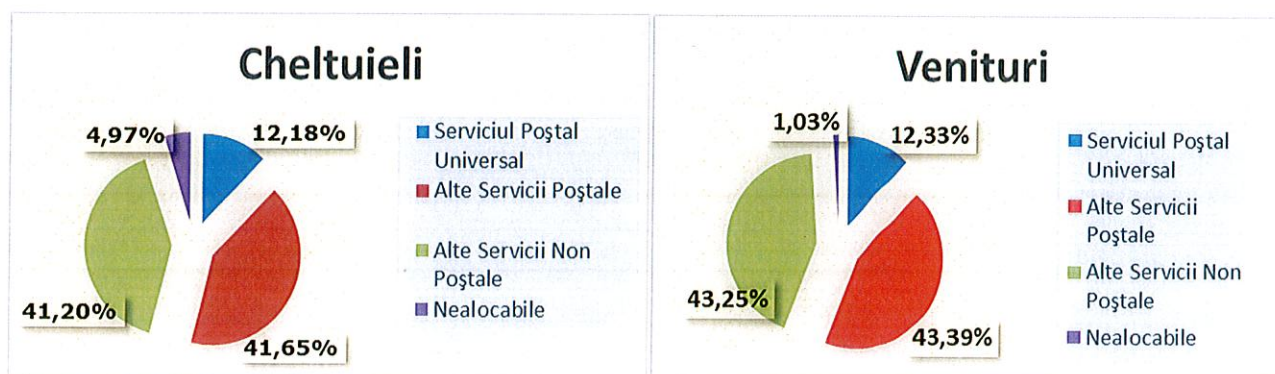


Rezultatul din exploatare aferent activităților desfășurate de către CNPR în anul 2017 pe segmente de afaceri

2017	TOTAL (lei)	Serviciul Poștal Universal (lei)	Alte Servicii Poștale (lei)	Alte Servicii Non Poștale (lei)	Nealocabile (lei)
Cheltuieli	1.121.096.402	136.498.179	466.932.655	461.908.573	55.756.995
Venituri	1.140.253.888	140.617.421	494.772.586	493.172.291	11.691.591
Rezultat	19.157.486	4.119.242	27.839.931	31.263.718	-44.065.404

Structura cheltuielilor si veniturilor repartizate pe segmente de activitate în anul 2017

2017	Total, din care:	Serviciul Poștal Universal	Alte Servicii Poștale	Alte Servicii Non Poștale	Nealocabile
Cheltuieli	100%	12,18%	41,65%	41,20%	4,97%
Venituri	100%	12,33%	43,39%	43,25%	1,03%



**Director General,
Mircea TUDOSIE**

**Director Economic,
Lucia CALANGIU**

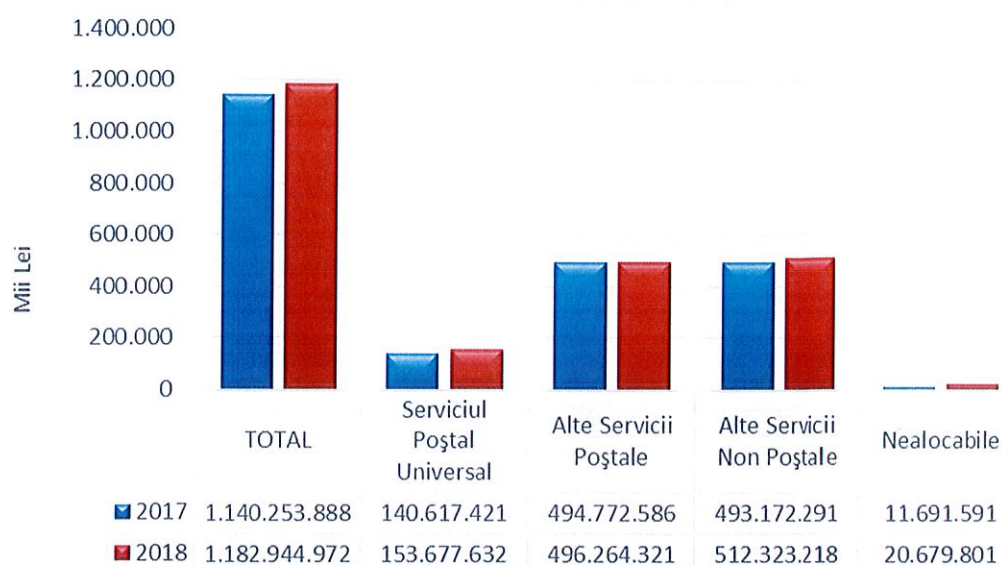
**Șef Serviciul Costuri,
Cristian BOȚE**

**Șef Serviciul Analiză și Politică Tarifară
Vasilica DONISE**

Reconcilierea situației capitalului mediu angajat pe segmente de activitate cu bilantul statutar pentru anul 2018

RON	Serviciul Postal Universal SPU	Alte servicii poștale non SPU (ASP)	Alte servicii nepoștale non SPU (ASNP)	Elemente excluse	TOTAL	Bilanț statutar
	1	2	3	4	5=1+2+3+4	6
Active imobilizate	106.718.038	337.006.041	236.096.606	13.979.332	693.800.016	693.800.016
Imobilizari corporale	95.867.010	312.418.143	217.549.379	-276.265	625.558.267	625.558.267
Imobilizari necorporale	9.008	34.120	23.418	0	66.546	66.546
Investitii imobiliare	9.384.676	19.715.038	14.507.993	0	43.607.708	43.607.708
Investitii in subsidiare	0	0	0	7.706.917	7.706.917	7.706.917
Alte active imobilizate	1.457.344	4.838.739	4.015.815	6.548.680	16.860.579	16.860.579
Active circulante	85.229.906	66.232.289	60.640.280	0	212.102.476	212.102.476
Stocuri	3.835.020	9.088.354	7.221.908	0	20.145.282	20.145.282
Creante comerciale si alte creante	70.479.995	34.279.837	35.292.231	0	140.052.062	140.052.062
Creante de la societatile afiliate	200.985	422.223	310.707	0	933.915	933.915
Alte active curente	1.474.503	4.864.669	3.681.106	0	10.020.279	10.020.279
Numerar si conturi bancare	9.239.403	17.577.207	14.134.329	0	40.950.939	40.950.939
Datorii pe termen lung	15.100.086	42.216.178	54.454.155	61.037.042	172.807.462	172.807.462
Datorii curente	73.945.010	198.115.120	269.151.777	15.418.653	556.630.560	556.630.560
Imprumuturi pe termen scurt	4.363.521	11.777.427	15.859.052	0	32.000.000	32.000.000
Overdraft	10.104.297	27.272.153	36.723.684	0	74.100.133	74.100.133
Portiunea curenta a datoriilor aferente contractelor de leasing	673.387	1.318.535	409.635	0	2.401.557	2.401.557
Portiunea curenta a garantiilor de buna executie	114.320	308.557	1.604.721	0	2.027.598	2.027.598
Datorii comerciale si alte datorii	32.682.446	48.021.619	42.215.736	0	122.919.801	122.919.801
Datorii catre societatile afiliate	10.043	27.107	36.502	0	73.653	73.653
Datorii cu impozitul curent	988.150	2.952.564	3.429.476	0	7.370.189	7.370.189
Provizioane curente	0	0	0	14.494.925	14.494.925	14.494.925
Portiunea curenta a veniturilor in avans	0	0	9.913.418	0	9.913.418	9.913.418
Portiunea curenta a subventiilor pentru investitii	50.563	198.172	135.600	0	384.335	384.335
Alte datorii curente	24.958.283	106.238.987	158.823.954	923.728	290.944.952	290.944.952
Capital mediu angajat	115.255.139	197.706.733	17.598.352	-62.476.363	268.083.861	268.083.861
CMPC (10,02% conf SC-DER 33021/14.12.2016)	11.548.565	19.810.215	1.763.355	-6.260.132	26.862.003	26.862.003

Repartizarea veniturilor pe segmente de afaceri situație comparativă 2018 / 2017



Repartizarea cheltuielilor pe segmente de afaceri situație comparativă 2018 / 2017

