

106/3877/24.08.2020

DECLARAȚIE

Conform Deciziei ANCOM nr. 1159/2013, privind Situațiile financiare separate ale anului 2019

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 2019 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 2019 pe baza Situațiilor financiare ale CNPR la data de 31 decembrie 2019 cu respectarea principiului unei alocări transparente a cheltuielilor, veniturilor, activelor și datoriilor CNPR la 31 decembrie 2019.

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric, cu excepția terenurilor și clădirilor care sunt reflectate 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 2019 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Deciziei Președintelui 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.106/2213/14.05.2020.

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 cu anu precedent, 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 2019:

- 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 trimitărilor 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 trimitărilor poștale din sfera Serviciului Poștal Universal pentru anul 2019;
- 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;
- contul de profit și pierdere și bilanțul la nivel de segment de afaceri sau categorie de servicii; situația costurilor, veniturilor și rentabilității la nivelul serviciilor individuale;

- 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:

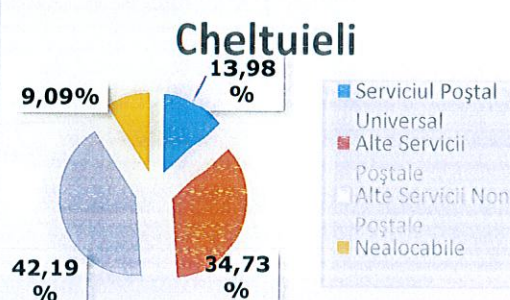
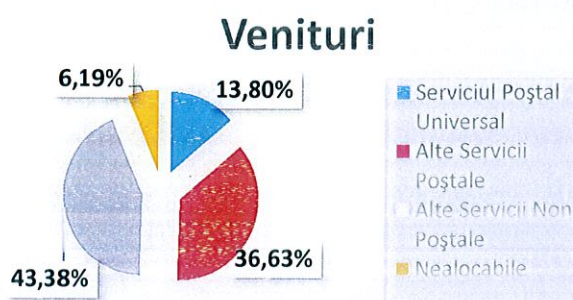
- informații privind veniturile și cheltuielile, respectiv activele și datoriile au fost obținute din balanța financiară și balanța de gestiune a CNPR; pentru repartizarea veniturilor și cheltuielilor au fost luate în considerare rulajele anuale ale conturilor de venituri și cheltuieli, iar pentru realizarea 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 salariilor;
- 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 2019 pe segmente de afaceri (lei)

	TOTAL (lei)	Serviciul Poștal Universal (lei)	Alte Servicii Poștale (lei)	Alte Servicii Non Poștale (lei)	Nealocabile (lei)
Cheltuieli	1.322.836.632	184.955.073	459.421.013	558.151.453	120.309.093
Venituri	1.361.412.291	187.868.201	498.657.683	590.581.896	84.304.511
Rezultat	38.575.659	2.913.128	39.236.670	32.430.443	-36.004.582

Structura cheltuielilor si veniturilor repartizate pe segmente de activitate în anul 2019

	Total, din care:	Serviciul Poștal Universal	Alte Servicii Poștale	Alte Servicii Non Poștale	Nealocabile
Cheltuieli	100%	13,98%	34,73%	42,19%	9,09%
Venituri	100%	13,80%	36,63%	43,38%	6,19%



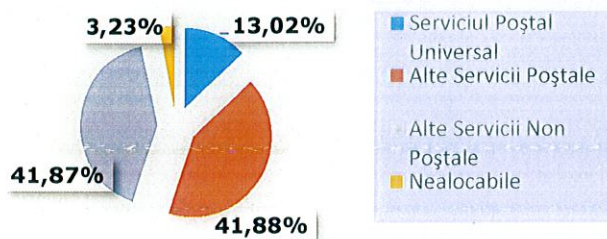
Rezultatul din exploatare aferent activităților desfășurate de către CNPR în anul 2018 pe segmente de afaceri

	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

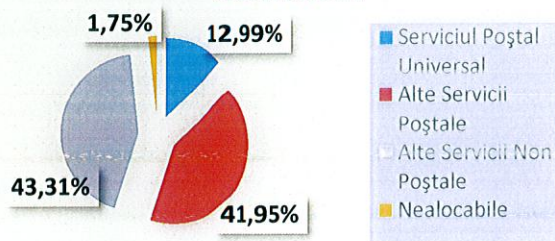
Structura cheltuielilor si veniturilor repartizate pe segmente de activitate în anul 2018

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%

Cheltuieli



Venituri



Director General,
Horia GRIGORESCU

Director Economic,
Aurelian BĂLUTĂ

Șef Serviciul Costuri,
Cristian BOȚE

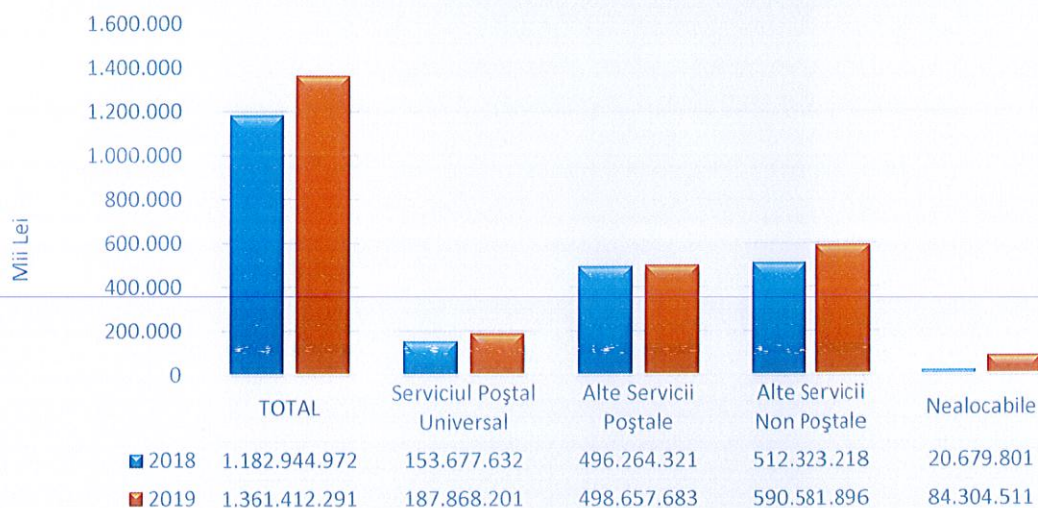


**Reconcilierea situației capitalului mediu angajat pe segmente de afaceri cu bilanțul statutar
- anul 2019 -**

- lei -

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	126.790.008	283.670.350	284.290.023	13.987.365	708.737.745	708.737.745
Imobilizari corporale	112.465.554	261.552.680	261.580.846	-302.982	635.296.098	635.296.098
Imobilizari necorporale	14.053	39.518	39.370	0	92.940	92.940
Investitii imobiliare	10.462.209	14.846.635	15.059.075	0	40.367.919	40.367.919
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	2.070.723	2.938.506	2.980.553	0	7.989.781	7.989.781
Investitii in subsidiare	0	0	0	7.706.917	7.706.917	7.706.917
Alte active imobilizate	1.777.469	4.293.012	4.630.179	6.583.430	17.284.090	17.284.090
	0	0	0	0	0	0
Active circulante	122.251.380	69.737.473	74.174.697	0	266.163.549	266.163.549
Stocuri	4.907.869	8.273.741	8.529.044	0	21.710.654	21.710.654
Creante comerciale si alte creante	97.633.048	31.171.338	33.999.396	0	162.803.783	162.803.783
Creante de la societatile afiliate	0	0	0	0	0	0
Alte active curente	10.512.748	17.925.017	18.270.173	0	46.707.937	46.707.937
Numerar si conturi bancare	9.197.715	12.367.377	13.376.084	0	34.941.176	34.941.176
	0	0	0	0	0	0
Datorii pe termen lung	22.228.728	49.320.433	43.667.683	77.420.724	192.637.568	192.637.568
Imprumuturi pe termen lung	0	0	0	0	0	0
Datorii aferente contractelor de leasing	1.703.614	3.708.430	3.244.263	0	8.656.307	8.656.307
Datorii cu impozitul amanat	10.514.041	22.893.113	20.063.035	0	53.470.189	53.470.189
Provizion pentru pensii	8.354.446	18.190.844	15.942.068	0	42.487.358	42.487.358
Provizioane pe termen lung	0	0	0	77.420.724	77.420.724	77.420.724
Subventii pentru investitii	1.351.142	3.862.886	3.835.385	0	9.049.413	9.049.413
Venituri in avans						
Alte datorii pe termen lung	305.486	665.160	582.932	0	1.553.577	1.553.577
	0	0	0	0	0	0
Datorii curente	86.052.813	186.441.659	162.951.374	8.320.987	443.766.833	443.766.833
Imprumuturi pe termen scurt	6.292.278	13.700.711	12.007.011	0	32.000.000	32.000.000
Overdraft	17.508.872	38.123.553	33.410.668	0	89.043.094	89.043.094
Portiunea curenta a datoriilor aferente contractelor de leasing	1.888.491	3.487.689	1.038.421	0	6.414.601	6.414.601
Portiunea curenta a garantiilor de buna executie	262.226	570.966	500.383	0	1.333.575	1.333.575
Datorii comerciale si alte datorii	38.549.357	56.195.460	31.714.163	0	126.458.980	126.458.980
Datorii catre societatile afiliate	17.227	37.509	32.872	0	87.608	87.608
Datorii cu impozitul curent	1.403.759	3.658.110	4.237.015	0	9.298.884	9.298.884
Provizioane curente	0	0	0	8.320.987	8.320.987	8.320.987
Portiunea curenta a veniturilor in avans	0	0	8.350.254	0	8.350.254	8.350.254
Portiunea curenta a subventiilor pentru investitii	49.992	144.695	144.079	0	338.766	338.766
Alte datorii curente	20.080.610	70.522.965	71.516.509	0	162.120.085	162.120.085
	154.634.129	148.775.319	179.571.277	-	411.226.380	411.226.380
Capital mediu angajat				71.754.346	411.226.380	411.226.380
CMPC (10,02% conf SC-DER 33021/14.12.2016)	15.494.340	14.907.287	17.993.042	-7.189.785	41.204.883	41.204.883

Repartizarea veniturilor pe segmente de afaceri situație comparativă 2019 / 2018



Repartizarea cheltuielilor pe segmente de afaceri situație comparativă 2019 / 2018

