

Tip situație financiară : BL

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

Anul

2012

Entitatea COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA S.A.

Adresa

Judet

Bucuresti

Sector

Sector 2

Localitate

Bucuresti

Strada

B-DUL DACIA

Nr.

140

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

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

Situatii financiare anuale

(entitati 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 (3¹) 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 31.12.2012 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor 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

339.956.411

Profit/ pierdere

-52.061.179

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

Semnătura
si stampilaSEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

BILANT
la data de 31.12.2012

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.12.2012
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	32.178.044	14.067.072
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05	1.383.206	1.383.206
TOTAL (rd.01 la 05)	06	33.561.250	15.450.278
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	643.102.670	631.597.956
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	46.435.125	23.160.055
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	117.217.109	54.667.070
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	19.133.049	30.451.036
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	825.887.953	739.876.117
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	32.321.517	32.321.517
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 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	31.946.641	32.645.693
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	64.268.158	64.967.210
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	923.717.361	820.293.605
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	14.246.938	11.413.462
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	169.325	138.650
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	550.526	736.061
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	14.966.789	12.288.173
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	123.214.914	129.599.606
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	294.856	47.177
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	25.342.620	12.261.533
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	148.852.390	141.908.316
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 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	53.236.681	37.318.408
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	217.055.860	191.514.897
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	737.184	731.039
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	79.988.957	19.726.204
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	18.448	1.225.587
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	132.739.633	119.738.658
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	234.836	69.184
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	338.884.912	427.447.153
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	551.866.786	568.206.786
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-344.220.423	-383.442.821
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	579.496.938	436.850.784
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA 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		
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	5.089.004	81.059.267
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	5.089.004	81.059.267
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	128.837.680	3.604.869
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	128.837.680	3.604.869
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	59.899.327	12.230.237
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 63 + 64)	62	10.146.681	7.481.971
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	10.146.681	7.481.971
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	70.046.008	19.712.208
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	408.330.513	363.014.105
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	11.673.958	11.673.958
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	188.545.358	233.793.457
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	204.152.061	197.726.190
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	404.371.377	443.193.605
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)	83		
SOLD C (ct. 117)	84	303.586.573	473.700.323
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	85		
SOLD D (ct. 121)	86	182.932.177	52.061.179
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	385.670.927	339.933.995

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		22.416
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	385.670.927	339.956.411

Suma de control F10: 14699777307 / 50983625941

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând 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.

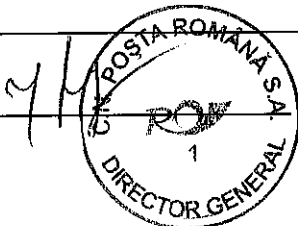
ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SMEEIANU ION

Semnătura

Stampila unității



**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2011	2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.264.810.799	1.205.532.168
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.241.895.585	1.183.280.050
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	22.915.214	22.252.118
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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	8.227.903	7.066.307
Sold D	08	0	
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	12.742.877	17.516.592
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.285.781.579	1.230.115.067
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	41.842.244	41.550.171
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	6.580.533	1.849.726
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	10.001.220	10.402.769
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	19.066.796	18.122.694
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	890.252.358	885.439.167
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	704.226.468	702.268.509
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	186.025.890	183.170.658
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	86.751.731	61.918.951
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	86.754.315	61.918.951
a.2) Venituri (ct.7813)	23	2.584	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	4.929.283	8.242.511
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	30.123.133	34.493.022
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	25.193.850	26.250.511
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	292.160.537	367.917.960
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	194.882.185	172.479.874
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	64.284.756	58.703.514

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	32.993.596	136.734.572
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	123.898.313	-103.893.917
- Cheltuieli (ct.6812)	33	128.745.809	3.512.998
- Venituri (ct.7812)	34	4.847.496	107.406.915
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	1.475.483.015	1.291.550.032
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	189.701.436	61.434.965
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	333.231	91.935
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	333.231	91.935
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	8.706.680	11.033.603
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	20.349.427	13.964.247
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	29.389.338	25.089.785
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	3.374.915	1.675.231
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	19.245.164	14.040.768
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	22.620.079	15.715.999
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	6.769.259	9.373.786
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	182.932.177	52.061.179
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	1.315.170.917	1.255.204.852
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.498.103.094	1.307.266.031

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	182.932.177	52.061.179
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
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	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	182.932.177	52.061.179

Suma de control F20 : 22515281935 / 50983625941

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

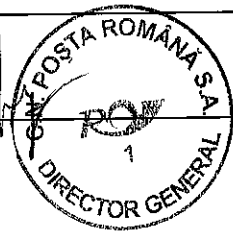
SMEEIANU ION

Numele și prenumele

MANTU GABRIELA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2012

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		52.061.179
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	46.193.048	46.193.048	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	46.193.048	46.193.048	
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07	6.523.156	6.523.156	
- peste 1 an	08	39.669.892	39.669.892	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 creditorii	16			
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 salariatii	Nr. rd.	31.12.2011		31.12.2012
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	24	32.124		31.046
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar	25	35.574		32.887

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	
Redevență minieră plătită	42	
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	43	
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	44	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	45	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	46	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	48	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	49	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	61.341.228

	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)			
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
VII. Cheltuieli de inovare ****)			
Cheltuieli de inovare – total (rd. 55 la 57)	54		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57		
VIII. Alte informații			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	59		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69)	60	49.667.117	49.667.117
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 62 la 68)	61	49.667.117	49.667.117
- acțiuni cotate emise de rezidenți	62		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	63	49.667.117	49.667.117
- părți sociale emise de rezidenți	64		
- obligațiuni emise de rezidenți	65		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	66		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	67		
- obligațiuni emise de nerezidenți	68		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 70+71)	69		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	70		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	71		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	137.235.185	153.515.778
- 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)	73	64.773.803	53.148.095
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75	1.026.188	936.284
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.77 la 81)	76	9.008.538	4.201.074
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	77	8.261.360	3.532.698
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78	381.780	335.398
- subvenții de încasat(ct.445)	79	62.578	11.781
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	80		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	81	302.820	321.197
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	82		

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)	83	8.261.360	3.532.698
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.85+86+87)	84	32.332.149	45.748.940
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	85	652.313	47.177
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	86	31.679.836	45.700.408
- sumele preluate din contul 542, reprezentând avansurile de trezorerie acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului (din ct. 461)	87		1.355
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	88	443	25
- de la nerezidenti	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.92 la 98)	91		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	92		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	93		
- părți sociale emise de rezidenti	94		
- obligațiuni emise de rezidenti	95		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	96		
- acțiuni emise de nerezidenti	97		
- obligațiuni emise de nerezidenti	98		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa în lei și în valută (rd.101+102)	100	16.518.784	11.729.559
- în lei (ct. 5311)	101	11.373.958	7.786.970
- în valută (ct. 5314)	102	5.144.826	3.942.589
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.104+106)	103	26.590.325	18.745.646
- în lei (ct. 5121), din care:	104	22.457.395	14.108.908
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		
- în valută (ct. 5124), din care:	106	4.132.930	4.636.738
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	107		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.109+110)	108	14.258.213	3.028.606
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109	14.217.176	2.972.581
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	110	41.037	56.025
Datorii (rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150+ 155 + 156 + 157 + 163)	111	550.349.820	656.748.027
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161), (rd. 113+114)	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681), (rd.116+117)	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		

Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 119+120)	118	79.988.957	19.726.204
- în lei	119	79.988.957	19.726.204
- în valută	120		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 122+123)	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd.125+126)	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 128+129)	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.131+132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.134+135)	133		
- in lei	134		
-in valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 140+141)	139		
- in lei	140		
- in valuta	141		
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	142		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 144+145)	143	24.202.454	7.423.954
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	144	24.202.454	7.423.954
- în valută	145		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146	838.700	306.681
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	132.758.081	120.964.245
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti 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)	148	5.784.460	31.945.283
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149	26.528.832	29.817.707
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.151 la 154)	150	103.226.915	202.814.890
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	151	59.470.577	77.372.993

- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	152	35.499.128	36.834.843
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	153	542.973	758.215
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	154	7.714.237	87.848.839
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct.451)	155	234.836	69.184
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	156		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(158 la 162)	157	183.409.745	275.931.843
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	158	3.531.067	501.006
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	159	179.878.678	275.430.837
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	161		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	162		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	163		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	165	59.487.787	59.487.787
- acțiuni cotate 2)	166		
- acțiuni necotate 3)	167	59.487.787	59.487.787
- părți sociale	168		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	169		
Brevete si licente (din ct.205)	170	92.787.593	83.136.888
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171	245.495	447.155
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	172		22.416
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	173	838.700	3.122.755
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	174		
XI. Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)	175	59.487.787	59.487.787
- deținut de instituții publice, (rd. 177+178)	176	44.615.840	44.615.840
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	177	44.615.840	44.615.840
- deținut de instituții publice de subordonare locală	178		
- deținut de societăți comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		

- deținut de regii autonome	183		
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	184	14.871.947	14.871.947
- deținut de persoane fizice	185		
- deținut de alte entități	186		
XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat și vărsăminte ale regiilor autonome , din care:	187		
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituții publice, din care:	188		
- către instituții publice de subordonare centrală	189		
- către instituții publice de subordonare locală	190		
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituții publice, din care:	191		
- către instituții publice de subordonare centrală	192		
- către instituții publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exercițiilor anterioare anului 2011, plătite către instituții publice , din care:	194		
- către instituții publice de subordonare centrală	195		
- către instituții publice de subordonare locală	196		

Suma de control F30 : 5588068889 / 50983625941

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 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 de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

*****) Prin operatori economici se înțeleg mai puțin operatorii economici din sectorul financiar (instituții de credit, instituții financiare nebancare, entități reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Națională a Valorilor Mobiliare), societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației

1) 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.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

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

la data de 31.12.2012

Formular 40

- 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	85.008.077	339.295		X	85.347.372
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	1.383.206	0		X	1.383.206
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	86.391.283	339.295		X	86.730.578
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	172.369.868	7.221.765	107.126	X	179.484.507
Constructii	06	470.732.802	392.718	173.875		470.951.645
Instalatii tehnice si masini	07	186.757.780	0	607.360		186.150.420
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	127.558.792	-60.823.174	340.701		66.394.917
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	19.133.049	11.439.899	121.912		30.451.036
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	976.552.291	-41.768.792	1.350.974		933.432.525
Imobilizari financiare	11	81.613.758	15.773.996	15.074.944	X	82.312.810
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	1.144.557.332	-25.655.501	16.425.918		1.102.475.913

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	52.830.033	18.450.287	20	71.280.300
TOTAL (rd.13 +14)	15	52.830.033	18.450.287	20	71.280.300
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0			0
Constructii	17	0	18.839.396	1.200	18.838.196
Instalatii tehnice si masini	18	140.322.655	23.085.036	417.326	162.990.365
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	10.341.683	1.544.232	158.068	11.727.847
TOTAL (rd.16 la 19)	20	150.664.338	43.468.664	576.594	193.556.408
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	203.494.371	61.918.951	576.614	264.836.708

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				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32	17.345.600			17.345.600
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	17.345.600			17.345.600

Suma de control F40 : 8180497810 / 50983625941

ADMINISTRATOR,

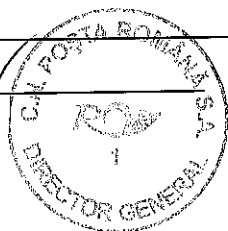
INTOCMIT,

Numele si prenumele

SMEEIANU ION

Semnătura

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MANTU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Către Acționari,
C.N. Posta Romana S.A.
București, România

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare neconsolidate

1 Am auditat situațiile financiare neconsolidate anexate ale C.N. Posta Romana S.A. ("Compania") care cuprind bilanțul neconsolidat la data de 31 decembrie 2012 și contul de profit și pierdere neconsolidat, situația neconsolidată a modificărilor capitalului propriu și situația neconsolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare neconsolidate menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: 339.956.411 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 52.061.179 lei, pierdere

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare neconsolidate

2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare neconsolidate nu cuprind denaturări semnificative.
- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare neconsolidate, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare neconsolidate ale Companiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Companiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare neconsolidate luate în ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Baza exprimării opiniei cu rezerve

- 6 Compania a avut in anul 2012 in medie 31.046 angajați si nu a înregistrat provizioane la data bilanțului privind datoriile Companiei fata de angajații săi la data pensionării acestora, conform Contractului colectiv de munca in vigoare. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 3055/2009 cu modificările ulterioare cere ca un astfel de provizion sa fie calculat de către un specialist in calcule actuariale. In lipsa unui calcul actuarial, noi nu ne putem exprima opinia asupra valorii ce ar trebui înregistrata in bilanț la "Provizioane pentru riscuri si cheltuieli" la 31 decembrie 2012. O rezerva similara a fost exprimata si in raportul de audit asupra situatiilor financiare ale anului incheiat la 31 decembrie 2011.
- 7 Compania, pentru a respecta cerințele legislației fiscale in materie de impozite si taxe locale, are înregistrate in contabilitate imobilizări corporale pentru care nu deține titluri de proprietate conform legislației in vigoare. Compania este încă in proces de a efectua demersurile necesare pentru obținerea titlurilor de proprietate asupra acestor imobilizări corporale. Compania a intocmit o situatie centralizatoare cu toate terenurile si cladirile înregistrate pentru care a identificat documentele pe care le deține pentru a demonstra dreptul de proprietate si înregistrarea in Cartea Funciara acolo unde este cazul. Conform acestei situatii, cladiri cu o valoare de 136.611.763 lei si terenuri cu o valoare de 3.555.913 lei nu sunt intabulate. Noi nu am fost in măsura să ne asigurăm că documentația necesară obținerii titlurilor de proprietate cat si pentru intabularea tuturor terenurilor înregistrate in corespondenta cu conturile de rezerve conform legislației in vigoare, este completă si corespunzător întocmită, astfel incât sa nu existe nici o incertitudine in obținerea acestora. In cazul in care aceste titluri de proprietate nu vor putea fi obținute, scoaterea lor din patrimoniul Companiei va afecta si rezervele Companiei in mod corespunzător.
- 8 După cum este prezentat in nota 10 la situațiile financiare neconsolidate anexate, Compania este implicata intr-o serie de litigii si dispute semnificative cu diferiți furnizori care ar putea avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare neconsolidate. Compania nu a înregistrat provizioane in situațiile financiare neconsolidate anexate pentru litigiile semnificative cu diferiti furnizori prezentate in Nota 10. Noi nu am obținut probe de audit suficiente si adecvate in privința rezultatului acestor litigii sau in privința pierderilor care ar putea rezulta deoarece este incerta decizia finala a instanțelor si nu poate fi estimat impactul asupra situațiilor financiare neconsolidate la 31 decembrie 2012. Orice ajustare care ar putea fi considerata necesara in situația in care am fi obținut probe de audit in legătura cu aceste aspecte ar putea avea un impact semnificativ asupra poziției financiare neconsolidate si a rezultatului exercițiului financiar neconsolidat încheiat la 31 decembrie 2012.
- 9 Nu am participat la inventarierea factica a stocurilor la data de 31 decembrie 2011 in valoare neta de 14.966.789 lei si nu am putut sa ne asiguram prin proceduri alternative de audit de existenta si starea fizica a stocurilor la acea data. Orice ajustare care ar fi putut fi considerata necesara in situația in care am fi obținut probe de audit in legătura cu aceste aspecte ar avea un impact asupra rezultatului reportat la 31 decembrie 2012 si a rezultatului exercițiului financiar neconsolidat încheiat la 31 decembrie 2012.

- 10 Conform deciziei nr. 5/20 iulie 2009 a Curții de Conturi s-a comunicat către Companie măsura de înregistrare în contabilitate în conturi bilanțiere a timbrelor și efectelor poștale care au aparținut Conservatorului de timbre și începând cu anul 2004, Muzeului Național Filatelic. La 31 decembrie 2012, Compania are înregistrate timbre în valoare de 49.069.646 lei, din care 49.047.230,71 lei sunt înregistrate în contrapartida cu contul 1068 „Alte rezerve” și restul de 22.415,66 lei sunt înregistrate în contrapartida cu contul 1016 „Patrimoniu Public”.

Pentru timbrele în sold la 31 decembrie 2012 am constatat următoarele:

- Valorile înregistrate nu țin cont starea fizică a timbrelor la 31 decembrie 2012. Conform Raportului Curții de Conturi este necesară numirea unei comisii care să verifice evaluarea timbrelor și autenticitatea acestora.
- Conform documentației prezentate nu este clară încadrarea juridică a timbrelor în patrimoniu public sau privat pentru a putea defini o politică contabilă aplicabilă corespunzătoare.
- Metoda de evaluare nu este aplicată consecvent deoarece o parte dintre timbre sunt evaluate la cost și restul la valoare de piață conform cataloagelor în domeniu. În lipsa unor prevederi legale specifice privind metodele de evaluare și înregistrările contabile aplicabile timbrelor poștale Compania ar trebui să definească politici contabile corespunzătoare bine argumentate pe care să le aplice tuturor activelor din această categorie în mod consecvent respectând principiul permanenței metodelor de la un exercițiu financiar la altul.
- Procedura de inventariere a timbrelor și de stabilire a autenticității timbrelor care implică prezenta unor experți în domeniu nu este finalizată la data prezentului raport.

Având în vedere cele prezentate mai sus, nu ne putem exprima asupra ajustărilor ce ar trebui înregistrate cu privire la activele și rezervele rezultate din contabilizarea timbrelor la 31 decembrie 2012. O rezervă similară a fost exprimată și în raportul de audit asupra situațiilor financiare ale anului încheiat la 31 decembrie 2011.

- 11 În conformitate cu OMF 3055/2009, managementul Companiei ar trebui să analizeze la fiecare dată de raportare dacă există un indiciu ca valoarea netă a activelor este mai mare ca valoarea recuperabilă estimată și în acest caz să reducă valoarea activului la valoarea recuperabilă respectivă. Compania nu a realizat această analiză pentru a stabili dacă valoarea contabilă netă a activelor este mai mare decât valoarea recuperabilă deși a înregistrat pierderi operationale în perioadele precedente. Nu am fost în măsură să estimăm impactul unei eventuale corecții asupra performanței financiare și poziției financiare a Companiei la 31 decembrie 2012.
- 12 Așa cum este prezentat în nota 10.8 referitor la litigiul în legătură cu titlul de proprietate asupra terenului din Calea Victoriei 133- 135 care a fost adus drept contribuție la capitalul social al Imopost Developments la 31 decembrie 2012, Compania detine o investiție în Imopost Developments în valoare de 24.054.610 lei reprezentând 12,16% din capitalul social. Conform ultimei decizii în acest caz a Înaltei Curți de Casație și Justiție a României se impune readucerea în situația inițială și repunerea terenului în patrimoniu public cu drept de administrare pentru Companie. Decizia nu este finală. Situațiile financiare neconsolidate la 31 decembrie 2012 nu includ nici o ajustare de valoare care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini. Nu am fost în măsură să obținem informații exacte despre modul de soluționare finală a acestui litigiu la data raportului nostru dar eventualele ajustări ar putea impacta semnificativ rezervele, imobilizările corporale (terenuri) și investițiile deținute și înregistrate la 31 decembrie 2012.

- 13 După cum este prezentat în nota 10.19 la situațiile financiare neconsolidate, Compania este implicată în procesul de privatizare și ca urmare a pregătit dosarul de prezentare aferent. Noi nu am avut acces la dosarul de prezentare menționat anterior și nu am derulat proceduri de audit specifice conform Standardului Internațional de Audit 720 „Alte Informații din Documente cuprinzând Situații financiare auditate” asupra informațiilor financiare prezentate în acest document pentru a ne asigura că nu există inconsecvențe semnificative între informațiile prezentate în dosarul de prezentare pentru privatizare și situațiile financiare neconsolidate auditate la 31 decembrie 2012. Prin urmare, nu am fost în măsură să ne asigurăm dacă există anumite aspecte și inconsistente semnificative care ar genera ajustări sau care ar trebui prezentate în situațiile financiare neconsolidate la 31 decembrie 2012. Nu am fost în măsură să ne asigurăm asupra acestor aspecte prin alte probe de audit.
- 14 Compania a fost subiectul unui control fiscal pentru perioada 2003- 2008 pentru care în data de 29 martie 2013 a primit o Decizie de Impunere privind obligațiile fiscale suplimentare de plată stabilite de inspectia fiscală. Sumele stabilite se referă la impozite și taxe suplimentare în valoare de 30.052.613 lei și majorări de întârziere în valoare de 57.580.658 lei. Compania a contestat decizia prin adresă nr. 66228/23.04.2013 către Administrația Națională de Administrare Fiscală Sediul Central și adresă nr. 977.262/19.04.2013 către Administrația Națională de Administrare Fiscală Mari Contribuabili. Compania nu a înregistrat nici un provizion în legătură cu rezultatele acestui control fiscal în situațiile financiare neconsolidate la 31 decembrie 2012 conform cerințelor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 3055/2009.

Opinia cu rezerve

- 15 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragrafele 6 -13 și cu excepția efectului aspectului descris în paragraful 14, situațiile financiare neconsolidate prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară neconsolidată a C.N. Posta Română S.A. la 31 decembrie 2012, precum și performanța sa financiară neconsolidată, fluxurile de trezorerie neconsolidate pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (”OMF”) nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare neconsolidate.

Observații

- 16 În conformitate cu cerințele OMF 3055/2009 cu modificările ulterioare, o societate mamă trebuie să întocmească un set de situații financiare consolidate. Compania va întocmi situații financiare consolidate pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012 până la termenul de raportare stabilit prin lege. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.
- 17 În cursul anului 2012 managementul Companiei a analizat mai multe variante de rentabilizare și printre acestea s-a realizat și un studiu al normării personalului din sectorul de exploatare postală. În continuare se analizează modul de implementare a rezultatului studiului privind normarea personalului în cursul anului 2013 ceea ce va asigura eliminarea excedentului de personal. Având în vedere că la data de 31 decembrie 2012, Compania nu avea un plan ferm de restructurare, managementul nu a considerat necesară înregistrarea unui provizion aferent procesului de restructurare. Aceste situații financiare nu includ nici o ajustare în legătură cu aspectul menționat în acest paragraf. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.

18 Conform Notei 10.8, la data acestor situatii financiare neconsolidate Societatea face subiectul unui control fiscal nefinalizat pentru perioada 2009- 2013 si pentru care nu au fost inca formulate concluziile, existand o incertitudine in legatura cu eventualele penalitati care ar putea rezulta la finalizarea acestui control fiscal. La data situatiilor financiare, Conducerea Societatii nu cunoaste modul in care se va solutiona acest control si de aceea nu a considerat necesara înregistrarea unui provizion pentru astfel de datorii in situatiile financiare la 31 decembrie 2012. Opinia noastră nu exprima rezerve in legătura cu acest aspect.

Alte aspecte

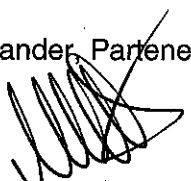
19 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Companiei in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In măsura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decât fata de Companie si de acționarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

20 Situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt menite sa prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor si un set complet de note la situațiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decât Romania. De aceea, situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile si legale din Romania, si anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare. Situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt pregătite special pentru procesul de privatizare si nici nu trebuie considerate ca unica sursa de informatii pentru un potential investitor pentru ca este posibil sa nu contina toate informatiile care ar putea fi considerate necesare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare neconsolidate

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare neconsolidate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare neconsolidate. In raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate in situațiile financiare neconsolidate alăturate.

Madeline Alexander, Partener de audit


Înregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu certificatul nr. 36/7.10.2000

In numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu nr. 25/25.06.2001

București, Romania
7 mai 2013

