

SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.

BILANȚ / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
 pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2019
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Note	Sold la:	
		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Imobilizari necorporale	2,4	15.944.550	15.445.965
Imobilizari corporale	2,4	12.414.519	11.687.517
Imobilizari financiare	2,4	150.000	150.000
Active imobilizate - total	3,4	28.509.069	27.283.482
Stocuri	2,5	49.141	115.116
Creante	2,5	15.459.098	20.603.049
Casa si conturi la banci	2,5	37.115.488	34.704.356
Active circulante - total	3,5	52.623.727	55.428.693
Cheltuieli in avans mai mici de 1 an	3,6	165.796	272.703
Cheltuieli in avans mai mari de 1 an		88	3.331
Datorii pe termen scurt (< 1 an)	2,7	3.078.294	3.423.535
Active circulante nete/ Datorii curente nete		49.711.229	52.267.707
Total active minus datorii curente		78.220.386	79.554.520
Provizioane	9	2.018.765	2.820.278
Venituri inregistrate in avans de reluat pana la 1 an			10.154
Venituri inregistrate in avans de reluat peste 1 an		11.624	18.199
Capital	11	84.077.075	84.077.075
Rezerve din reevaluare	11	8.768.155	8.829.503
Rezerve	11	491.700	523.213
Profitul sau pierderea reportat(ă)	11	(17.184.909)	(16.988.055)
Profitul exercitiului financiar	11	63.123	305.819
Repartizarea profitului	11	(25.147)	(31.512)
Capitaluri proprii - total	11	76.189.997	76.716.043

Notele anexate acestui bilant fac parte integranta din situatiile financiare.

Autorizate și semnate în numele societății la data de 2020

ADMINISTRATOR,
 Numele și prenumele
 ȚICMEANU ANDY-SERGIU

Semnătura
 Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
 CEPLEU LILIANA
 Calitatea - CONTABIL ȘEF
 Semnătura

SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.

CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE / SITUAȚIA PERFORMANȚEI FINANCIARE
 pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12. 2019
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Note	Realizari aferente perioadei de raportare	
		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Cifra de afaceri netă	12	29.406.628	31.413.472
Venituri din exploatare	13	31.699.371	33.203.222
Cheltuieli de exploatare	13	31.538.803	33.024.156
Profit din exploatare	13,14	160.568	179.066
Venituri financiare	19	344.994	454.351
Cheltuieli financiare	19	2.613	3.169
Profit financiar	19	342.381	451.182
Profit curent		502.949	630.248
Venituri totale		32.044.365	33.655.627
Cheltuieli totale		31.541.416	33.027.326
Profitul brut	21	502.949	630.248
Impozitul pe profit	23	439.826	324.429
Profitul net al exercitiului financiar	21,22,24	63.123	305.819

Notele care insotesc acest cont de profit sau pierdere fac parte integranta din situatiile financiare.
 Autorizate și semnate în numele societății la data de2020

ADMINISTRATOR,
 Numele și prenumele
 ȚICMEANU ANDY-SERGIU

Semnătura
 Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
 CEPLEU LILIANA
 Calitatea - CONTABIL ȘEF
 Semnătura

SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12. 2019
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Capital subscris	84.077.075	-	-	84.077.075
Prime de capital	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	8.768.155	308.392	247.044	8.829.503
Rezerve legale	486.895	31.513		518.408
Rezerve statutare sau contractuale				
Alte rezerve	4.805			4.805
Acțiuni proprii				
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	(10.301.707)	37.976		(10.263.731)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(7.975.978)	6.085		(7.969.893)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene				
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.092.776	152.793		1.245.569
Profitul exercițiului financiar	63.123	305.819	63.123	305.819
Repartizarea profitului	(25.147)	(31.512)	(25.147)	(31.512)
Total capitaluri proprii	76.189.997	811.066	285.020	76.716.043

Autorizate și semnate în numele societății la data de2020

ADMINISTRATOR,
 Numele și prenumele
 TICMEANU ANDY-SERGIU

Semnătura
 Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
 CEPLEU LILIANA
 Calitatea - CONTABIL ȘEF
 Semnătura

SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2019
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

Nr. Crt.	Indicatori	AN 2018	AN 2019
1.	Disponibilitati la inceputul perioadei, din care:	37.636.292	37.115.488
	- conturi la banci in lei	37.539.886	36.953.184
	- conturi la banci in valuta	60.028	115.687
	- casa in lei	7.117	10.179
	- casa in valuta	3.932	8.125
	- alte valori	25.329	28.313
2.	Flux de numerar din activitatea de exploatare, din care:	-3.280.879	-4.870.857
	- Variatia stocurilor	43.295	-72.147
	- Variatia creantelor	-58.932	-5.143.951
	- Variatia datoriilor pe termen scurt	-3.265.242	345.241
	- Variatia datoriilor pe termen lung	0	0
3.	Flux de numerar din activitatea de investitii, din care:	1.923.090	1.225.587
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari necorporale	54.279	498.585
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari corporale	1.868.811	727.002
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari financiare	0	0
4.	Flux de numerar din activitatea financiara, din care:	882.127	1.327.559
	- Variatia creditelor si imprumuturilor	0	0
	- Variatia provizioanelor	865.162	801.513
	- Variatia capitalurilor proprii	16.965	526.046
5.	Flux de numerar din alte activitati, din care:	-45.142	-93.421
	- Variatia altor active- ch in avans	-40.450	-110.150
	- Variatia altor passive -subventii ptr inv	-4.692	16.729
6.	Flux de numerar - total	-520.804	-2.411.132
7.	Disponibilitati la sfarsitul perioadei, din care:	37.115.488	34.704.356
	- conturi la banci in lei	36.953.184	34.463.318
	- conturi la banci in valuta	115.687	192.586
	- casa in lei	10.179	7.182
	- casa in valuta	8.125	6.026
	- alte valori	28.313	35.244

Autorizate și semnate în numele societății la data de2020

ADMINISTRATOR,
 Numele și prenumele
 TICMEANU ANDY-SERGIU

Semnătura
 Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
 CEPLEU LILIANA
 Calitatea - CONTABIL ȘEF
 Semnătura

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2019
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

PREVEDERI GENERALE

Notele explicative prezintă informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare și despre politicile contabile folosite.

Acestea oferă informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit sau pierdere, în situația modificărilor capitalurilor proprii și în situația fluxurilor de numerar, dar sunt relevante pentru înțelegerea acestora. În notele explicative se trec informații despre reevaluarea efectuată în exercițiul financiar.

Notele explicative la situațiile financiare ale SC Informatică Feroviară SA au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și în conformitate cu Ordinul 3781/23.12.2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Informațiile prezentate în notele explicative trebuie să fie clare și repetate ori de câte ori este necesar, pentru a oferi o bună înțelegere a acestora.

Situațiile anuale întocmite de SC Informatică Feroviară SA sunt proprii și sunt aferente exercițiului financiar 2019, încheiat la data de 31.12.2019. Moneda folosită la întocmirea situațiilor financiare este leul, iar exprimarea cifrelor incluse în raportare este tot leul.

Notele se prezintă sistematic. Pentru fiecare element semnificativ din situațiile financiare se prezintă informațiile aferente.

Notele cuprind informații privind metodele de evaluare aplicate diferitelor elemente din situațiile financiare.

Notele prezintă natura și scopul angajamentelor societății care nu sunt incluse în bilanț și impactul financiar al acelor angajamente asupra entității.

În luna decembrie 2016 a fost aprobată PO 138, procedură operațională privind Raportarea contabilă și financiară care explică detaliat modul de întocmire a situațiilor financiare ale SC Informatică Feroviară S.A.

1. PREZENTARE GENERALĂ

1.1. Denumirea societății: S.C. INFORMATICĂ FERROVIARĂ S.A.

1.2. Sediul societății: București, Str. Gării de Nord nr.1, sector 1.

1.3. Statutul legal: Societate românească pe acțiuni (SA) guvernată de Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, modificată și republicată.

1.4. Jurisdicție: Entitatea se supune legii române.

1.5. Înființarea și durata de funcționare a entității: Entitatea a fost înființată în anul 2002 în baza Hotărârii Guvernului nr. 706/2002 pentru o perioadă nedeterminată, cu excepția dizolvării ei anticipate.

1.6. Obiectul de activitate: Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat client) - cod CAEN 6201.

Descrierea activității: Principalul domeniu de activitate al societății îl reprezintă activitatea de consultanță și furnizarea de produse software orientare client. Activitatea entității se desfășoară la sediul social și 8 puncte de lucru. Nivelul central cuprinde trei departamente operaționale (Departament Dezvoltare Software, Departament Infrastructură IT și Departament Servicii) și structurile funcțional-administrative (Departamentul Economic-Comercial și Compartimentele Juridic, Secretariat General, Audit Intern, Resurse Umane, Strategie-Dezvoltare-Calitate, CFG, SIPP).

La nivel teritorial există 8 puncte de lucru denumite *Agenții de Informatică*, după cum urmează:

- Agenția de Informatică București
- Agenția de Informatică Craiova
- Agenția de Informatică Timișoara
- Agenția de Informatică Cluj
- Agenția de Informatică Brașov
- Agenția de Informatică Iași
- Agenția de Informatică Galați
- Agenția de Informatică Constanța

1.7. Registrul Comerțului

Entitatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului din București sub nr. J40/10636/2002 având codul de înregistrare fiscală (CIF) RO 14966210.

1.8. Consultarea documentelor legale privind entitatea:

Actul constitutiv, rapoartele, situațiile financiare și hotărârile adunărilor generale pot fi consultate la sediul societății. Situațiile financiare sunt publicate conform legii pe portalul societății.

1.9. Exercițiul financiar:

Exercițiul financiar reprezintă perioada pentru care trebuie întocmite situațiile financiare anuale. Durata exercițiului financiar este de 12 luni. La SC Informatică Feroviară S.A. exercițiul financiar coincide cu anul calendaristic.

1.10. Distribuirea profitului

Din profitul societății se va prelua în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din valoarea capitalului social vărsat.

Dacă fondul de rezervă, după constituire, s-a micșorat din orice cauză, acesta va fi completat. La SC Informatică Feroviară S.A. nu au fost cazuri de micșorare a rezervelor legale.

Dacă se constată o pierdere a activului net, capitalul subscris va fi reîntregit sau redus înainte de a se putea face vreo repartizare sau distribuire de profit.

Profitul rămas după constituirea rezervelor și acoperirea pierderilor reportate se repartizează acționarului sub formă de dividende proporțional cu cota de participare la capitalul vărsat.

Dividendele se plătesc în termen de 6 luni de la data aprobării de către adunarea generală a acționarilor a situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat. Dacă nu există resurse pentru acordare, acestea pot să se efectueze ulterior, pe măsură ce se acumulează resurse, însă important este ca impozitul pe dividende să fie reținut în momentul plății și virat la buget până în data de 25 a lunii următoare celei în care dividendele se plătesc către acționar.

1.11. Despre adunările generale

Adunările generale sunt convocate de către consiliul de administrație al societății și se țin la sediul societății sau în alt loc specificat în convocator. Adunările generale deliberază în condițiile stipulate în Legea nr. 31/1990, republicată, privind societățile comerciale.

Acționarii exercită dreptul lor de vot în adunarea generală, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le posedă.

Consiliul de administrație stabilește o dată de referință pentru acționarii îndreptățiți să fie înregistrați și să voteze în cadrul adunării generale.

1.12. Guvernanța corporativă

Guvernanța corporativă este un ansamblu de practici ale consiliului de administrație și ale managementului executiv, exercitate cu scopul de a asigura direcțiile strategice de acțiune, atingerea obiectivelor propuse, gestiunea riscurilor și utilizarea responsabilă a resurselor financiare.

În practică, cele mai multe soluții de implementare a politicii și principiilor guvernantei corporative au luat forma codurilor de bună practică.

Implementarea standardelor de etică corporativă contribuie la schimbarea culturii și a atitudinii atât a companiei cât și a acționarilor/ mandatarilor din conducere, ceea ce asigură reputația afacerii.

În cadrul conceptelor de guvernanță corporativă, un loc central îl ocupă transparența informațiilor financiar-contabile, deoarece se află la baza întregului proces decizional.

Membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere ale entității au obligația colectivă de a asigura că situațiile financiare și raportul administratorilor să fie întocmite și publicate în conformitate cu legislația națională.

1.13. Controlul intern

Scopul controlului intern constă în asigurarea coerenței obiectivelor, identificarea factorilor cheie de reușită și comunicarea către conducătorii entității, în timp real, a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

Controlul intern al entității vizează: conformitatea cu legislația în vigoare; aplicarea deciziilor luate de conducerea entității; buna funcționare a activității interne a entității; fiabilitatea informațiilor financiare; eficacitatea operațiunilor entității; utilizarea eficientă a resurselor; prevenirea și controlul riscurilor; etc.

Controlul intern asigură prevenirea și controlul riscurilor astfel încât societatea să își atingă obiectivele fixate.

Procedurile de control intern au ca obiectiv urmărirea înscrierii activității unității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne, precum și verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale, pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de entitate.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos:

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată cu completările și modificările ulterioare, a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu Ordinul 3781/23.12.2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Reglementările OMFP 1802/2014 transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE privind Noua Directivă Contabilă Europeană.

Principalele caracteristici ale informațiilor financiare prezentate în aceste note explicative sunt relevanța și reprezentarea exactă. Informațiile financiare sunt relevante atunci când au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informații în luarea deciziilor.

Situațiile financiare anuale descriu fenomenele economice în cuvinte și cifre, iar pentru a fi o reprezentare exactă, o descriere trebuie să fie completă, neutră și fără erori. O descriere este completă atunci când include toate informațiile necesare pentru ca un utilizator să înțeleagă fenomenul descris, inclusiv explicațiile necesare. O descriere neutră este cea care nu suportă influențe în selecția și prezentarea informațiilor financiare. Pentru ca informațiile financiare să fie calitative, trebuie să fie comparabile, verificabile, oportune și inteligibile.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 impune conducerii entității să facă estimări și ipoteze care influențează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare, precum și veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Modificările estimărilor contabile rezultă din informații sau evoluții noi și în consecință, nu reprezintă corecții ale erorilor sau modificări în politicile contabile.

Modificările estimărilor contabile au drept rezultat ajustări ale valorii contabile a unui activ sau a unei datorii sau ale valorii consumării periodice a unui activ, care rezultă din evaluarea stadiului prezent al activelor și datoriilor sau din evaluarea beneficiilor și obligațiilor viitoare preconizate asociate respectivelor active și datorii.

Cu toate că aceste estimări se bazează pe cele mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele înregistrate efectiv pot fi diferite de aceste estimări.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității deoarece conducerea entității consideră că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul apropiat.

În consecință, prezentele situații financiare nu includ ajustări în legătură cu recuperabilitatea și clasificarea valorilor activelor înregistrate sau în legătură cu valorile și clasificarea datoriilor care pot fi necesare dacă entitatea ar fi incapabilă să-și continue activitatea în viitor.

Principii contabile

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate sunt recunoscute și evaluate în conformitate cu principiile generale prevăzute în reglementările OMFP 1802/2014.

Principiile generale de raportare contabilă sunt:

1. Principiul continuității activității - societatea își continuă în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă de activitate.
2. Principiul permanenței metodelor - entitatea păstrează politicile și metodele de evaluare consecvent, de la un exercițiu financiar la altul.
3. Principiul prudenței - recunoașterea și evaluarea elementelor prezentate în situațiile financiare sunt realizate pe o bază prudentă fără ca activele și veniturile să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile subevaluate.
4. Principiul contabilității de angajamente - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente.
5. Principiul intangibilității - bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii - elementele de activ și de datorii sunt evaluate separat.
7. Principiul necompensării - entitatea nu compensează elementele de activ și datorii și nici elementele de venituri și cheltuieli.
8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză - acest principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele trebuie să fie în concordanță cu realitatea.
9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție - elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează de regulă pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.
10. Principiul pragului de semnificație - se pot face abateri de la reglementările contabile atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Titluri sub formă de interese de participare

În sensul prevederilor OMFP 1802/2014 prin interese de participare se înțelege drepturile în capitalul altor entități, reprezentate sau nu prin titluri, care prin crearea unei legături durabile cu aceste entități, sunt destinate să contribuie la activele entității. SC Informatică Feroviară SA nu deține titluri de participație la alte societăți.

Deținerea unei părți din capitalul unei alte entități se presupune că reprezintă un interes de participare, atunci când depășește un procentaj de 20%.

Imobilizările financiare sub formă de interese de participare sunt evaluate în situațiile financiare la costuri istorice.

Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei.

Conversia tranzacțiilor în moneda străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în moneda străină sunt convertite în lei, la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) în ultima zi bancară a lunii în cauză.

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 sau pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Realizări în perioada analizată

S.C. "Informatică Feroviară" S.A este continuator al unei experiențe de peste 50 de ani de realizare de sisteme informatice pentru sistemul de transport feroviar din România, acționând ca un catalizator al transformării și modernizării acestuia în cadrul proceselor de restructurare. Competențele tehnice de specialitate IT, dar și feroviare, precum și stabilitatea structurii organizatorice și de management, au permis construirea și implementarea strategiilor IT de dezvoltare pe termen lung, cu beneficii semnificative și durabile, au adus economii importante rezultate din administrarea unitară și centralizată a infrastructurii informatice din sectorul transporturilor feroviare, permițând astfel companiilor din sistem să își concentreze resursele și capacitatea managerială pe îmbunătățirea activității principale de transport feroviar.

Infrastructura informatică deținută și exploatată de S.C. "Informatică Feroviară" S.A.

S.C. "Informatică Feroviară" S.A deține în patrimoniu o infrastructură informatică diversă, formată din calculatoare, echipamente periferice și echipamente de rețea și comunicații, amplasate în Centrul de calcul (DATACENTER) sau în diferite locații în teritoriu, precum și întreaga infrastructură de comunicații (routere, switch-uri, modeme) necesară Rețelei Naționale de Transmisii de Date (RENTRAD).

S.C. "Informatică Feroviară" S.A găzduiește în DATACENTER și la Agențiile de Informatică echipamente care aparțin beneficiarilor de servicii informatice - CFR S.A., CFR Călători S.A., CFR Marfă S.A., care includ: echipamente pentru modernizarea arhitecturii hardware și de rețea pentru sistemul IRIS, echipamente pentru sistemul Oracle Financials, arhitectura hardware pentru sistemul xSell.

Produse software de aplicație

Produsele realizate de S.C. "Informatică Feroviară" S.A sunt aplicații software specializate, pentru domeniul feroviar, realizate la comandă și furnizate clienților atât sub formă de licențe, cât și sub formă de servicii de aplicație. Principalele produse software de aplicație realizate și implementate de S.C. "Informatică Feroviară" S.A sunt prezentate în continuare.

Aplicații realizate în cadrul sistemului informatic IRIS:

SUBSISTEMUL IRIS-IMA (MANAGEMENTUL INFRASTRUCTURII FERROVIARE):

Aceste aplicații sunt în exploatare curentă din anul 2002 și includ următoarele sub-subsisteme:

- **MP5i**, realizat de firma Datastream (SUA), achiziționat prin proiect BIRD 3976 și introdus în exploatare curentă din 2002. În prezent numărul total de utilizatori este de 1.200, în toate secțiile de infrastructură, la Diviziile Liniei, Instalații, Patrimoniu, la Direcții din cadrul CNCF CFR SA, ca și la SC IMCF SA și SC Electrificare CFR SA.
- *Aplicații în completarea modulului principal MP5i:*
 - **WebSIMC**: activitatea mașinilor grele de cale
 - **WebSCB**: evidența furturilor din echipamentele instalațiilor SCB
 - **WebEMM**: evidența echipamentelor de măsură și control.
- *Aplicații pentru activități conexe:*
 - **WebSAFETY**: evidența accidentelor - incidentelor de siguranța circulației. Aplicația a fost dezvoltată în 2019 cu noi funcționalități, fiind utilizată atât în centralul CNCF CFR SA, cât și la Revizoratele Regionale de Siguranța Circulației din SRCF 1-8.
 - **ENTRAC**: defalcarea consumurilor de energie electrică de tracțiune. Aplicația a fost dezvoltată pentru Gestionare energie electrică la 25 kV consumată de posturile de transformare alimentate din linia de contact, Gestionare energie electrică utilități pe locuri de consum, Gestionare consumuri de energie electrică ale subconsumatorilor CFR (circa 7000) și asocierea acestora cu locurile de consum de la energia electrică de utilități.
 - **AVI-GABARITE**: verificarea înscrierii transporturilor negabaritice prin lucrările de artă și pe lângă instalațiile și construcțiile aflate lângă linii CF, cu asigurarea rezervelor minime instrucționale este utilizată la Direcția Liniei și Serviciile LAT din SRCF 1-8, urmând a fi extinsă la ramurile Instalații și Electrificare. Direcția Instalații și Diviziile Instalații din SRCF 1-8 au făcut verificări cu date reale introduse de către Secțiile CT.

SUBSISTEMUL IRIS-CIRCULAȚIE (PROGRAMARE, RAPORTARE ȘI MONITORIZARE TRAFIC FERROVIAR):

Aceste aplicații sunt în exploatare curentă din 2004, în ultimii ani fiind realizate o serie de aplicații noi care completează funcționalitățile inițiale și asigură condițiile de respectare a Directivelor UE pentru interoperabilitate (TAF-TSI).

- **IRIS ATLAS-IM:** programarea circulației la nivelul Managerului de Infrastructură (CFR)
- **IRIS ATLAS-RU:** programarea și negocierea programului de circulație la nivelul Operatorilor de Transport Feroviari (OTF)
- **IRIS-CRONOS:** raportarea circulației la nivel de stație de cale ferată (IDM) și regulator de circulație (RC)
- **IRIS-FOCUS:** monitorizarea circulației trenurilor, în unitățile de management de trafic. Aplicația permite vizualizarea circulației efectuate față de programat, cu evidențierea deviațiilor de la program.
- **IRIS-FOCUS-RU:** vizualizarea graficului de circulație realizat, vizualizarea graficelor din baza de date curentă, din arhivă sau din istoric, funcționează prin internet (nu depinde de rețeaua RENTRAD-CFR) și este destinată utilizatorilor cu funcții de conducere din managementul circulației trenurilor.
- **IRIS-CALIPSO:** calculul taxei de acces pe infrastructura feroviară, în funcție de traficul înregistrat pe fiecare OTF.
- **IRIS INFO-IM:** informații detaliate, analitice și sintetice pentru management circulație trenuri
- **IRIS INFO-RU:** informare pentru OTF, privind derularea circulației
- **IRIS SIM-TUI:** informații pentru estimarea taxei de acces pe infrastructura feroviară, disponibile pentru OTF.
- **e-TELEX:** telegrafie electronică, cu principala funcționalitate de a înlocui sistemul telex tradițional.
- **INFOKIOSK:** informare public călător în stații, la kiosk self-service. Aplicația asigură afișarea informațiilor de mers de tren ale operatorilor de transport care acceptă furnizarea acestora precum și alte informații referitoare la stația de cale ferată și la localitate (obiective turistice, unități de cazare și masă, companii de taximetrie, istorie stație de cale ferată, etc.), acolo unde astfel de informații vor fi disponibile public.
- **CRONOS VOX (versiune nouă VOX MODUS):** Aplicație specifică pentru îndeplinirea obligațiilor de informare a publicului călător în stații de cale ferată, care include interfață pentru preluarea datelor de circulație (program, sosiri, plecări) din IRIS, posibilitatea completării cu datele de garare și alte informații, interfața pentru panourile de afișaj și interfața pentru anunțuri vocale în stație. Aplicația se implementează gradual, în funcție de condițiile specifice,

în stațiile de cale ferată în care sistemele de Informare Public Călători (PIS - Passengers Information Systems) nu sunt incluse în sistemele modernizate de semnalizare (ERTMS/ETCS).

- **Accepte Programare (include aplicația Accepte Portuare):** Serviciu de aplicație pentru conducerea și coordonarea eficientă a traficului feroviar de marfă ce are ca origine sau destinație stații ce deservește complexurile portuare și/sau stații ce deservește operatori economici de transport al mărfurilor pe calea ferată. Aplicația reprezintă o platformă colaborativă între managerul de infrastructură, operatorii de transport feroviar de marfă, operatorii de manevră și operatorii de exploatare portuară și/sau operatorii economici, după caz, beneficiarul oferind tuturor acestora posibilitatea de utilizare a aplicației. Aplicația culege de la operatorii de transport feroviar informații privind: stația de expediție, stația de destinație a trenului, beneficiarul transportului, numele operatorului (portuar, după caz) care va asigura operarea mărfii în port sau la front, operațiunea din port și/ sau de pe liniile industriale de încărcare-descărcare (transbord direct, încărcare, descărcare), culege de la operatorii portuari informații privind numele operatorului de manevră, confirmarea pentru programarea circulației trenurilor stabilind o ordine a primirii trenurilor la destinație, respectiv culege de la IDM din stațiile care deservește porturi și/sau linii industriale de încărcare-descărcare informațiile referitoare la trenurile care se formează și se expediază din aceste stații.
- **REGIM DE PERFORMANȚĂ:** aplicație ce oferă managerului de infrastructură suport în procesul de urmărire a principalilor indicatori de performanță ce vizează activitatea de programare și circulație a trenurilor. Aplicația implementează Directiva europeană 2012/34/UE transpusă în România prin Legea 202/2016.
- **TRAFIC ALERT:** evidența perturbărilor de trafic, cu actualizare și vizualizare a informațiilor pe hartă.
- **Hărți DRR:** aplicație pentru realizarea de hărți tematice necesare Declarației de Referință a Rețelei (Network Statement), în vederea evidențierii liniilor interoperabile/ neinteroperabile, electrificate/ neelectrificate, simple/ duble, tipuri de instalații de semnalizare/ centralizare electronică/ ERTMS.
- **BI CFR TRAFIC:** serviciu de aplicație bazată pe identificare, extragere și analiză a datelor legate de circulația trenurilor, al cărei scop este de a oferi un suport real pentru luarea de decizii manageriale. Informațiile sunt actualizate lunar, accesul la date este controlat printr-un sistem ierarhic de drepturi de acces, este securizat din orice locație, analizele sunt ușor de realizat de

către orice utilizator, fără sprijin specializat. Oferă acces la informație relevantă la fiecare nivel și facilitează îmbunătățirea procesului decizional.

- **Support-CFR-Trafic-Analitic:** serviciul oferă suport în activitatea de analiză a circulației trenurilor, analiza utilizării capacității secțiilor și a capacității de circulație, garare, prelucrare; oferă rapoarte personalizate la cererea utilizatorului precum și prelucrarea și analiza datelor statistice.
- **Interfață IRIS-DCOS:** serviciu de interfațare între sistemul IRIS-Circulație și sistemul de detectare a osiilor supraîncălzite.
- **H30-CFR:** serviciul oferă consultarea prin intermediul aplicației web a mesajelor H30 primite de la OTF, preavizarea IDM referitor la circulația și compunerea trenurilor de marfă pe baza arătatărilor generate prin prelucrarea mesajelor H30.
- **CIS-CFR:** serviciu de întreținere date pentru aplicația RNE-CIS - Charge Information System (Sistem de Informare asupra taxei de utilizare a infrastructurii). Se asigură rolul de Data Operator pentru gestionarea datelor aparținând Beneficiarului utilizate de aplicația RNE-CIS.

Aplicații noi:

- **Polifem:** Serviciu de aplicație destinat pentru calculul tarifelor conexe din activitatea de transport feroviar. Aplicația permite culegerea datelor cu privire la mișcările materialului rulant în stațiile de cale ferată, calculează taxele de staționare a vagoanelor în stațiile de cale ferată, generează borderouri cu prestațiile efectuate, precum și rapoarte; aplicația este comandată de Beneficiar și se va realiza pe bază de deviz în cadrul lucrărilor suplimentare.
- **Polifem Constanța** - Serviciu de aplicație destinat calculului tarifelor conexe din activitatea de transport feroviar, specific activității complexului feroviar Constanța Port. Aplicația permite culegerea datelor cu privire la mișcările materialului rulant în complexul portuar, calculează taxele aferente staționării, manevrei și accesului convoaielor de manevră pe liniile din stațiile complexului Constanța Port, generează borderouri cu prestațiile efectuate, precum și rapoarte.
- **Interfață IRIS2TMS:** Serviciu de interfață între sistemul informatic propriu CFR, IRIS, și sistemul Train Management System implementat prin proiectele de reabilitare a Coridoarelor de circulație feroviară. Interfața este bidirecțională: dinspre IRIS spre TMS se transmit programul de circulație, precum și mesajul de analiză a trenului, iar dinspre TMS spre IRIS se transmit mesaje

de raportare a circulației pe secțiunea dotată cu instalația TMS, explicarea întârzierilor și analiza trenurilor ce au stația de formare sau de modificare a compunerii plasată pe zona dotată cu instalație TMS.

SUBSISTEMUL IRIS-ARGUS (MANAGEMENT OPERAȚIONAL TRANSPORTURI DE MARFĂ)

Subsistemul IRIS-ARGUS a fost proiectat și realizat integral de Informatică Feroviară în perioada 2000-2002, fiind în exploatare curentă din anul 2004. În ultimii ani s-au dezvoltat: un modul specializat pentru managementul comenzilor de vagoane (*ARGUS DVG-Lite*), precum și o versiune simplificată, adaptată modelului de business al OTF cu capital privat (*ARGUS-Lite*).

Aplicația de gestionare a borderourilor de predare-primire a trenurilor de marfă în punctele de interchange (SIFRONT) a fost re-proiectată și implementată în stațiile de frontieră începând cu data de 01 iulie 2019. Analiza calculării deconturilor între operatorii de transport feroviari implicați în procesul de transport, a continuat și în 2019. A fost dezvoltată o aplicație de gestiune a excepțiilor la calculul deconturilor. La finalul anului 2019 se derula re-proiectarea aplicației de calcul a deconturilor.

APLICAȚII REALIZATE ÎN CADRUL PROIECTULUI DE REABILITARE CORIDOR IV SECȚIUNEA CURTICI FR. - ARAD - KM. 614 CARE COMPLETEAZĂ SISTEMUL IRIS

- **IM-Comm:** aplicație ce oferă suport managerilor de infrastructură feroviară în procesul de programare eficientă a trenurilor de marfă și călători ce tranzitează frontierele de stat. Aplicația este utilizată de către CFR și MAV.
- **IRIS-TIS:** subsistem pentru schimbul de date cu sistemul TIS (Train Information System), inclus în Specificațiile de Interoperabilitate. IF transmite mesaje referitor la circulația trenurilor internaționale către RNE, date ce pot fi vizualizate în aplicația TIS.
- **IRIS-TMS:** subsistem pentru schimbul de date cu componenta de Train Management Sistem (TMS) a sistemelor de automatizare a managementului de trafic feroviar. Implementarea actuală acoperă zona CMT Arad.
- **IRIS-WIMO:** subsistem pentru gestiunea datelor specifice WIMO (Wagon and InterModal Operation) și asigurarea schimbului de date specificat prin TAF-TSI.
- **IRIS-GIS:** subsistem pentru asigurarea și gestiunea datelor geografice de bază (poziție elemente fixe - locații, secții de circulație).

- **IRIS-GPS:** subsistem pentru achiziționarea datelor de poziție a materialului rulant transmis prin tehnologie GPS de către operatorii de transport feroviar.
- **Common Component:** Implementare soluție de mesagerie TAF-TSI Common Interface și creare mecanism de alimentare cu date constante pentru Common Repository Data.

APLICAȚII REALIZATE ÎN CADRUL SISTEMULUI INFORMATIC APOLLO

Sistemul informatic „Apollo” asigură suportul IT pentru managementul activităților comerciale specifice transportului feroviar de marfă și este integrat cu sub-sistemul operațional din IRIS (IRIS-ARGUS). Sistemul include două subsisteme principale:

- **APOLLO-DECO.NET:** Gestionarea contractelor de plată centralizată și a deconturilor pentru clienți, pentru transporturile feroviare de marfă. O variantă a aplicației, denumită **DECOFER** a fost realizată pentru firma ROFERSPED, casă de expediție a SNTFM.
- **APOLLO-eST:** Realizarea documentelor de transport în format electronic (Scrisoarea de Trăsură Electronică), inclusiv completarea pe parcurs. În anul 2014 s-au realizat modulele de ”Parcurs” și ”Destinație” pentru trafic local. Modulele au fost testate pe parcursul anului 2015 pe relația Târgu Mureș Sud - Constanța Port / Ferryboat. Urmează ca aceste module să fie extinse pe întreaga rețea operată de CFR Marfă.
- **APOLLO-eFlux:** Stocarea, consolidarea și structurarea datelor statistice inclusiv consultarea și întocmirea rapoartelor specifice activității comerciale de marfă. Se asigură gestionarea informațiilor din conturile statistice cu transporturile intrate/ieșite în/din țară prin frontierele de cale ferată și a informațiilor din conturile de expediție precum și centralizarea datelor de la stațiile gestionare la nivel de Sucursale CFR Marfă și Central CFR Marfă.

Aplicații noi:

- **APOLLO-Ofertare:** funcționalități software ce susțin activitatea de ofertare a serviciilor de transport feroviar de marfă pe calea ferată și a prestațiilor accesorii care grevează transporturile. Modul al sistemului Apollo, dezvoltat în baza contractului C632/13.12.2018 încheiat între SNTFM „CFR Marfă” SA și SC Informatică Feroviară S.A.

APLICAȚII PENTRU MANAGEMENT FINANCIAR - CONTABIL ȘI GESTIUNE DE STOCURI

Serviciile de aplicație pentru management financiar-contabil acoperă activitățile respective, specifice C.F.R. Serviciile au la bază aplicațiile informatice din pachetul Oracle E-Business Suite R12: Contabilitate Clienți (Oracle Receivable), Contabilitate Furnizori (Oracle Payable), Registrul general (Oracle General Ledger), Mijloace fixe (Oracle Assets).

SC Informatică Feroviară SA oferă servicii de administrare sisteme, administrare baze de date: salvare/restaurare/monitorizare/tuning.

- **e-SIGMA** (gestiunea contabilă centralizată a stocurilor de materiale și evidența obiectelor de inventar în folosință, pe baza unei codificări unitare a acestora).

Aplicatia prototip **e-SIGMA** a fost îmbunătățită prin extinderea funcționalităților și implementarea observațiilor venite în urma testării sau primite din partea beneficiarilor pentru modulele: Administrare Nomenclatoare, Administrare Drepturi, Roluri, Culegere date documente tranzactii elemente stoc, Obiecte de inventar în folosință, evidența mișcări Obiecte de inventar în folosință, Corecții stocuri inițiale. Au fost dezvoltate funcționalități noi: Prelucrare pe loturi Furnizor, Centralizat/Descentralizat - implementat 24 Ianuarie 2019; Modul Obiecte de inventar în folosință, flexibilitate la acordare Numere de inventar (Coexistența obiectelor de inventar în folosință cu și fără Număr de inventar) - implementat 06 Mai 2019; Modul Corecție date inițiale preluare stoc, adăugare funcționalitate pentru Introducere, Ștergere, Stornare, Corecție - implementat 26 august 2019; Contabilitate distinctă, în funcție de Organizație pentru mișcarea stocurilor de materiale - implementat 10 octombrie 2019; Procedura de stabilire și întreținere a informației stoc_data_constituire folosită în realizarea rapoartelor Situația stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare; Situația pe vechimi a stocului - implementat 04 decembrie 2019. Au fost create o serie de rapoarte noi, modificate cele deja existente pentru a răspunde cerințelor beneficiarilor.

Aplicația **e-SIGMA** a fost implementată în producție și este în exploatare curentă la Informatică Feroviară și Sucursale Regionale Căi Ferate din cadrul CNCFR :

- **Sucursala Regională Căi Ferate Brașov:** Folosește Nomenclatorul unic de materiale la nivelul regionalei plecând de la vechea codificare MPS. A fost finalizată perioada de lucru în paralel cu vechile aplicații locale de gestiune stocuri și începând cu perioada contabilă ianuarie 2019, gestiunea stocurilor de materiale se face numai cu aplicația **e-SIGMA**. S-a răspuns tuturor solicitărilor venite din partea utilizatorilor SRCF Brașov de îmbunătățire a interfeței, funcționalităților, cerințelor de raportare.

- *Sucursala Regionala Căi Ferate Constanța*: S-a constituit Nomenclatorul unic de materiale la nivelul regionalei plecând de la vechea codificare MPS. S-au importat stocurile de materiale la nivelul datei 31 octombrie 2019. S-au efectuat și finalizat corecțiile pentru stocurile inițiale preluate, inclusiv marcarea caracteristicii Centralizat/Descentralizat pentru fiecare stoc importat. S-a desfășurat perioada de lucru în paralel cu vechea aplicație locală de gestiune stocuri SIGMA: perioada contabilă Noiembrie 2019 și Decembrie 2019. S-a răspuns tuturor solicitărilor venite din partea utilizatorilor SRCF Constanța de îmbunătățire a interfeței, funcționalităților, cerințelor de raportare.
- *Sucursala Regionala Căi Ferate Galați*: Reprezentanții SRCF Galați lucrează la constituirea nomenclatoarelor Denumiri Generice și Denumiri Comerciale pentru articolele la nivel regional. Au fost populate restul nomenclatoarelor necesare în aplicația e-SIGMA cu datele specifice SRCF Galați.
- *Informatică Feroviară*: Aplicația **e-SIGMA** este în producție, exploatare curentă începând cu perioada contabilă Ianuarie 2018; folosește Nomenclatorul Denumiri Comerciale constituit în baza Nomenclatorului generat de aplicația WebAchizitii aflată în exploatare la INFOFER. S-a răspuns solicitărilor venite din partea utilizatorilor INFOFER de îmbunătățire a interfeței, funcționalităților, cerințelor de raportare.
- **e-MPS** (nomenclator unic cu denumiri generice). Nomenclatorul cu Denumiri Comerciale specifice din **e-SIGMA** funcționează pe baza Nomenclatorului unic cu Denumiri Generice din **e-MPS** (generat și administrat la nivel central CNCF CFR SA). Beneficiarul asigură completarea și validarea Nomenclatorului unic cu Denumiri Generice și asigură realizarea inventarelor în toate gestiunile, precum și refacerea/completarea Fișelor de magazie cu noua codificare a materialelor.

APLICAȚII PENTRU MANAGEMENT ACHIZIȚII ȘI CONTRACTE

WEB-ACHIZIȚII - aplicația pentru generarea planului anual de achiziții publice (produse centralizate și descentralizate), este implementată în toate unitățile CFR S.A. (secții L, secții CT, RC, Diviziile Linii, Instalații, Trafic și Patrimoniu din SRCF 1-8, precum și în Central CNCF „CFR” S.A. la Direcțiile: Linii, Instalații, Trafic, Patrimoniu, Tehnică și Comercială).

e-CONTRACTE, sistem informatic de evidență a contractelor, a intrat în exploatare curentă pentru CFR SA din anul 2009.

e-CONTRACTE-PATRIMONIU modulul pentru gestionarea contractelor specifice de închiriere spațiu/teren agenți economici și modulul pentru facturare, încasare și calcul penalități al acestor contracte.

- **FIPCOM**: sistem informatic (anterior numit „Facturare”) cu funcționalități asigurate prin aplicațiile/modulele specializate: **e-Facturare** (emitere facturi cu/fără contract, reglare facturi), **e-Banci Casă** (ordine de plată, extrase de bancă), **e-ScadentarC** (urmărire la încasare a facturilor de clienți, calcul penalități pentru întârziere la încasare), **e-ScadentarF** (urmărire la plata a facturilor de la furnizori, verificare calcul penalități pentru întârziere la plata), **e-Delegații** (urmărire deplasări în interes de serviciu), **e-Popriri** (dosare de executare, titluri executorii, terți popriți) și integrare cu aplicația **e-Contracte**.
- **RegistruActive**: aplicație pentru evidența mijloacelor fixe din domeniul public și privat al statului și din domeniul privat al CNCF CFR SA (permite actualizarea permanentă a datelor de identificare a mijloacelor fixe prin intermediul Serviciilor TEAI din cadrul SRCF 1-8, cu posibilitate de monitorizare, verificare, listare a informațiilor la nivel central). Aplicația nu urmărește evidența mijloacelor fixe din punct de vedere contabil.

Aplicații noi:

- **e-RINF**: aplicație software pentru colectare, prelucrare și gestionare centralizată a datelor aferente infrastructurii feroviare naționale, compatibilă cu cerințele Registrului de infrastructură feroviară creat la nivel European de către Agenția Uniunii Europene pentru Căile Ferate.

APLICAȚII PENTRU MANAGEMENT RESURSE UMANE

- **OSCAR** (sistem integrat pentru managementul resurselor umane). Implementat la CFR S.A., CFR Călători, CFR Marfă, AFER, SCRL Brașov, Informatică Feroviară S.A., sistemul cuprinde modulele:
 - **OSCAR-RU**: evidență personal, sancțiuni, evaluări medicale periodice, contracte de muncă și vechime în funcție, fișa angajatului, stat de funcții, liste nominale, fișier .xml pentru raportare la ITM, contract individual de muncă, acte adiționale, rapoarte (de tip listă și electronice .txt și/sau .xls);

- **OSCAR-PONTAJ**: modul pentru realizarea pontajului și evidența timpului de muncă, grafic de lucru, foia colectivă de prezență, planificare și administrare concedii de odihnă, validare și administrare concedii medicale, administrare zile libere plătite, emitere și administrare deplasări, evidența bonurilor de masă, calcul regim de muncă;
 - **OSCAR-EVALUARE**: modul pentru evaluarea anuală a performanțelor salariaților, întocmirea autoevaluării, întocmirea evaluării personalului din subordine, întocmirea fișei de evaluare, statistici;
 - **OSCAR-SALARII**: modul pentru calculul drepturilor salariale, calcul drepturi salariale conform prestației din O-PONTAJ, import prestație din CICLOP, administrarea reținerilor și soldul acestora, calcule și rapoarte contabile conform planului contabil al actorilor feroviari, întocmire D112 - fișier electronic pentru raportare la ANAF, întocmire stat de plată, emitere fluturași cu drepturi salariale individuale format listă și/sau format electronic cu trimitere automată pe e-mail, fișiere pentru bănci (pentru 5 tipuri de bănci) pentru plata electronică, adeverințe și rapoarte (liste și/sau .xls).
- **Aplicație pentru statistica fondului de salarii**
 - **Administrare-Autorizări**: instrument folosit pentru administrarea avizelor medicale, psihologice și a autorizărilor AFER pentru salariații CFR, atenționarea asupra avizelor care urmează să expire și a celor care nu sunt valide (inapt, suspendat, neautorizat), emiterea de rapoarte cu date despre situația autorizărilor salariaților. Aplicația este instalată la 6 regionale (Craiova, Cluj, Brașov, Iași, Galați, Constanța), având 300 de utilizatori.

APLICAȚII REALIZATE ÎN CADRUL SISTEMULUI *xSELL*

(„Sistem de emitere electronică a legitimațiilor de călătorie și rezervare automată a locurilor la trenurile de călători”):

Sistemul informatic integrat *xSell*® realizează automatizarea întregului proces de vânzare a legitimațiilor de călătorie și rezervare a locurilor la trenurile de călători și a proceselor asociate vânzării în departamentele de marketing și financiar.

xSell este o soluție complexă de emitere legitimații de călătorie, rezervare locuri, gestiune și management vânzări pentru transportul feroviar de călători, **xSell**® construită din următoarele aplicații („sub-sisteme”) specializate:

xSellTicketing (Vânzare) - Componenta principală a sistemului prin care se efectuează vânzarea electronică de produse de călătorie (legitimații de călătorie, comenzi de rezervare).

xSellSeats (Rezervare) - Sistemul automat de rezervare a locurilor care asigură rezervarea cu anticipație a locurilor la toate categoriile de vagoane (clasă și de dormit). Furnizează interfețe atât pentru rezervarea în regim asistat (necesar unităților tip agenție) cât și pentru rezervarea în regim expert (necesar în stațiile de cale ferată).

xSellWarehouse (Raportări și Statistici) - Componenta de stocare și de consolidare a datelor operative furnizate de sistemele de vânzare și rezervare în structuri specifice care să permită data mining, raportări și analize statistice și predicții de piață.

xSellData (Subsistem de Întreținere date) - Componenta centrală de administrare și versionare a tuturor categoriilor de date utilizate în sistemul **xSell** (mers de tren, compuneri, graf c.f., geografie vagon, tarife, layout de bilete). Acest modul este responsabil și de asigurarea suportului pentru actualizarea automată a datelor.

xSellOnLine: aplicația pentru vânzare bilete și rezervare a locurilor la trenurile de călători pe web, cu plata on-line aplicație ce implementează toate funcționalitățile necesare pentru informare despre mersul trenurilor de călători în trafic intern.

xSellKiosk: soluție de vânzare a legitimațiilor de călătorie în trafic intern prin intermediul unor aparate automate de tip bancomat, destinat modernizării serviciilor comerciale oferite călătorilor în stații CF, puncte de vânzare, precum și în diverse locații ușor accesibile. Soluția permite achiziționarea legitimațiilor de călătorie și rezervare automată a locurilor la trenurile de călători cu plata prin card.

xSellMobile: Aplicație instalabilă pe dispozitive mobile (cu sistem de operare ANDROID), prin care se vând legitimații de călătorie în tren și se verifică legitimațiile emise electronic prin orice canal de distribuție (la casa de bilete, online, prin distribuitori, la automatele de bilete).

Soluția **xSell**® este realizată integral de specialiștii S.C. Informatică Feroviară S.A., ultima înregistrare la ORDA fiind din 26.01.2018, Certificat seria 001868BI, Nr. 09009.

Sistemul **xSell**® a fost extins pe întreaga rețea feroviară pe care operează CFR Călători, în perioada 2005-2007.

În anul 2019 s-au continuat dezvoltările la versiunea nouă a sistemului **xSell**, pentru implementarea modificărilor importante și politicilor de vânzare la „CFR Călători”.

În anul 2019 s-au continuat dezvoltările / testarea la o versiune nouă a sistemului **xSell** astfel încât acesta să poată:

- să asigure calcularea indicatorului călători-kilometri pe secții OSP, utilizat în algoritmul de acordarea a subvențiilor;
- să permită funcționalități extinse privind eliberarea de legitimații de călătorie și modificarea contractului de transport (ex.: emiteri de facturi la casă, înlocuirea la casă a biletului achiziționat online);
- să utilizeze software de bază sub licențe ”open source” și ”GNU General Public License”. Scopul este de a putea livra beneficiarilor o versiune de software de emiteri de bilete de călătorie pe calea ferată, care să aibe costuri reduse de implementare și exploatare. Din cauza faptului că sistemele hardware, împreună cu licențele software de bază (sisteme de operare, sisteme de bază de date) sunt majoritatea în exploatare din anul 2005-2007, depășind durata de viață în parametri (larg acceptată ca fiind de 5 - 7 ani), acestea necesită a fi înlocuite cu noi platforme hardware. Sunt configurate 2 sisteme locale de emiteri de bilete pentru testare în producție de tip pilot, urmând ca în funcție de resursele beneficiarului SNTFC, să se poată face un roll-out la nivelul întregii rețele de distribuție de bilete în stații și agenții.

În prezent, SNTFC are deschise la vânzare electronică 296 de unități (stații de cale ferată și Agenții de cale ferată) cu 510 posturi de vânzare active (de la care s-a emis bilet), din totalul de 716 de posturi **xSell** configurate pentru diferite profile de utilizare. În anul 2019 prin sistemul **xSell** la casele de bilete au fost vândute 23.741.518 legitimații reprezentând 3.432.834.027 călători kilometri. S-a înregistrat astfel o creștere de 4% a numărului de călători deserviți prin sistemul **xSell** în cursul anului 2019 față de anul precedent, în contextul scăderii valorii locurilor-kilometri care au fost disponibili călătorilor.

Există 354 de stații de cale ferată în care legitimațiile de călătorie sunt emise numai manual, prin completarea unor imprimare pretipărite, de personal care are în principal atribuții de serviciu diferite de cele de casier. Valorile biletelor emise manual sunt foarte mici reprezentând cca. 2% din totalul

încasărilor SNTFC, dar volumul de activitate atât pentru personalul SNTFC, cât și pentru cel al CNCF CFR SA este mare.

În anul 2019, vânzările prin cele 37 de automate de bilete, amplasate în 27 de stații de cale ferată, având la bază subsistemul **xSellKiosk**, au ajuns la 246.504 de legitimații și au fost deserviți 315.222 călători. S-a înregistrat o creștere a vânzărilor la automatele de bilete de 3,6% în condițiile în care prin reglementări au fost excluse vânzările de bilete și abonamente la automate pentru studenți și alte categorii de călători care beneficiază de reduceri legale.

Creșterile de vânzări de legitimații de călătorie online sunt continue. În 2019 prin sistemul **xSellVol** s-au emis 892.566 fiind deserviți 943.815 de călători (o creștere cu 62% a călătorilor cu bilet online). Deoarece călătorii online nu sunt distribuți la cele peste 1.365 de trenuri ale SNTFC, ci se emit legitimații doar la trenurile cu rezervare și câteva trenuri regio (512 trenuri distincte), călătorii cu bilete online sunt în procente semnificative la unele trenuri.

În anul 2019, sistemul **ruSell** de vânzare electronică a legitimațiilor de călătorie, particularizat pentru Transferoviar Călători (TFC) - operator feroviar de transport de călători (OTF) cu capital privat, a continuat să fie dezvoltat și extins. În cursul anului 2019 a fost derivată o versiune a sistemului RuSell pentru specificitatea operatorului de transport feroviar de călători AstraTrans Carpatc, păstrându-se însă compatibilitatea cu versiunile pentru TFC și sistemul **xSell**.

Pentru TFC prin sistemul **ruSell** au fost vândute în anul 2019 un număr de 3.031.227 de legitimații, fiind deserviți 5.011.828 călători însemnând peste 208.859.050 de călători-kilometri. Canalele de distribuție utilizate de sistem au fost posturile de vânzare (15), aparatele mobile (117), online (Internet) și automate de vânzare și informare (cinci kiosuri).

Pentru AstraTrans Carpatc prin versiunea sistemului **ruSell** au fost vândute în anul 2019 un număr de 218.380 de legitimații, fiind deserviți 227.861 călători însemnând peste 58.418.604 de călători-kilometri. Canalele de distribuție utilizate de versiunea de sistem de la AstraTrans Carpatc sunt: posturile de vânzare (5), aparatele mobile (7), online (Internet).

Prin sistemul de vânzare online versiunea **ruSellTicketing Online** pentru operatorul de transport de călători TFC, s-au efectuat un număr de 90.585 tranzacții finalizate cu plată electronică, pentru care s-au generat 114.567 bilete, reprezentând 154.030.461 călători-kilometri pentru un număr de 131 de trenuri distincte, în cursul anului 2019.

Prin sistemul de vânzare online versiunea **ruSellTicketing Online** pentru operatorul de transport de călători AstraTrans Carpatic, s-au efectuat un număr de 16.755 tranzacții finalizate cu plată electronică, pentru care s-au generat 29.347 bilete, reprezentând 10.089.542 călători-kilometri pentru un număr de 21 de trenuri distincte, în cursul anului 2019.

În 2019 sistemul **ruSell** de vânzare electronică a legitimațiilor de călătorie și rezervare a locurilor a fost implementat și este în producție pentru operatorul feroviar de călători AstraTrans Carpatic. Astfel se emit bilete pentru trenurile acestui operator la casele de bilete proprii acestuia și dinamic în tren pe dispozitive mobile.

Putem estima ca aproximativ 85% din distribuția de bilete este asigurată prin versiunile de sisteme de ticketing și rezervare dezvoltate de Informatică Feroviară.

Pentru a veni în sprijinul ambelor companii, S.C. Informatică Feroviară a dezvoltat un automat de legitimații de călătorie care emite bilete pentru întreaga călătorie, pentru trenurile oricărui operator de transport feroviar, cu tarifele specifice fiecăruia, care permite plata prin card bancar sau numerar. Aceste automate au și funcția de informare mers de tren, astfel încât rezolvă obligația administratorului de infrastructură CFR de a informa publicul în stațiile CF. Prin intermediul sistemului de informare de mers de tren în trafic intern (complet schimbat ca soluție software și hardware în 2019), ce utilizează datele de mers de tren actualizate în permanență, al Informaticii Feroviare, se realizează informarea despre trenurile operatorilor de transport feroviar de călători: Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători - CFR Călători, TRANSFEROVIAR CĂLĂTORI, REGIONAL, ASTRATRANS CARPATIC, INTERREGIONAL CALĂTORI. Aceleași date de informare mers de tren pot fi folosite pentru informarea mers de tren la automatele de informare ale administratorului de infrastructură. Informatică Feroviară poate furniza la costuri fără concurență automate de informare împreună cu soluția software de informare integrată cu xSell și deja existentă în producție. Este implementată versiunea de informare de mers de tren integrată cu datele despre circulația trenurilor disponibile, fiind afișate implicit ultimele raportări cu privire la ultima poziție raportată a trenului aflat în circulație, anticipația sau întârzierea acestuia față de raportare.

Prin sistemele **xSell** și **ruSell** de emiteri electronice de legitimații de călătorie se acoperă aproximativ 85% din totalul emiterilor de bilete ale tuturor operatorilor de transport feroviar.

Existența unui sistem de emiteri electronic pentru toate biletele de călătorie pe calea ferată, în trafic intern, ale oricărui operator feroviar de călători este o premisă esențială pentru calcularea electronică

automată a indicatorilor utilizați pentru acordarea subvențiilor, un obiectiv prioritar al Autorității de Reformă Feroviară.

APLICAȚII REALIZATE ÎN CADRUL CONTRACTELOR DE DEZVOLTARE SOFTWARE

- **APOLLO-Ofertare:** funcționalități software ce susțin activitatea de ofertare a serviciilor de transport feroviar de marfă pe calea ferată și a prestațiilor accesorii care grevează transporturile. Modul al sistemului Apollo, dezvoltat în baza contractului C632/13.12.2018 încheiat între SNTFM „CFR Marfă” SA și SC Informatică Feroviară S.A.

Alte aplicații

- **CICLOP,** aplicație pentru realizarea și evidența electronică a foilor de parcurs ale locomotivelor, gestiunea prestațiilor și a consumurilor de combustibil, calculul indicatorilor de tracțiune, realizarea de rapoarte sintetice și analitice. La sfârșitul anului 2015 a fost implementat sistemul și pus în exploatare curentă pe întreaga rețea, la CFR Călători (14 depouri, 100 de posturi de lucru).
- **VOX MODUS:** aplicație pentru avizare și informare public călător în stațiile de cale ferată, care include preluarea automată a datelor din IRIS-CRONOS. În cursul anului 2018 a continuat instalarea aplicației în stațiile CFR pentru un total de 230 la nivelul întregii rețele c.f.
- **ELSPLIT:** serviciu de aplicație ce furnizează beneficiarului „Electrificare CFR S.A.” rapoarte de prestație pe zone de electrificare și pe operatori de transport feroviar, în scopul facturării consumului de energie electrică a acestora.
- **616UZ:** aplicație nouă pentru schimbul automat de mesaje la frontiera României cu Ucraina, între UZ și CFR Marfă.
- **CĂI-LIBERE:** aplicație pentru suport operațional la schimbul de trenuri în frontiere (predare-primire). În anul 2016, în cadrul proiectului „Cross border infrastructure (communication infrastructure between Romania and Republic of Moldova)” cod MIS-ETC 981, aplicația a fost instalată și adaptată pentru utilizarea în stațiile de frontieră Galați - Giurgiulești Largă (România - Republica Moldova). De asemenea, aplicația a fost instalată și funcționează și în stațiile Calafat-Vidin și Giurgiu-Ruse.
- **i-PARC:** aplicația pune la dispoziția utilizatorilor informații istorice și operative referitoare la parcul de vagoane de marfă (caracteristici tehnice, caracteristici financiar-contabile, caracteristici de mentenanță - reparații, date despre inventarierea vagoanelor și caracteristici

comerciale - contracte de vagoane particulare. Aplicația constituie principalul instrument pentru realizarea inventarierilor anuale ale parcului de vagoane al CFR Marfă.

- **TIMESHEET** (aplicație pentru managementul timpului de lucru) - aplicație care permite raportarea lunară a activităților executate de personalul angajat, precum și timpul alocat fiecărei activități. Aplicația pune la dispoziție rapoarele individuale de activitate, pentru fiecare angajat, raportări statistice și detaliate, pe departamente, compartimente sau colective (proiecte), atât pentru determinarea costurilor de manoperă, cât și pentru analizele de productivitate, eficiență și încărcare a personalului, pe funcții și responsabilități.

Servicii informatice

În anul 2019, S.C. „Informatică Feroviară” S.A a furnizat servicii informatice pe bază de contracte pentru cele trei mari companii feroviare: CFR S.A., CFR Marfă S.A și CFR Călători S.A., pentru filialele acestora, precum și pentru AFER, SAAF, Operatori de Transport Feroviar de Marfă / Călători (OTF). Aceste servicii includ:

Servicii de aplicație

Serviciile de aplicație reprezintă servicii de furnizare a software-ului de aplicație la client, sub forma recunoscută în industria IT ca SaaS (Software as a Service). Aceste servicii se bazează pe aplicațiile software realizate de S.C. Informatică Feroviară S.A., dar și pe aplicații software achiziționate de la terți și includ:

- Administrare curentă aplicații și asistență tehnică permanentă prin Help Desk „Informatică Feroviară”, cu rezolvarea a peste 30% dintre sesizări direct de către personalul Help Desk în timpul apelului;
- Administrare curentă a bazelor de date, care include:
 - salvare periodică a datelor și aplicațiilor, precum și restaurarea acestora în caz de distrugere parțială sau totală;
 - asigurarea funcționării continue a aplicațiilor informatice critice;
 - asigurarea securității datelor și protecția împotriva accesului ne-autorizat, a infectării cu viruși informatici, gestiunea utilizatorilor pe roluri și drepturi de acces.
- Dezvoltări de rapoarte suplimentare, fără modificarea structurii de bază a aplicațiilor informatice sau re-proiectarea acestora.

- Instruirea utilizatorilor de aplicații informatice.

Servicii de Infrastructură IT

Informatică Feroviară a implementat și administrează următoarele servicii de infrastructură IT:

- Serviciul de control al accesului utilizatorilor la infrastructura IT și la resurse; este implementată o soluție bazată pe Microsoft Active Directory 2008 și care este organizată în patru foresturi, un forest de resurse și câte un forest pentru principalii clienți.

Acest serviciu este integrat cu toate celelalte servicii de infrastructură IT

- Infrastructura de rezolvare a numelor și a adreselor IP (serviciul DNS), implementată pe mai multe nivele și care gestionează atât adresele private din rețeaua RENTRAD, cât și adresele publice, vizibile în Internet

- Serviciul de poștă electronică

Este implementat pe baza Microsoft Exchange 2010, într-o arhitectură care permite spațiu de nume propriu fiecărui client. La sfârșitul anului erau administrate un număr de 8.859 de cutii poștale, dintre care 4.604 pentru CNCF „CFR” SA și sucursalele sale, 2.562 pentru CNTFC „CFR Călători” S.A. și sucursalele sale, 1.142 pentru CNTFM „CFR Marfă” iar restul pentru Informatică Feroviară și operatori privați.

Capacitatea cutiilor poștale este de 500 MB / 1 GB / 5 GB cu următoarele retenții:

- a) 512 MB pentru 65% din total cutii poștale pe companie. Retenție de 7 de zile la mesaje
 - b) 1024 MB pentru 22% din total cutii poștale pe companie. Retenție de 7 de zile la mesaje
 - c) 1024 MB pentru 10% din total cutii poștale de companie. Retenție de 30 de zile la mesaje.
 - d) 5120 MB pentru 3% din total cutii poștale pe companie. Retenție de 7 de zile la mesaje
- Serviciul de mesagerie și conferință este implementat cu soluții independente pentru fiecare client major în parte. Informatică Feroviară administrează soluția implementată cu sistemul de video conferință și mesagerie instant Microsoft Lync 2013 pentru CNCF „CFR” SA în cadrul proiectului **Coridor IV Secțiunea Curtici fr. - Arad - Km.614 (ALST3001)**. Ceilalți clienți își administrează propriile soluții.
 - Serviciul de control al accesului la Internet:

- ✓ Solutia Checkpoint a fost implementată în anul 2017 și combină capacități multi-core, performanțe și tehnologii de rețea rapide pentru a asigura cel mai înalt nivel de securitate. Prin consolidarea mai multor tehnologii într-un singur dispozitiv de securitate a fost implementată o soluție avansată și integrată care îndeplinește cele mai stricte cerințe de securitate ale unei organizații. Solutia Checkpoint este instalată în modul L3 în rețeaua RENTRAD pentru a securiza următoarele tipuri de trafic:
 - Accesul la Internet al utilizatorilor (Application Control, URL Filtering, Anti-Virus, Anti-Bot, IPS)
 - Accesul din Internet al clienților la resursele expuse în Internet (ex. servere web, mail)
 - Traficul dintre rețeaua RENTRAD și rețelele partenerilor (VPN site-to-site)
 - Accesul utilizatorilor din exteriorul organizației la resurse interne Infofer (Remote Access)
 - Rapoarte ce oferă o imagine completă asupra modelelor de trafic și amenințărilor prezente în rețea.
- ✓ Cluster-ul Load Sharing distribuie traficul între nodurile cluster-ului măbind astfel capacitatea de procesare. Într-o configurație Load Sharing toate nodurile funcționale din cluster sunt active și procesează trafic de rețea (operare Active/Active). Dacă unul din nodurile Check Point din cluster devine indisponibil, traficul va comuta către restul nodurilor functionale din cluster, asigurând un grad înalt de disponibilitate (High Availability), într-un mod transparent pentru utilizatori. Conexiunile preluate sunt împărțite între nodurile operaționale fără întrerupere.
- ✓ Configurația de clusterXL Load sharing a fost upgradată în anul 2019 la o nouă versiune software R80.10 care asigură un plus de performanță față de versiunea R77.30 și este acoperită de suport, iar Serverul de management rulează o versiune superioară R80.20.
- ✓ În decembrie 2019 au fost achiziționate servicii de mentenanță și suport atât pentru gateway-ul de securitate cât și pentru componenta de management, pentru un an de zile. Se asigură astfel accesul la pach-urile software de securitate, semnături, liste de aplicații cu risc, site-uri vulnerabile și centre de comandă și control a atacurilor de tip bot, precum și dreptul de a face upgrade la ultimele versiuni software.
- ✓ Soluția Citrix Netscaler implementată în anul 2017 este o soluție de tipul Application Delivery Controller care sporește securitatea serviciilor prezentate clienților, realizează balansarea serviciilor L4-L7, mărește disponibilitatea serviciilor, permite scalarea capacității și folosirea mai eficientă a resurselor existente.

- ✓ Citrix Netscaler VPX Enterprise Edition este o platformă virtuală care oferă toate capacitățile familiei de echipamente Netscaler asigurând facilități avansate cum ar fi:
 - Disponibilitatea aplicațiilor - balansare la nivel OSI L4 și content switching la nivel OSI L7, posibilitatea segregării traficului prin crearea de Traffic domains, Protocoale de rutare dinamică, support IPv6, Global Server Load Balancing.
 - Accelerarea aplicațiilor - optimizare TCP la nivel client, optimizare TCP la nivel server, AppCompress pentru HTML, XML, plain text, CSS și documente Microsoft Office
 - Securitatea aplicațiilor - protecție DoS la nivel L4, protecție DoS la nivel L7, L7 rewrite, L7 responder, gateway SSL VPN
 - Management simplificat - configurare de tip CLI, interfață de configurare Web în format HTML 5, ghiduri de configurare asistată
- ✓ Pentru a crește nivelul de securitate și de disponibilitate a sistemului în cursul anului 2019 au fost date în producție servere hardware dedicate pentru produsul Citrix NetScaler Enterprise Edition, odată cu upgradarea la versiunea software NS12.1 release 52.15 nc.
- ✓ În decembrie 2019 au fost achiziționate servicii de mentenanță și suport tehnic de bază pentru un an de zile la produsul Citrix NetScaler Enterprise Edition.
- Informatică Feroviară oferă servicii de „infrastructure as a service” pentru CNCF „CFR” SA dedicate aplicației e-Fin. Datele curente sunt menținute pe o arhitectură de stocare dedicată Dell EMC. Soluția de stocare este completată cu o soluție de backup care asigură securizarea și conservarea datelor pe două medii (harddisk și bandă magnetică). Capacitatea totală pentru care se oferă servicii de stocare și de backup este de 2,9 TB.
- Serviciile de securitate IT sunt implementate folosind componente multiple, aplicate prin politici automate și în situații excepționale manuale, prin care se asigură protecția multinivel împotriva virușilor și a elementelor de tip malware. Se asigură actualizarea produselor software de bază utilizate și controlul accesului la resurse.
- De asemenea este asigurată o soluție de protecție antivirus de tip corporate cu clienți pe fiecare stație de lucru cu suport de la producător pentru update-uri de produs și listele de semnături, cu renew anual.
- În cursul anului 2019 a fost realizat un audit de tip SAM (Software Asset Management) privind licențierea produselor Microsoft. Scopul acestui audit a fost de optimizare a utilizării produselor

software în cadrul întregii organizații, de gestionare a riscurilor legale și alinierea investițiilor în IT cu nevoile curente și viitoare ale Informaticii Feroviare SA.

- În luna decembrie 2019 au fost achiziționate pachete software și sisteme informatice Windows Core CAL precum și Pachete software pentru managementul sistemelor - System Center Standard Edition și System Center Datacenter Edition.
- Pentru gestionarea licențelor Microsoft a fost instalată o soluție cu server de KMS.
- Administrarea soluțiilor de virtualizare aflate în proprietatea clienților (CNCF „CFR” SA și SNTFC „CFR Calători” SA)
- Implementarea și administrarea unei infrastructuri de virtualizare care asigură găzduirea mașinilor virtuale pe care sunt instalate principalele aplicații de business ale clienților și ale Informaticii Feroviare.
- Servicii de monitorizare a aplicațiilor, atât pentru cele dezvoltate de Informatică Feroviară, cât și pentru cele achiziționate de la producători externi.
- Administrarea tuturor serverelor găzduite de Informatică Feroviară, la nivel de sistem de operare și al politicilor de securitate.
- Servicii de suport tehnic realizate prin serviciu de HelpDesk „Informatică Feroviară”

Aceste servicii sunt prestate pentru cca 14.000 de utilizatori, în jur de 1.000 de servere, o platformă de virtualizare de peste 200 de servere și aproximativ 9.500 de stații conectate la rețea.

În cursul anului 2020 se vor realiza:

- Creșterea performanțelor soluției de frontieră Citrix Netscaler VPX prin mărirea capacității de trafic la 1000 Mbps spre site-urile web publicate, atât cele de informații generale cât și cele cu aplicații de business (vânzare on line, operatori publici și privați de transport feroviar).
- Va continua procesul de analiză și proiect de principiu pentru migrarea principalelor servicii de rețea (controlul accesului utilizatorilor, poștă electronică, servicii de securitate și monitorizare) spre tehnologii noi.

În urma unei prime analize s-a constatat un proces intens de înlocuire a PC-urilor din flota clienților cu sisteme cu Windows 10, de diversificare a dispozitivelor mobile conectate la rețea și de achiziționare de produse Office cu ultimele versiuni și cu mecanisme de licențiere eterogene. Soluția actuală folosește tehnologii vechi (din generația 2008), ieșite din suport sau la limita duratei de

viată care nu mai permit integrarea și controlul accesului pentru noile modele de terminale și aplicații client. De asemenea echipamentele care susțin aceste servicii sunt uzate fizic și moral.

Migrarea serviciilor de rețea trebuie corelată și integrată cu procesul de analiză și reinginerie a aplicațiilor de business din zona feroviară și cu creșterea capacității de transport date pe rețeaua RENTRAD.

Servicii de acces la rețeaua privată a domeniului feroviar din Romania („RENTRAD”)

Rețeaua privată de transmisii de date a domeniului feroviar, proprietate a SC Informatică Feroviară SA, cuprinde următoarele zone principale: DATACENTER, User Aggregation, Internet Edge, DMZ & VPN și WAN Edge.

- Arhitectura actuală de rețea din **zona Datacenter** a fost realizată în anul 2008, prin proiectul de upgrade a infrastructurii de rețea din sistemul IRIS.

Agregarea datelor de la serverele din Datacenter este făcută prin intermediul a două echipamente Cisco conectate într-o arhitectură redundantă. Acestea realizează concentrarea datelor de la switch-urile din Datacenter pe legături de 10 Gbps.

În anul 2018 a fost implementată o soluție de firewall pentru Datacenter pentru înlocuirea arhitecturii Cisco FWSM care era depășită din punct de vedere tehnic și care era ieșită din suport. Această arhitectură aduce performanțe crescute și noi funcționalități în vederea asigurării securității serverelor din zona DATACENTER. Au fost instalate două echipamente Cisco Firepower 4110 Security Appliance și un server de administrare Cisco Firepower Management Center (virtual appliance). Echipamentele Cisco Firepower 4110 au instalate modulele de securitate Cisco Firepower Threat Defense, având funcționalități de tip NGFW și putând fi capabile să facă inspecții până la nivel 7 OSI, inclusiv analiză malware. Garanția pentru echipamente și subscripțiile pentru semnături sunt achiziționate pe 5 ani.

Pentru echipamentele Cisco Catalyst 6509 care fac agregarea datelor dinspre/spre Datacenter, producătorul a anunțat că supervisorul este „End of software support” din 31 Iulie 2018 și va fi „End of hardware support” din 31 Iulie 2020.

Pentru cele două Cisco Catalyst 6504 (VSS) care reprezintă echipamentele de core ale rețelei, producătorul a anunțat că supervisorul este „End of software support” din 31 Iulie 2018 și va fi „End of hardware support” din 31 Iulie 2020, iar șasiul va fi „End of software support” din 29 Aprilie 2020 și „End of hardware support” din 30 Aprilie 2024.

În decursul anului 2019 a fost găsită o soluție de înlocuire a acestor echipamente, prezentată în CTE Informatică Feroviară și aprobată, dar investiția nu a fost finalizată. Ne propunem ca în anul 2020 să fie finalizat proiectul de înlocuire a echipamentelor de rețea din DATACENTER.

- Zona „**User Aggregation**” este formată din core-ul zonei metropolitane din central și Ministerul Transporturilor cât și din zonele LAN-urilor locale din cadrul site-urilor regionale. Este formată în principal din echipamente Cisco, configurate pe cât posibil într-o arhitectură redundantă. În decursul anului 2019 au fost înlocuite o parte din switch-urile în care sunt conectați utilizatorii, și au fost achiziționate switch-uri pentru înlocuirea celor vechi cu echipamente mai noi și mai performante.

Pentru rețeaua de date RENTRAD din Palatul CFR s-a asigurat administrarea și mentenanța echipamentelor de rețea.

La sfârșitul anului 2019 au fost achiziționate echipamente de tip switch și access point pentru înlocuirea celor vechi și pentru extinderea rețelei.

- În anul 2019 a fost implementată o soluție nouă de conectare remote prin VPN pentru administrare de la distanță, bazată pe CISCO-AnyConnect.
- Zona „**WAN Edge**” cuprinde toate echipamentele din central și din agențiile de informatică regionale care asigură agregarea traficului WAN regional, cât și legăturile inter-regionale și cu centralul.

Pentru asigurarea unei disponibilități crescute, în fiecare agenție informatică există două routere de WAN, fiecare conectat la câte un provider de transmisii de date prin VPN MPLS. Aceste routere fac și agregarea site-urilor regionale conectate peste SDH prin legături E1 cu echipamente insert&drop RAD (FCD și MP2104) pentru care nu mai poate fi asigurat suport, fiind out of service din punctul de vedere al producătorului. La momentul actual nu mai pot fi achiziționate piese de schimb pentru actualul parc de echipamente RAD.

În decembrie 2019 în arhitectura de WAN Edge și de Internet Edge au fost înlocuite routerele CISCO ieșite din suport asigurând astfel redundanța serviciilor oferite clienților.

În decursul anului 2019 S.C. Informatică Feroviară a implementat un proiect Pilot intern de modernizare a rețelei RENTRAD cu scopul de creștere a performanțelor, mărirea securității datelor și scăderea costurilor asociate transmisiilor de date. Acest proiect s-a derulat din fonduri proprii și a avut ca scop elaborarea unei arhitecturi pe tehnologie Ethernet, cu criptarea traficului de date între locații, în vederea asigurării unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice, conform

Legii nr. 362/2018, intrată în vigoare de la 12.01.2019 și a Directivei NIS (Directiva UE 2016/1148 a Parlamentului European).

Proiectul Pilot a fost finalizat în data de 31 octombrie 2019, soluția tehnică fiind implementată în condiții reale de producție. În acest moment, proiectul și-a atins scopul și poate fi extins la nivel național. Soluția testată și implementată în cadrul proiectului Pilot crește gradul de securitate al rețelei de transmisii date RENTRAD, folosind criptarea datelor și tunelare VPN.

Ținând seama de strategia de dezvoltare a S.C. Informatică Feroviară și de concluziile trase în urma realizării proiectului Pilot, ne propunem pentru anul 2020 modernizarea unui număr important de locații din întreaga țară, care cuprind Coridorul IV și liniile de cale ferată principale, în condiții de securitate și performanțe ridicate. Acest proces de modernizare va ține cont de capacitatea de implementare a Informatică Feroviară SA și va fi corelat și sincronizat cu posibilitățile tehnice și financiare a SC Telecomunicații CFR în vederea utilizării cât mai eficiente a suportului de fibră optică proprietate a CNCF CFR-SA.

Servicii de suport tehnic echipamente și software

Acestea reprezintă servicii de administrare, gestiune tehnică și operațională a echipamentelor și sistemelor informatice care aparțin clienților și sunt predate Informaticii Feroviare SA în găzduire și administrare, precum și operații de administrare pentru stațiile de lucru ale utilizatorilor din companiile care au prevăzute în contract servicii de suport (CNCF „CFR” SA), inclusiv intervenții constând în refacerea conexiunii la rețea sau mutare echipament, instalare aplicații software de bază, salvări de date, refacere de calculator în caz de schimbare a echipamentului, devirusare gravă sau de deteriorare a sistemului de operare.

Sunt efectuate de asemenea intervenții hardware, constând în verificare, identificare defect și reparație, asigurate pe baza apelurilor la Help Desk „Informatică Feroviară”.

Servicii de tehnologia informațiilor

- Consultanță și asistență tehnică pentru implementarea Specificațiilor Tehnice de Interoperabilitate (TAF - TSI) cu respectarea Planului Strategic European de Implementare (SEDP).
- Consultanță pentru dezvoltarea platformei hardware a clienților, pentru înlocuirea flotei de stații de lucru precum și sprijin în întocmirea specificațiilor tehnice aferente.
- Servicii de mentenanță hardware și software pentru echipamente pe baza contractelor încheiate.

- Servicii de consultanță de specialitate (completare chestionare IT; răspunsuri la petiții, formulare puncte de vedere către direcțiile/diviziile de specialitate din cadrul CFR, auditori, instituții publice, organe de control) pentru aplicațiile informatice ce fac obiectul contractelor încheiate
- Servicii de consultanță IT aferente lucrărilor de proiectare și execuție din cadrul unor proiecte comune precum și servicii de consultanță în management de proiect pentru administrarea portofoliului de aplicații informatice

Servicii informatice

În anul 2019, S.C. „Informatică Feroviară” S.A a furnizat servicii informatice pe bază de contracte pentru cele trei mari companii feroviare: CNCF „CFR” S.A., CFR Marfă S.A și CFR Călători S.A., pentru filialele acestora, precum și pentru AFER, SAAF, Operatori de Transport Feroviar de Marfă / Călători (OTF). Aceste servicii includ:

- Administrare curentă aplicații și asistență tehnică permanentă prin Help Desk „Informatică Feroviară”, cu rezolvarea a peste 35% dintre sesizări direct de către personalul Help Desk în timpul apelului;
- Publicarea Comunicatelor de presă pe site-ul www.cfr.ro, la cererea persoanelor desemnate, într-un termen mai scurt de o oră, conform procedurilor convenite cu CNCF „CFR” SA în cadrul contractului de servicii informatice.

În cursul anului 2019 au fost preluate de către compartimentul Help Desk, la nivel central, peste 5700 de sesizări, dintre care peste 35% au fost rezolvate direct de către personalul Help Desk. De asemenea au fost publicate peste 70 de anunțuri și comunicate de presă pe site-ul www.cfr.ro, cu respectarea termenilor orari de publicare asumați.

În cursul anului 2019 au fost finalizate:

- Proiectul de înlocuire a actualei aplicații utilizate de departamentul Help Desk, TNG, cu o aplicație nouă, bazată parțial pe tehnologie Open-Source (PostgreSQL) și un produs comercial ServiceDesk ManageEngine licențiat gratuit pentru funcționalitatea de Help Desk și maxim 300 de utilizatori.
- Modernizarea aplicației de Help-Desk oferă următoarele beneficii:
 - Tehnologie

- Client Web ce funcționează orice browser (IE, Firefox, Chrome) pe orice sistem de operare (clientul de aplicație TNG nu mai funcționa corect pe sistemele de operare noi).
 - Baza de date centralizată în tehnologie PostgreSQL
 - Posibilități predefinite de personalizare, inclusiv prin modificarea codului sursă
 - Respectarea cerințelor tehnice de protecție a datelor personale (GDPR)
 - Funcționare cu performanțe sporite în condiții de virtualizare server.
- Funcționalități
 - Modificarea facilă a fluxului de lucru, a modelului de date și a formularelor și rapoartelor pentru a corespunde cerințelor de proces ale S.C. Informatică Feroviară S.A.
 - Utilizarea extinsă a aplicației pentru toate punctele de contact Help Desk (național și regionale) și integrarea completă a echipelor de suport pentru toate serviciile oferite (peste 200 de utilizatori).
 - Integrarea cu Active Directory pentru identificarea facilă și corectă a tuturor solicitanților. Posibilitatea de a prelua din AD și IP-ul și de a testa conectivitatea prin PING din cadrul aplicației, de către orice utilizator.
 - Aplicația a fost configurată numai cu resurse interne ale companie (o colaborarea a tuturor departamentelor tehnice).

În cursul anului 2020 se vor realiza următoarele obiective:

- Se va finaliza analiza posibilității de extindere/integrare pentru managementul serviciilor informatice, de exemplu bază de date unică pentru evidența echipamentelor și a conectărilor la rețea sau aplicații de gestiune operațională integrată a serviciilor
- Menținerea procentului de sesizări rezolvate direct de către personalul Help Desk, la media anuală de 36 %.
- Continuarea colectării nivelului de satisfacție clienți la un procent de peste 75% dintre ticketele deschise lunar.

Imobilizări necorporale

a) Cost/Evaluare

Activele necorporale se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție.

Un activ necorporal este prezentat în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare (modelul costului).

O imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără formă fizică și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative. Dacă un element nu îndeplinește condițiile de recunoaștere a unei imobilizări necorporale, costul aferent achiziției sau realizării sale pe plan intern este recunoscut drept cheltuială în momentul în care este suportat.

Un activ necorporal este scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

b) Imobilizări de natura cheltuielilor de dezvoltare generate intern

Un element este recunoscut drept imobilizare necorporală generată intern dacă îndeplinește:

- definiția unei imobilizări necorporale; și
- criteriile generale de recunoaștere:
 - identificarea;
 - controlul și
 - existența beneficiilor economice viitoare

Un activ este identificabil dacă:

- este separabil, adică poate fi separat sau desprins din entitate și vândut, transferat, cesionat printr-un contract de licență, închiriat sau schimbat, fie individual, fie împreună cu un alt contract, cu un activ identificabil sau cu o datorie identificabilă aferent(ă), indiferent dacă entitatea intenționează ori nu să facă acest lucru; sau
- decurge din drepturile contractuale ori de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate ori de alte drepturi și obligații.

Un activ este controlabil dacă societatea are capacitatea de a obține beneficii economice viitoare de pe urma resursei de bază și de a restricționa accesul altora la beneficiile respective.

Beneficiile economice viitoare generate de o imobilizare necorporală pot include venituri din vânzarea produselor sau serviciilor, economii de costuri ori alte beneficii rezultate din utilizarea activului de către entitate.

Produsele realizate de S.C. Informatică Feroviară S.A generează beneficii economice, datorită faptului că sunt furnizate clienților sub formă de servicii informatice, pe bază de contracte-abonament încheiate cu aceștia. Imobilizările provenite din activitatea de dezvoltare, realizate de S.C. Informatică Feroviară S.A sunt aplicații software specializate, pentru domeniul feroviar. Principalele produse software de aplicație realizate și implementate de S.C. Informatică Feroviară S.A sunt prezentate mai sus, în capitolul „Realizări în perioada analizată”

Costul unei imobilizări necorporale generate intern este compus din toate costurile direct atribuibile care sunt necesare pentru crearea, producerea și pregătirea activului pentru a fi capabil să funcționeze în scopul intenționat de conducere. În costul cheltuielilor de dezvoltare generate intern de S.C. Informatică Feroviară S.A. sunt cuprinse cheltuielile cu materiale și servicii utilizate, cheltuieli cu personalul, amortizarea și alte cheltuieli indirecte.

c) Imobilizări necorporale achiziționate de la terți

Imobilizările necorporale achiziționate de la terți se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Un element raportat drept cheltuială într-o perioadă, nu poate fi recunoscut ulterior ca parte a unei imobilizări necorporale. Anumite imobilizări necorporale pot fi păstrate în sau pe un obiect fizic, cum ar fi un CD (în cazul unui software) sau documentație legală (în cazul unei licențe sau al unui brevet). Pentru a stabili dacă o imobilizare care încorporează atât elemente corporale, cât și necorporale ar trebui tratată ca imobilizare corporală sau ca imobilizare necorporală, societatea trebuie să evalueze care element este mai semnificativ, de la caz la caz.

d) Costuri ulterioare în legătură cu imobilizările necorporale

Prin natura lor, imobilizările necorporale de regulă nu necesită adăugiri sau înlocuiri ale componentelor acestora, astfel că, majoritatea costurilor ulterioare mai degrabă mențin beneficiile economice viitoare preconizate încorporate într-o imobilizare necorporală existentă, decât să corespundă definiției unei imobilizări necorporale și criteriilor de recunoaștere prevăzute de reglementările contabile. În plus, este deseori mai dificil să se atribuie costuri ulterioare direct unei anumite imobilizări necorporale decât activității ca întreg. În consecință, doar rareori costurile

ulterioare - cele suportate după recunoașterea inițială a unei imobilizări necorporale dobândite sau după finalizarea unei imobilizări necorporale generate intern sunt recunoscute în valoarea contabilă a unui activ (exemplu: acele cheltuieli care prevăd modificarea unor imobilizări necorporale constând în adaugarea de noi funcționalități dar care nu modifică substanțial aplicația și nu aduce beneficii mai mari față de cele existente).

Cheltuielile ulterioare vor majora costul imobilizării necorporale atunci când este probabil că aceste cheltuieli vor permite activului să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial și pot fi evaluate credibil.

e) Amortizarea

Amortizarea este alocarea sistematică a valorii amortizabile a unei imobilizări necorporale pe întreaga durată de viață utilă. Valoarea amortizabilă este costul unui activ sau altă valoare care înlocuiește costul, minus valoarea reziduală a activului.

Cheltuielile de dezvoltare care din punct de vedere contabil reprezintă imobilizări necorporale se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz. În cazul în care durata contractului sau durata de utilizare depășește 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu poate depăși 10 ani. De regulă, în cadrul societății, durata de utilizare a cheltuielilor de dezvoltare este de 10 ani, iar metoda folosită este cea liniară. Totuși, cu ocazia întocmirii Procesului Verbal de recepție, în baza caracteristicilor tehnice și a informațiilor primite, comisia de recepție poate stabili o altă durată utilă de viață.

Celelalte imobilizări necorporale, achiziționate de la terți, se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor, după metoda liniară. În cadrul societății, perioada de amortizare a acestor imobilizări necorporale este de 3 ani.

Cheltuielile ulterioare recunoscute în valoarea contabilă a unei imobilizări necorporale, se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe durata de utilizare rămasă. În cazul în care cheltuielile ulterioare sunt recunoscute în valoarea contabilă a unei imobilizări necorporale după expirarea duratei de utilizare, amortizarea fiscală se determină pe baza duratei normale de utilizare stabilite de către o comisie tehnică internă sau un expert tehnic independent.

Amortizarea lunară se calculează începând cu luna următoare recepției și punerii în funcțiune a imobilizărilor necorporale.

Imobilizări corporale

a) Cost /Evaluare

Imobilizările corporale sunt recunoscute ca active dacă sunt deținute pentru a fi utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri ori servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative, iar durata de utilizare este mai mare de un an. De asemenea, un element de imobilizări corporale este recunoscut ca activ dacă este probabilă generarea către entitate de beneficii economice viitoare aferente elementului, iar costul elementului poate fi măsurat în mod credibil.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare (modelul costului).

În funcție de beneficiile economice, cheltuielile efectuate în legătură cu o imobilizare corporală pot fi:

- cheltuieli ale perioadei în care sunt efectuate dacă se referă la costul reviziilor și inspecțiilor periodice
- cheltuieli ulterioare care vor majora costul imobilizării respective, dacă acestea conduc la creșterea beneficiilor ulterioare, peste performanțele prevăzute inițial

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază în contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente.

Un element raportat drept cheltuielă într-o perioadă, nu poate fi recunoscut ulterior ca parte a unei imobilizări corporale.

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

b) Reevaluarea imobilizărilor corporale

Entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor reevaluării în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de evaluatori autorizați.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea. La

reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării poate fi tratată în unul din următoarele moduri:

- recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.
- eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite.

În cazul în care se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale, diferența dintre valoarea rezultată în urma evaluării pe baza costului de achiziție sau a costului de producție și valoarea rezultată în urma reevaluării trebuie prezentată în bilanț la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve" (contul 105 "Rezerve din reevaluare").

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat, respectiv la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

c) Amortizare

Amortizarea este o metodă de trecere pe cheltuieli a costului inițial de cumpărare al unor active fizice, de-a lungul duratelor de viață utilă ale acestora. Ea nu este nici un mijloc de ajustare a activului la valoarea sa justă (de piață), nici un mijloc de furnizare de fonduri pentru înlocuirea activului supus amortizării.

La SC Informatică Feroviară SA amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. Pentru investițiile efectuate la mijloacele fixe existente, sub forma cheltuielilor ulterioare, realizate în scopul îmbunătățirii parametrilor tehnici inițiali și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, amortizarea se calculează pe baza valorii rămase majorate cu investițiile efectuate și a duratei normale de utilizare rămasă. În cazul în care investițiile se efectuează la mijloace fixe pentru care durata

normală de utilizare este expirată, amortizarea se va calcula pe baza unei noi durate normale de utilizare stabilită de către o comisie tehnică internă sau un expert tehnic independent.

Pentru imobilizările corporale care sunt folosite în loturi, seturi sau care formează un singur corp, lot sau set, la determinarea amortizării se are în vedere valoarea întregului corp, lot sau set.

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Durata de viață
Clădiri	40 - 60 ani
Instalații și echipamente	8 - 12 ani
Calculatoare și birotică	2 - 4 ani
Mijloace de transport	4 - 6 ani
Mobilier și echipamente de birou	9 - 15 ani

Entitatea amortizează imobilizările corporale utilizând regimul de amortizare liniar.

Terenurile nu se amortizează.

d) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la casare sau cedare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe cu valoarea de intrare complet amortizată sau cu valoarea de intrare rămasă nerecuperată se face cu aprobarea consiliului de administrație, respectiv a responsabilului cu gestiunea patrimoniului.

După aprobarea scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe se va proceda la valorificarea acestora prin vânzare (licitație sau negociere directă) sau prin casare - modalitatea va fi aprobată de către consiliul de administrație sau de către responsabilul cu gestiunea patrimoniului.

Casarea mijloacelor fixe se va face de către o comisie de casare numită prin decizie scrisă.

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit sau pierdere curent.

Deprecierea activelor

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar.

Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă, sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă.

Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, interesele de participare și alte creanțe deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare.

Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor este determinat în general pe baza metodei primul intrat-primul ieșit (FIFO).

Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora.

Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale se efectuează în cazul în care există dovezi obiective asupra faptului că entitatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost.

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt și avansuri de trezorerie.

Capital

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, netă de costurile aferente obținerii împrumuturilor.

În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit sau pierdere pe durata contractului de împrumut.

Noțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: - Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda cumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente. SC Informatică Feroviară SA nu are angajate împrumuturi.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care entitatea are o obligație curentă legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Atunci când aceste condiții nu sunt îndeplinite nu va fi recunoscut un provizion.

La 31 decembrie 2019, soldul contului provizioane pentru riscuri și cheltuieli este compus din:
Provizioane pentru impozite și taxe/alte provizioane: Cont 151

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru obligații suplimentare stabilite urmare Concluziilor din Tabelul Obiecțiunilor la Suplimentul Raportului de Expertiză Fiscală Judiciară	1.736.932	982.553		2.719.485
Provizion Dosar executare silita SAAF	184.288		184.288	0
Provizioane pentru CO neefectuat 2019	97.545	100.793	97.545	100.793
TOTAL	2.018.765	1.083.346	281.833	2.820.278

- În anul 2019 a fost provizionată suma de 982.553 lei, reprezentând majorări și penalități de întârziere pentru impozite și taxe stabilite de inspecția fiscală ANAF prin decizia de impunere nr. 21/13.11.2012, modificate în urma expertizelor efectuate în cauză (Dosarul nr. 515/2/2014) care a dus la diminuarea debitului inițial, sume admise și anulate conform Hotărârii nr. 1397/23.03.2018 a Curții de Apel București-Secția a VIII a Contencios Administrativ și Fiscal. În urma acestei pronunțări pârâtele AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ și DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE BUCUREȘTI au făcut recurs.

Dosarul nr. 515/2/2014 se află în recurs pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție - Secția de Contencios Administrativ și Fiscal cu termen 17.02.2021, iar până la definitivarea procesului S.C Informatică Feroviară S.A a constituit provizion.

- 100.793 lei reprezintă provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate aferente anului 2019

- În anul 2019, suma de 184.287,50 lei provizioane pentru litigii, reprezentând creanțe de recuperat prin executare silită de la SAAF, conform Sentința civilă 20235/02.11.2015 și Sentința civilă 20409/18.11.2016, a fost înregistrată în contul 496 Ajustări pentru deprecierea debitorilor în corespondență cu contul 461, analitic Debitori incerti. Conform PO 148/2020 această creanță reprezintă

o sumă de recuperat printr-un executor judecătoresc provenind de la un client incert care a fost executat silit și pentru care există un dosar de executare silită nerezolvat până în prezent.

- 97.545 lei reprezintă venit din provizioane constituite pentru co neefectuat în anul 2018 și efectuat în anul 2019

Beneficiile angajaților

a) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, societatea face plăți pentru CAM în contul angajaților săi, conform legislației în vigoare.

Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Entitatea nu operează niciun alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are niciun fel de obligații referitoare la pensii.

Conform Contractului Colectiv de Muncă, salariații cărora le încetează contractul individual de muncă cu SC Informatică Feroviară SA, în urma faptului că sunt pensionați din cadrul societății, la cerere, pentru limita de vârstă sau incapacitate de muncă, vor primi, cu ocazia pensionării, o indemnizație în funcție de vechimea în unitățile sau subunitățile preluate de SNCFR în baza H.G. nr. 235/1991, modificată prin H.G. nr. 570/1991, astfel:

- 1 salariu de referință, dacă vechimea este de cel puțin 5 ani;
- 2 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 10 ani;
- 3 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 15 ani;
- 4 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 20 ani;
- 5 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 25 ani.

b) Participarea personalului la profit

Obligațiile referitoare la primele reprezentând participarea personalului la profit sunt măsurate la sumele care urmează a fi plătite în momentul decontării.

Impozitare

SC Informatică Feroviară SA este plătitoare de impozit pe profit. Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza calculului privind profitul impozabil din raportările fiscale, conform prevederilor Codului Fiscal. Pentru exercițiul financiar 2019, SC Informatică Feroviară SA datorează impozit pe profit, acesta fiind în valoare de 324.429 lei.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care entitatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate pâna la data bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Comparative

Comparativele au fost modificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare pentru anul 2019 .

Managementul riscurilor financiare

a) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ:

- riscul de credit
- riscul valutar
- riscul ratei dobânzii
- riscul de lichiditate
- riscul de preț

Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a entității.

Riscul de credit: Entitatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe.

Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Riscul valutar: Entitatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de datoriile comerciale exprimate în valută.

Datorită costurilor mari asociate, politica societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

Riscul ratei dobânzii: Fluxurile de numerar ale unei entități sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută.

Entitatea nu utilizează împrumuturi în valuta.

Riscul de lichiditate (de finanțare): Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Până în prezent SC Informatică Feroviară S.A. nu a înregistrat dificultăți privind numerarul utilizat.

Riscul de preț: Riscul de preț este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței.

b) Instrumente financiare derivate

Entitatea nu a utilizat instrumente financiare derivate.

c) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un instrument financiar, de bunăvoie, între părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții al cărui preț este determinat obiectiv.

Instrumentele financiare evidențiate în bilanț includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii.

Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

3. ACTIVELE ENTITĂȚII

Un activ reprezintă o resursă controlată de către entitate ca rezultat al unor evenimente trecute, de la care se așteaptă să genereze beneficii economice viitoare pentru entitate și al cărui cost poate fi evaluat în mod credibil.

Activele entității se compun din:

- active imobilizate
- active circulante
- cheltuieli în avans

4. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare destinate utilizării pe o bază continuă, în scopul desfășurării activităților entității, deținute pe o perioadă mai mare de un an. Activele imobilizate se evaluează la costul de achiziție sau la costul de producție.

Costul de achiziție sau costul de producție al activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică se reduce cu ajustările calculate pentru a amortiza valoarea acestora în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

În anul 2019, achiziția imobilizărilor corporale și necorporale s-a făcut din surse proprii, cu respectarea sumelor aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019.

Scopul efectuării de noi investiții este de a achiziționa active noi, de a înlocui mijloacele fixe amortizate, uzate fizic și moral și de a le moderniza pe cele existente.

4.1 Imobilizări necorporale

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- Cheltuieli de dezvoltare
- Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și actice similare

Denumirea elementului de imobilizare	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni brevete, licențe, mărci	Avansuri acordate ptr imobilizari necorporale	Total
Cost /evaluare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	20.582.490	2.945.937		23.528.427
Creșteri	1.616.578	102.715		1.719.293
Cedări, transferuri și alte reduceri				
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	22.199.068	3.048.652		25.247.720

Denumirea elementului de imobilizare	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni brevete, licențe, mărci	Avansuri acordate ptr imobilizari necorporale	Total
Ajustări cumulate de valoare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	5.250.292	2.333.585		7.583.877
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	1.727.539	490.339		2.217.878
Reduceri sau reluări				
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	6.977.831	2.823.924		9.801.755
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	15.332.198	612.352		15.944.550
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	15.221.237	224.728		15.445.965

Cheltuielile de dezvoltare sunt reprezentate de costuri generate din faza de dezvoltare a unor proiecte interne, acestea fiind cuprinse în „Lista proiectelor de dezvoltare software 2019”.

Obiectul principal de activitate la S.C. Informatică Feroviară S.A. este “Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat client)”. Activitatea de dezvoltare software se constituie în producție imobilizată ca rezultat a activității personalului specializat de dezvoltare software de aplicație.

Înregistrările în contabilitate au fost efectuate conform OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și Procedurii proprii - PS-032 Înregistrarea și urmărirea imobilizărilor necorporale.

Referitor la elementele de recunoaștere a producției imobilizate precizăm următoarele:

- producția imobilizată este evidențiată în fiecare an în bugetul de venituri și cheltuieli, iar în contabilitate este înregistrată în contul 203 “Cheltuieli de dezvoltare”. Conform OMFP nr. 1802/2014: “imobilizările de natura cheltuielilor de dezvoltare sunt generate de activitatea de dezvoltare software, care se constituie ca producție imobilizată, rezultatele sale fiind vândute ulterior ca licențe software sau ca servicii de aplicație”.
- în debitul contului 203 “Cheltuieli de dezvoltare” se înregistrează lucrările și proiectele de dezvoltare efectuate pe cont propriu. Lista cu Proiectele de dezvoltare software este aprobată de Directorul General prin dispoziție în care se menționează că acestea se realizează din surse proprii, efortul de realizare urmând a se recupera ulterior din contractele de servicii încheiate cu beneficiarii.
- calculul valorii lunare a efortului de realizare a producției imobilizate se face pe bază de pontaj și formularul „Defalcare ore pe aplicații” semnate de șeful de proiect. Cheltuielile atribuibile producției imobilizate care se înregistrează în contul 203 “cheltuieli de dezvoltare” în corelație cu contul de

venituri 721 „venituri din producția de imobilizări necorporale” sunt calculate pe fiecare proiect și cuprind: cheltuielile cu salariile pentru fiecare salariat din echipa de proiect, amortizarea echipamentelor puse la dispoziție precum și cotă de cheltuieli indirecte.

Valoarea producției imobilizate se recuperează din vânzarea la beneficiari sub formă de prestări de servicii informatice - servicii de aplicații care se structurează astfel (conform oferta tehnică):

- Serviciul de bază care include „activități de administrare baze de date, mentenanță software de aplicație, administrare software de aplicație (versiuni, performanțe și disponibilitate)”.
- Serviciul de administrare utilizatori de aplicație și drepturi de acces.

În cadrul serviciului de bază sunt cuprinse versiunile aplicațiilor de bază care se furnizează cu respectarea cerințelor de continuitate a acestor servicii. Vânzarea se efectuează sub formă de servicii, menționarea versiunii nefiind obligatorie, dovadă menținerea denumirii de bază în contractele cu clienții.

Valoarea capitalizată în cursul anului 2019, în contul 203 - Cheltuieli de dezvoltare, a fost înregistrată în baza Dispoziției Directorului General nr. RDI/05/2019 și este de 1.616.578 lei. Această valoare este aferentă producției imobilizate ca rezultat al activității personalului specializat în dezvoltarea software-ului de aplicație și este aferentă următoarelor proiecte: IRIS-TM, IRIS-TSI, IRIS-WM, e-MiFixe, APOLLO, CICLOP, OSCAR, e-SIGMA, xSELL, ruSELL.

Valoarea totală a producției imobilizate pentru care au fost întocmite documente de recepție în cursul anului 2019 a fost de 2.661.720 lei și este compusă din:

- 1.565.304 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate în cursul anului 2017
- 953.980 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate în cursul anului 2018
- 142.436 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate în cursul anului 2019

Documentele de recepție au fost întocmite conform procedurii proprii - PS-032 Înregistrarea și urmărirea imobilizărilor necorporale, cu această ocazie stabilindu-se caracteristicile tehnice (categoria, tipul proiectului, respectarea condițiilor de recunoaștere a unei imobilizări) precum și datele economice ale fiecărui modul sau proiect de dezvoltare (valoare de inventar, durata de utilizare, amortizarea lunară).

La data de 31 decembrie 2019, soldul contului 203 - “Cheltuieli de dezvoltare” este în valoare totală de 22.199.068 lei și se prezintă astfel:

- 18.312.255 lei reprezintă cheltuieli de dezvoltare în curs de amortizare - cont analitic 2031
- 1.242.965 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2017, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20324

- 1.169.706 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2018, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20325
- 1.474.142 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2019, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20326

Amortizarea cumulată aferentă cheltuielilor de dezvoltare în curs de amortizare înregistrate în contul analitic 2031 este de 6.977.830,52 lei, iar valoarea rămasă a acestora este de 11.334.424,48 lei. Amortizarea producției imobilizate este evidențiată în contul analitic 2803 - “amortizarea cheltuielilor de dezvoltare” și se înregistrează prin metoda liniară, pe o durată de 10 ani. Totuși, cu ocazia întocmirii procesului verbal de recepție, în baza caracteristicilor tehnice și a informațiilor primite, comisia de recepție poate stabili o altă durată de viață. Pentru cheltuielile de dezvoltare aferente imobilizărilor necorporale reprezentând module generate intern care reprezintă costuri ulterioare aferente imobilizărilor necorporale existente, amortizarea se calculează și se înregistrează pe durata de utilizare rămasă a modulelor / proiectelor inițiale.

S.C. Informatică Feroviară S.A. are ca obiect de activitate producția de software orientat client și asigurarea de servicii informatice (aplicații, rețea, Datacenter). Pentru ca această activitate să se desfășoare în condiții normale a fost necesară achiziția unor produse software specializate, folosite atât în proiectarea aplicațiilor informatice dezvoltate în cadrul Departamentului Dezvoltare Software, cât și în asigurarea unor servicii sigure și de calitate oferite de Departamentul IT. Având în vedere că utilizarea de produse software de orice fel, fără licențiere, este interzisă prin lege și că produsele software au o frecvență ridicată de înnoire și modernizare, investiția pentru achiziționarea de astfel de licențe este esențială și trebuie să fie continuă.

În acest sens, în cursul anului 2019 au fost achiziționate produse software din fonduri proprii. Valoarea totală a investiției realizate a fost de 133.084 lei și se va recupera din contractele de servicii informatice și contractele de vânzare a aplicațiilor realizate, pe perioadă de 3 ani.

În cursul anului 2019 au fost date în folosință atât produse software achiziționate în anul 2019 cât și produse software achiziționate și rămase nerepartizate pe utilizatori, la data de 31.12.2018. Valoarea totală a acestora a fost de 102.715 lei.

Amortizarea produselor software achiziționate se înregistrează prin metoda liniară, pe o durată de 3 ani, conform procedurii PS-032 privind Înregistrarea și urmărirea imobilizărilor necorporale și a fost evidențiată în contul 2805 - “Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, mărcilor comerciale, drepturilor și activelor similare”

Imobilizările necorporale au fost prezentate în bilanț la costul istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

La 31 decembrie 2019, situația imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor necorporale este de 25.247.720 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 9.801.755 lei,
- valoarea contabilă netă este de 15.445.965 lei.

4.2 Imobilizări corporale

Imobilizările corporale reprezintă active deținute de entitate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Imobilizările corporale cuprind:

- Terenuri și amenajări de terenuri
- Construcții
- Instalații tehnice și mijloace de transport
- Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane, materiale și alte active corporale
- Imobilizări corporale în curs de execuție
- Avansuri acordate pentru imobilizări corporale

Situația imobilizărilor corporale și a amortizărilor aferente la data de 01.01.2019, respectiv 31.12.2019 este prezentată de mai jos:

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalați, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	Total
Cost /evaluare					
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	10.666.947	31.288.800	395.181	107.062	42.457.990
Creșteri	294.139	1.142.737		1.389.618	2.826.494
Cedări, transferuri și alte reduceri				1.310.665	1.310.665
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	10.961.086	32.431.537	395.181	186.015	43.973.819
Ajustări cumulate de valoare					
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	2.022.929	27.852.044	168.498	0	30.043.471
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	481.595	1.734.508	26.728		2.242.831

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	Total
Reduceri sau reluări					
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	2.504.524	29.586.552	195.226	0	32.286.302
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	8.644.018	3.436.756	226.683	107.062	12.414.519
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	8.456.562	2.844.985	199.955	186.015	11.687.517

O prioritate a conducerii S.C. Informatică Feroviară S.A. constă în necesitatea re tehnologizării și creșterii capacității tehnice a infrastructurii IT, care trebuie adusă la parametri funcționali în corelație cu obiectivele pe termen mediu și lung ale societății, dar și cu programele de dezvoltare a sistemelor informatice preconizate de acționarul unic - Compania Națională de Căi Ferate - “C.F.R.” S.A. Tipurile de investiții incluse în portofoliu sunt tehnice și vizează necesități de re tehnologizare și creștere a capacităților tehnice, dar și de asigurare a mediului de producție de software de aplicații.

Investițiile realizate în cursul anul 2019 au fost efectuate din surse proprii și au ținut cont în principal de aspectele de mai sus.

În acest sens, în anul 2019 au fost continuate investițiile contractate și demarate în cursul anului 2018, și au fost efectuate investiții noi reprezentând:

- Echipamente specializate pentru dezvoltare de aplicații informatice și baze de date, inclusiv software standard aferent - servere pentru implementarea unei platforme cu securitate crescută și disponibilitate ridicată pentru subsistemul Citrix NetScaler care să asigure publicarea securizată în Internet a site-urilor publice și traficul balansat către serverele care le găzduiesc.
- Echipamente specializate pentru transmisia de date și rețele, inclusiv software standard aferent, echipamente necesare pentru înlocuirea tehnologiei SDH - fluxuri E1 în vederea modernizării întregii infrastructurii de rețea. Soluția propusă se referă la un Proiect Pilot care să analizeze posibilitatea migrării de la actuala arhitectură la noua soluție cu întreruperi minime pentru clienți și care să aibă în vedere o gamă cât mai largă de situații. De asemenea pentru continuarea serviciilor contractate și îmbunătățirea performanțelor de rețea au fost achiziționate echipamente de generație nouă, cu facilități noi de securitate și cu performanțe mai bune care să le înlocuiască pe cele existente în cadrul rețelelor metropolitane. Scopul urmărit a fost de a asigura o arhitectură redundantă cu echipamente performante, de ultimă generație și care au inclus suport

software și hardware pe o perioadă de cel puțin 3 ani. Echipamentele achiziționate se referă la switch-uri, routere, ups-uri, inclusiv software licențiat de management care să permită administrarea acestor echipamente.

- Echipamente specializate pentru stații de lucru (fixe sau mobile) cu sistem de operare preinstalat (OEM) - calculatoare portabile și telefoane mobile de tip smartphone pentru managementul de vârf al societății. Utilizarea acestor echipamente și implicit a aplicațiilor mobile în mediul de business, conduce la rapiditate în a aproba sau a răspunde diverselor solicitări, la creșterea eficienței pentru anumite sarcini de serviciu, în afara biroului și a orelor de program.
- Dotări specifice pentru centrul de date și pentru sediile societății - o pompă sumersibilă pentru evacuarea apelor reziduale provenite din condensul instalațiilor de climatizare precum și din scurgerile accidentale ale instalațiilor ce compun hidroforul, instalațiile de încălzire sau stingere incendii, achiziție necesară în vederea evitării riscului de inundare a subsolului în caz de avarie. Tot la acest capitol au fost achiziționate UPS-uri, surse neîntreruptibile utilizate pentru alimentarea în siguranță a consumatorilor care necesită stabilitate și parametrii constanți ai energiei electrice (alimentarea continuă a echipamentelor vitale).

Valoarea investiției realizate în cursul anului 2019, a fost în sumă de 1.177.955 lei. Pentru investițiile în curs, nefinalizate la sfârșitul anului 2019, au fost acordate avansuri conform clauzelor contractuale, în valoare de 56.900 lei. Aceste sume sunt evidențiate în contul 4093 - Avansuri acordate pentru imobilizări corporale. După livrarea echipamentelor și întocmirea documentelor de recepție, aceste sume se vor evidenția în contul 231 - Imobilizări corporale în curs de execuție. Pe măsură ce acestea vor fi date în folosință, în cursul anului 2020, se vor întocmi documentele necesare pentru punerea în funcțiune și vor fi evidențiate în conturile corespunzătoare mijloacelor fixe.

Imobilizările corporale au fost prezentate în bilanț la valoarea brută (cost istoric), mai puțin amortizarea cumulată.

La 31 decembrie 2019, situația imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor corporale era de 43.973.819 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 32.286.302 lei,
- valoarea contabilă netă este 11.687.517 lei.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda lineară, iar durata de viață se calculează pe grupe de clasificare a mijloacelor fixe, conform prevederilor HG nr. 2139/30.11.2004 pentru aprobarea „Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe” și adresa nr. 5/1/473/2005 a Ministerului Transporturilor Construcțiilor și Turismului - Compania Națională de Căi

Ferate "CFR" - SA, pentru tratarea unitară pe întreaga rețea de cale ferată a duratelor normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Investiția în curs se amortizează începând cu luna următoare punerii în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe efectuate pentru restabilirea și menținerea stării tehnice, sunt evidențiate în cheltuielile de exploatare în momentul efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii parametrilor tehnici inițiali ce conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, sunt capitalizate în valoarea activului și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a mijlocului fix respectiv.

Reevaluarea proprietăților imobiliare - clădiri

Începând cu anul 2016, după intrarea în vigoare a noului Cod Fiscal aprobat prin Legea 227/2015, valoarea impozabilă a clădirilor aflate în proprietatea persoanelor juridice este valoarea de la 31 decembrie a anului anterior celui pentru care se datorează impozitul. Astfel, spre deosebire de anii precedenți, pentru stabilirea valorii impozabile a clădirilor se efectuează o evaluare diferită față de evaluarea la valoarea de piață efectuată în scopul prezentării imobilizărilor la valoarea justă în situațiile financiare. Rapoartele de evaluare în scopul stabilirii impozitului pe clădiri nu se înregistrează în contabilitate, iar entitățile nu mai trebuie să anexe la declarația fiscală bilanța de verificare cu aceste valori.

Din punct de vedere fiscal, conform art. 460 (5) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal în cazul persoanelor juridice care dețin în proprietate clădiri, valoarea impozabilă a acestora este valoarea de la 31 decembrie a anului anterior celui pentru care se datorează impozitul și poate fi:

- a) ultima valoare impozabilă înregistrată în evidențele organului fiscal;
- b) valoarea rezultată dintr-un raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat în conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor aflate în vigoare la data evaluării;
- c) valoarea finală a lucrărilor de construcții, în cazul clădirilor noi, construite în cursul anului fiscal anterior;
- d) valoarea clădirilor care rezultă din actul prin care se transferă dreptul de proprietate, în cazul clădirilor dobândite în cursul anului fiscal anterior;
- e) în cazul clădirilor care sunt finanțate în baza unui contract de leasing financiar, valoarea rezultată dintr-un raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat în conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor aflate în vigoare la data evaluării;
- f) în cazul clădirilor pentru care se datorează taxa pe clădiri, valoarea înscrisă în contabilitatea proprietarului clădirii și comunicată concesionarului, locatarului, titularului dreptului de administrare sau de folosință, după caz.

Conform art. 460 (6), valoarea impozabilă a clădirii se actualizează o dată la 3 ani, pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat, în conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor aflate în vigoare la data evaluării. Valoarea rezultată în urma acestei evaluări nu trebuie înregistrată în contabilitate, fiind suficientă depunerea la organul fiscal local, a Declarației fiscale pentru stabilirea impozitului în care se specifică noua valoare impozabilă a clădirii, la care se anexează Raportul de evaluare întocmit de experții ANEVAR, recipisa BIF (dovada că rezultatele evaluării au fost înregistrate în baza de informații fiscale ANEVAR) și parafa de evaluator valabilă la data emiterii rapoartelor. Termenul de depunere al acestor documente este primul termen de plată al anului pentru care se datorează impozitul.

În cazul în care proprietarul clădirii nu a actualizat valoarea impozabilă a clădirii în ultimii 3 ani anteriori anului de referință, cota impozitului/taxei pe clădiri este 5% conform art. 460 (8) din Legea 227/2015.

Separat de evaluarea fiscală, conform OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu. Conform pct. 106 (1), reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

Ținând seama de legislația în vigoare și de faptul că ultima reevaluare a proprietăților imobiliare a fost efectuată la data de 31 decembrie 2016, S.C. INFORMATICĂ FERROVIARĂ S.A. a încheiat cu S.C. ROMCONTROL S.A., societate de evaluări, analize-diagnostic și expertize tehnice, membru corporativ ANEVAR, contractul nr. F-1298/31.01.2020 în scopul întocmirii rapoartelor de evaluare pentru clădirile aflate în patrimoniu la data de 31 decembrie 2019. Obiectul contractului îl constituie întocmirea de către prestator a rapoartelor de evaluare clădiri, atât în scop fiscal cât și pentru raportarea financiară, iar valoarea lui este de 6.000 lei la care s-a adăugat TVA în valoare de 1.140 lei. Locațiile acestor clădiri sunt următoarele:

- Sediul Central Informatică Feroviară SA
- Sediul Agenției de Informatică Timișoara
- Sediul Agenției de Informatică Galați

Evaluarea în scop fiscal a fost solicitată în vederea stabilirii valorii impozabile a clădirilor aflate în patrimoniul societății la data de 31 decembrie 2019, conform art. 460 (6) din Codul Fiscal. Valoarea impozabilă reprezintă rezultatul evaluării pentru impozitare, realizată în baza prevederilor Standardelor de Evaluare a bunurilor - GEV 500 "Determinarea valorii impozabile a clădirilor". Valoarea impozabilă nu

reprezintă valoarea de piață, valoarea justă, valoarea de investiție sau orice alt tip de valoare definit în Standardele de Evaluare a bunurilor, Standardele Internaționale de Raportare Financiară, standardele contabile naționale sau alte referențiale profesionale, cu excepția prevederilor specifice ale GEV 500 “Determinarea valorii impozabile a clădirilor”. În scopul estimării valorii impozabile a clădirilor aflate în proprietatea S.C. Informatică Feroviară S.A., evaluatorul a întocmit următoarele rapoarte:

- Pentru Sediul Central Informatică Feroviară S.A. - Raportul de evaluare pentru impozitare nr. 36 din data de 05.03.2020 (Recipisa BIF: BIF_18082_20200305_083052144)
- Pentru Sediul Agenției de Informatică Timișoara - Raportul de evaluare pentru impozitare nr. 35 din data de 04.03.2020 (Recipisa BIF: BIF_17092_20200304_144227536)
- Pentru Sediul Agenției de Informatică Galați - Raportul de evaluare pentru impozitare nr. 37 din data de 04.03.2020 (Recipisa BIF: BIF_12315_20200304_132492922)

Tipul de valoare raportat este “valoarea impozabilă”. În conformitate cu definiția prevăzută în GEV 500 - Determinarea valorii impozabile a clădirilor, “.....valoarea impozabilă este un tip al valorii estimat în scopul impozitării clădirilor nerezidențiale deținute de persoane fizice sau juridice și a clădirilor rezidențiale deținute de persoane juridice”.

În activitatea de estimare a valorii de impozitare a unei proprietăți imobiliare, standardele de evaluare prevăd posibilitatea utilizării a trei tipuri de abordări, și anume: abordarea prin piață, abordarea prin venit și abordarea prin cost.

Pentru această lucrare, abordările alese au fost cele recomandate de Standardele de Evaluare a bunurilor, ediția 2018 și cu precădere cele cuprinse în GEV 500, editia 2018. Valorile exprimate au ținut seama numai de ipotezele, raționamentul și aprecierile prezentate în raport, care sunt conforme cu standardele naționale de evaluare (SEV și GEV) în vigoare, cu standardele europene și internaționale în domeniu. Pentru îndeplinirea misiunii de evaluare s-a utilizat abordarea prin cost, în ipoteza utilizării nerezidențiale a proprietăților, celelalte abordări neoferind suficiente informații pentru comparabilitate.

Valorile rezultate în urma abordării prin cost, care reprezintă și valorile de impozitare sunt :

- pentru Sediul Central Informatică Feroviară S.A. - valoarea de 7.450.761 lei (1.558.965 euro)
- pentru Sediul Agenției de Informatică Timișoara - valoarea de 394.306 lei (82.503 euro)
- pentru Sediul Agenției de Informatică Galați - valoarea de 347.093 lei (72.624 euro)

Valorile rezultate în urma acestei evaluări nu se înregistrează în situațiile financiare. Aceste valori au fost declarate la organul fiscal local prin completarea Declarației fiscale pentru stabilirea impozitului pe clădiri, declarație în care se specifică noua valoare impozabilă a clădirii. La această declarație au fost anexate Rapoartele de evaluare întocmite de experții ANEVAR, recipisa BIF (dovada că rezultatele evaluării au fost înregistrate în baza de informații fiscale ANEVAR) și parafa de evaluator valabilă la data

emiterii rapoartelor. Documentele complete, au fost depuse la organele abilitate cu încadrare în termenul reglementat de legislația în vigoare.

Evaluarea în vederea stabilirii valorii juste în scopul înregistrării în contabilitate a fost solicitată în vederea respectării art. 106 - (1) din OMFP 1802/2014 conform căruia “Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.” și pentru reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite la data de 31 decembrie 2019. Valorile juste stabilite prin rapoartele de evaluare au fost estimate în conformitate cu standardele aplicabile la data evaluării, cu scopul și tipul de valoare pentru care s-a solicitat evaluarea, respectiv cu Standardele de Evaluare a Bunurilor SEV 2018 elaborate de ANEVAR și cu normele metodologice de evaluare, pe baza informațiilor și documentelor furnizate, precum și a observațiilor și informațiilor colectate de evaluator în urma inspecției. Conform Standardului de Evaluare IFRS 13 - Evaluarea la valoarea justă, “Valoarea justă este prețul care ar fi încasat pentru vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție reglementată între participanții de pe piață la data evaluării”. Această definiție și comentariul asociat din IFRS 13, arată în mod clar că valoarea justă conform IFRS-urilor este coerentă în general cu conceptul de valoare de piață așa cum aceasta este definită și comentată în SEV 100 - Cadrul General, paragrafele 29-30.

În conformitate cu art. 29 din SEV 100 - Cadrul General, valoarea de piață este : “suma estimată pentru care un activ sau o datorie ar putea fi schimbat(ă) la data evaluării, între un cumpărător hotărât și un vânzător hotărât, într-o tranzacție nepărtinitoare, după un marketing adecvat, și în care părțile au acționat fiecare în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere.”

Prin urmare, în conformitate cu Ghidul de aplicare pentru SEV 300 - Evaluări pentru raportarea financiară, paragraful G2, valoarea de piață îndeplinește cerința de evaluare la valoarea justă conform IFRS 13 și drept consecință, tipul de valoare estimat în raportul prezentat de evaluator este valoarea de piață, așa cum este ea definită în SEV în vigoare (Standardele de Evaluare a Bunurilor, ediția 2018).

În activitatea de estimare a valorii de piață (juste), a unei proprietăți, standardele de evaluare prevăd posibilitatea utilizării a trei tipuri de abordări și anume: abordarea prin piață, abordarea prin venit și abordarea prin cost. Pentru îndeplinirea misiunii sale, evaluatorul a utilizat abordarea prin cost, considerând că valoarea justă recomandată astfel reprezintă rezultatul unei analize critice bazate pe cantitatea și calitatea informațiilor utilizate precum și pe precizia și adecvarea scopului pentru care a fost solicitată evaluarea.

În vederea realizării obligațiilor sale și ținând seama de cele prezentate mai sus, ROMCONTROL S.A., a înaintat Raportul de evaluare nr. 3 din data de 28.02.2020, întocmit în scopul stabilirii valorii juste a clădirilor aflate în patrimoniul Informatică Feroviară S.A. la data de 31 decembrie 2019.

Valorile juste (coerente cu valorile de piață) rezultate în urma abordării prin cost și care reprezintă, în opinia evaluatorului, valorile recomandate pentru raportarea financiară la data de 31 decembrie 2019, sunt următoarele:

- pentru sediul Central Informatică Feroviară - valoarea de 5.944.999 lei (1.243.906 euro)
- pentru sediul Agenției de Informatică Timișoara - valoarea de 422.183 lei (88.336 euro)
- pentru sediul Agenției de Informatică Galați - valoarea de 555.805 lei (116.294 euro)

Înregistrarea în evidențele contabile a rezultatelor evaluării pentru raportarea financiară

Potrivit art. 103 din Ordinului MFP nr. 1802/2014, la reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la acea dată se poate trata astfel:

- a. recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată, sau
- b. eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului

Diferențele din evaluare se înregistrează ca un subelement distinct în "Capital și rezerve" (contul 105 "Rezerve din reevaluare").

În același timp, în art. 111 din același ordin se specifică:

- 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 prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Ținând seama de cele prezentate și de faptul că legislația în vigoare lasă la latitudinea entității felul în care este tratată amortizarea cumulată la data evaluării, prezentăm mai jos situația imobilizărilor corporale înainte și după reevaluarea de la data de 31 decembrie 2019 conform reglementărilor menționate la art. 103 lit a) din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014:

	Situație înainte de reevaluare	Situație după reevaluare conform Raportul de evaluare nr 3/28.02.2020
<i>Sediul central - Informatică Feroviară</i>		
Valoarea de inventar	7.820.624,98	8.106.682,72
Amortizarea cumulată	2.085.104,42	2.161.683,72
Valoarea rămasă (justă)	5.735.520,56	5.944.999,00
<i>Agenția de Informatică Timișoara</i>		
Valoarea de inventar	476.519,03	488.556,01
Amortizarea cumulată	64.572,27	66.373,01
Valoarea rămasă (justă)	411.946,76	422.183,00
<i>Agenția de Informatică Galați</i>		
Valoarea de inventar	660.410,95	656.454,77
Amortizarea cumulată	100.979,63	100.649,77
Valoarea rămasă (justă)	559.431,32	555.805,00
<i>Total</i>		
Valoarea de inventar	8.957.554,96	9.251.693,50
Amortizarea cumulată	2.250.656,32	2.328.706,50
Valoarea rămasă (justă)	6.706.898,64	6.922.987,00
Diferență - creștere valoare contabilă netă	216.088,36	

Așa cum rezultă din calculele de mai sus, rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă. Valoarea acestei creșteri este de 216.088,36 lei și a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare". O parte din această creștere, respectiv valoarea de 1.945,82 lei a fost tratată ca un venit care a acoperit parțial descreșterea din reevaluare înregistrată la data de 31 decembrie 2016. În acest fel, la data de 31 decembrie 2019, în urma acțiunii de reevaluare se va înregistra o creștere netă a activelor în valoare de 214.142,54 lei, care este evidențiată în contabilitate la capitolul rezerve din reevaluare.

4.3 Imobilizări financiare

La data de 31.12.2019 imobilizările financiare sunt în sumă de 150.000 lei reprezentând cauțiune constituită conform legii pentru suspendarea executării de către ANAF.

Denumirea elementului de imobilizare	Alte creanțe imobilizate
Cost /evaluare	
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	150.000
Creșteri	-
Cedări, transferuri și alte reduceri	-
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	150.000
Ajustări cumulate pentru pierdere de valoare	
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	-
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	-
Reduceri sau reluări	-
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	-
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	150.000
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	150.000

4.4. Evoluția activelor imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Imobilizări necorporale	Imobilizări corporale	Imobilizări Financiare	Total
Cost /evaluare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	23.528.427	42.457.990	150.000	66.136.417
Creșteri	1.719.293	2.826.494	-	4.545.787
Cedări, transferuri și alte reduceri		1.310.665	-	1.310.665
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	25.247.720	43.973.819	150.000	69.371.539
Ajustări cumulate de valoare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2019	7.583.877	30.043.471	-	37.627.348
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	2.217.878	2.242.831		4.460.709
Reduceri sau reluări				
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	9.801.755	32.286.302	-	42.088.057
Valoarea contabilă netă la începutul	15.944.550	12.414.519	150.000	28.509.069

Denumirea elementului de imobilizare	Imobilizări necorporale	Imobilizări corporale	Imobilizări Financiare	Total
exercițiului financiar - 01.01.2019				
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2019	15.445.965	11.687.517	150.000	27.283.482

5. ACTIVE CIRCULANTE

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

- se așteaptă să fie realizat sau este deținut cu intenția de a fi vândut sau consumat în cursul normal al ciclului de exploatare al entității;
- este deținut în principal în scopul tranzacționării;
- se așteaptă a fi realizat în termen de 12 luni de la data bilanțului;
- este reprezentat de numerar sau echivalente de numerar a căror utilitate nu este restricționată.

Activele circulante se compun din:

- stocuri
- creanțe
- casa și conturi la bănci

Activele circulante se evaluează la costul de achiziție sau costul de producție, după caz.

Ajustările de valoare pentru activele circulante se fac în vederea prezentării acestora la cea mai mică valoare de piață sau, în circumstanțe speciale, la o altă valoare minimă atribuită acestora la data bilanțului.

În exercițiul financiar 2019 nu au fost înregistrate ajustări de valoare pentru activele circulante.

5.1 Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

- deținute în vederea vânzării pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție pentru o astfel de vânzare;
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

În cadrul stocurilor se cuprind materiile prime care participă la fabricarea produselor, materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc în prezent.

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Diferențele de preț se înregistrează proporțional atât asupra valorii bunurilor ieșite, cât și asupra bunurilor rămase în stoc.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat - primul ieșit).

Activele de natura stocurilor nu sunt reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor.

Elemente de stocuri	Exercițiul financiar	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Stocuri - total	45.673	115.116
Materiale consumabile	41.271	70.369
Materiale de natura obiectelor de inventar	4.402	44.747

5.2 Creanțe

Creanțele sunt drepturi convenite creditorilor de a pretinde de la debitori anumite sume de bani, bunuri sau servicii.

Creanțele se reflectă în contabilitate din momentul creării dreptului față de terți până în momentul stingerii (încasării) lor.

Creanțele în valută se evaluează utilizând cursul de schimb al pieței valutare comunicat de BNR pentru ultima zi bancară din luna în cauză.

Diferențele de curs valutar se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Creanțele în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei cât și în valută.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. În exercițiul financiar 2019 nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor. Ajustările existente în bilanța de verificare la data de 31.12.2019 sunt înregistrate din ani precedenți și reprezintă creanțe neîncasate la scadența.

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	20.603.048,65	20.603.048,65	-
<u>Creanțe comerciale din care:</u>	18.338.106,64	18.338.106,64	-
-Clienți	14.765.927,55	14.765.927,55	-
-Clienți-facturi de întocmit	3.053.749,07	3.053.749,07	-
-Ajustări ptr deprecierea creantelor	-33.531,80	-33.531,80	
-Creanțe -Garantii bună execuție	551,961,82	551.961,82	
<u>Alte creanțe din care:</u>	2,264,942,01	2,264,942,01	-
-Debitori diverși	3.042.891,37	3.042.891,37	-
Ajustări ptr. Deprecierea debitorilor	-2.329.208,27	-2.329.208,27	
-Impozit cladire de regularizat	1	1	-
-Taxa pe valoarea adăugată plătită în plus	128.111,64	128.111,64	-
- Taxa pe valoarea adăugată de recuperat	61.203,63	61.203,63	
-Creanțe în legătură cu bugetul asig soc	529.571	529.571	-
-Impozitul pe profit	800.029,64	800.029,64	
Fonduri speciale-Taxe și Vărsăminte asim	31.729	31.729	
-Alte creante cu bugetul statului	324	324	
-Dobanzi de incasat	289	289	-

Din totalul de 14.765.927,55 lei cât reprezintă valoarea clienților înregistrate la data de 31 decembrie 2019, suma de 1.543.579,26 lei reprezintă creanțe neîncasate la termenul stabilit și se prezintă astfel:

Valori în Lei

Client	Sold la 01.01.2019	Facturat în anul 2019	Încasat în anul 2019	Sold la 31.12.2019	Creanțe neîncasate la scadență
CFR SA	1.928.156,52	17.569.112,85	8.925.240,51	10.572.028,86	1.494,25
CFR Călători	1.878.185,26	12.551.640,42	12.394.001,19	2.035.824,49	2.898,00
CFR Marfă	1.853.083,96	5.525.139,40	5.471.230,06	1.906.993,30	1.436.600,47
CFR Marfa 4118	4.862.050,19		4.862.050,19		0
Electrificare	18.063,30	253.828,08	247.649,98	24.241,40	0
SCRL	12.594,96	170.852,69	166.978,52	16.469,13	0
SCRL din cont 4118	6.083,31			6.083,31	6.083,31

Client	Sold la 01.01.2019	Facturat în anul 2019	Încasat în anul 2019	Sold la 31.12.2019	Creanțe neîncasate la scadență
OTF, alți clienți	272.602,69	1.372.108,11	1.440.423,74	204.287,06	96.503,23
TOTAL	10.830.820,19	37.442.681,55	33.507.574,19	14.765.927,55	1.543.579,26

Având în vedere că ponderea cea mai mare în totalul creanțelor restante o reprezintă clientul CFR MARFĂ, în vederea inventarierii permanente a creanțelor și recuperării cât mai rapide a acestora, se vor întreprinde toate măsurile legale necesare recuperării debitelor.

Alte creanțe:

a) La capitolul debitori diverși avem înregistrată suma 3.042.891,37 lei, compusă din:

- 283,10 lei debit constituit la Centralul societății și preluat la închiderea exercițiului financiar din contul 542 "Avansuri de trezorerie";
- 189.008,08 lei valoarea rămasă de recuperat, datorată de debitoarea Societatea de Administrare Active Feroviare SAAF - SA împărțită astfel:
 - 79.353,30 lei sumă nerecuperată din Hotărârea Civila nr. 20235-2015, compusă din:
 - 200 lei cheltuieli de judecată,
 - 30.228,53 lei penalități de 0.1% calculate conform contract,
 - 48.924,77 lei debit
 - 109.654,78 lei nerecuperată din Hotărâre Civila nr. 20409-2016 compusă din:
 - 4.295,58 lei cheltuieli de judecată,
 - 57.519,10 lei penalități 0,1% calculate conform contract și
 - 47.840,10 lei debit;
- 2.853.600,19 lei valoare neîncasată de la SNTFM CFR MARFĂ, cuprinsă în Dosarul de executare silită nr. 61/A/2019; Pentru această sumă s-a încheiat o Convenție de eșalonare la plată și se va urmări încasarea conform înțelegerii.

În scopul prezentării unei imagini cât mai fidele a situației financiare a societății la data de 31.12.2019, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

financiare anuale consolidate, Legea nr. 227/2015 Codul Fiscal actualizat și cu procedura proprie PO-148 Constituirea ajustărilor pentru clienți incerti, S.C. Informatică Feroviară S.A. a procedat la constituirea (majorarea) provizioanelor privind acești clienți până la valoarea sumei de recuperat și neîncasată până la încheierea situației financiare, astfel:

- 2.140.200,19 lei reprezentând facturi mai mari de 270 zile, aferente clientului SNTFM CFR MARFĂ, care fac obiectul dosarului de executare silită nr. 61/A/2019 și care nu au fost încasate până la data de 28.04.2020
- 4.720,58 lei majorarea provizionului pentru suma de încasat de la SAAF, astfel încât valoarea provizionului să fie la nivelul sumei de recuperat 189.008,08 lei.

Suma de 2.329.208,27 lei diminuează valoarea privind alte creanțe,

b) 1 lei reprezintă impozit cladire (regularizare) virat in plus;

La capitolul alte creanțe cu bugetul statului, suma înregistrată în anul 2018 în contul 448 a fost trecută în conturile pentru care s-a constituit debitul prin decizia de impunere nr. 21/13.11.2012, reprezentând obligații fiscale suplimentare stabilite de inspecția fiscală ANAF în valoare totală de 5.859.573 lei, din care 1.736.932 debite și 4.122.641 lei accesorii. După ce s-a demarat acțiunea în anulare, la data de 11.02.2014, conducerea S.C. Informatică Feroviară S.A., a considerat că este bine să fie achitat debitul stabilit prin Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012, în valoare de 1.736.932 lei, datorită următoarelor considerente:

- nu se putea estima când va fi finalizată acțiunea din dosarul aflat pe rolul Curții de Casație și Justiție Secția Contencios Administrativ și Fiscal,
- teama că judecarea acțiunii se va desfășura pe o perioadă lungă de timp; în cazul în care S.C. Informatică Feroviară S.A. nu ar avea câștig de cauză, calcularea de noi penalități pentru această perioadă ar fi pus societatea în dificultăți financiare. Prin Hotărârea Civilă nr. 7201 din data de 19 decembrie 2012, Curtea a admis cererea formulată de reclamanta SC Informatică Feroviară SA în contradictoriu cu pârâta ANAF - Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București - Administrația Finanțelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii și a dispus suspendarea executării deciziei de impunere nr. 21/13.11.2012 emisă de pârâta până la soluționarea pe fond a acțiunii în anularea deciziei. Ca urmare, obligația fiscală stabilită de ANAF a fost achitată, dar până la pronunțarea unei hotărâri definitive a instanței de judecată această sumă nu poate fi recunoscută ca și cheltuială, cu atât mai mult cu cât în luna martie 2018 instanța de fond - Curtea de Apel București - Secția a VIII a Contencios Administrativ și Fiscal, a admis cererea S.C. Informatică Feroviară S.A., a anulat actele

administrative atacate și a exonerat societatea de la plata sumelor, conform Raport de expertiză fiscală judiciară.

Urmare acestei expertize fiscale judiciare, nivelul majorărilor de întârziere a fost diminuat de la 4.122.641 lei la 982.553 lei. Pentru aceasta sumă S.C. Informatică Feroviară S.A. a constituit provizion în decembrie 2019.

Chiar dacă aceste obligații fiscale nu sunt recunoscute de societate, în anul 2019 au fost înregistrate în conturile pentru care a fost stabilit debitul, conform decizei de impunere nr. 21/13.11.2012 și ulterior, pentru care s-a achitat debitul, fiind stornate din contul 448, deoarece ele nu reprezentau accesorii. Din totalul sumei achitate în plus 1.736.932 lei (reprezentând CAS unitate 241.904 lei, CAS salariați 109.290 lei, CASS unitate 74.884 lei CASS salariați 70.272 lei, Somaj 1.130 lei TVA 477.727 lei, Impozit profit 624.300 lei, Fond ptr handicap 49.700 lei, impozit salarii 87.725 lei) nu se regăsesc la creanțe sumele reprezentând CAS unitate 241.904 lei, CAS salariați 109.290 lei, CASS unitate 74.884 lei și CASS salariați 70.272 lei, impozit salarii 87.725 lei, deoarece societatea avea în sold la 31.12.2019 conform decont decembrie sume de plată mai mari decât aceste debite achitate. Prin înregistrarea sumelor achitate în plus, stabilite prin deciza de impunere, în creanțe se regăsesc acele sume pentru care societatea nu avea la data de 31.12.2019 sume de achitat conform declaratiilor din luna decembrie care să depășească aceste debite (TVA 477.727 lei, Impozit profit 624.300 lei, Somaj 1.130 lei, Fond ptr handicap 49.700 lei). Astfel situația altor creanțe se prezintă în felul următor:

- Taxa pe valoarea adăugată plătită în plus 128.111,64 lei (reprezintă diferența dintre TVA de plată Decont Decembrie și TVA de plată plătită în plus conform Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF adică, - 128.111,64 lei = 349.615,36 lei - 477.727 lei)
- Taxa pe valoarea adăugată neexigibilă 61.203,63 lei
- Creanțe în legătură cu bugetul asig sociale 529.571 lei, din care suma de 528.441 lei reprezintă suma de încasat de la CASMB pentru CM, iar suma de 1.130 lei reprezintă suma platită în plus conform Decizie de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF pentru somaj.
- Impozitul pe profit suma de 800.029,64 lei și este compusă din :
 - o 170.229,60 lei impozit profit an 2019 plătit în plus
 - o 5.500,00 lei reprezintă impozit minim (forfetar) virat în plus;
 - o 624.300,00 lei impozit profit plătit în plus conform Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF
- Fonduri speciale - Taxe și Vărsăminte asimilate suma de 31.729,00 lei (reprezintă diferența dintre suma de plată Decont Decembrie pentru Fondul de handicap și Fond de handicap plătit în plus conform Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF adică, 31.729 lei = 17.971 lei - 49.700 lei)
- 324 lei reprezintă rovinietă poprită prin contul bancar de la AIF Cluj în decembrie 2016 - plătită

în plus

- Dobânzi de încasat 289 lei

5.3 Casa și conturi la bănci. Fluxuri de numerar.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă. Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută. Situația fluxurilor de numerar prezintă modul în care entitatea generează și utilizează numerarul și echivalentele de numerar.

Fluxurile de numerar reprezintă intrările sau ieșirile de numerar și echivalente de numerar.

Numerarul cuprinde disponibilitățile bănești și depozitele la vedere.

Echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Situația fluxurilor de numerar prezintă fluxurile de numerar ale entității din cursul perioadei, clasificate pe activități de exploatare, de investiție și de finanțare.

Fluxurile de numerar exclud mișcările între elementele care constituie numerar sau echivalente de numerar, deoarece aceste componente fac parte din gestiunea numerarului entității și nu din activitățile de exploatare, investiție sau finanțare.

Elemente	Sold la 31 decembrie 2018	Intrări	Ieșiri	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la bănci în lei	36.953.184	2.833.640.892,54	2.836.130.758,10	34.463.317,82
Conturi la bănci în valută	115.687	183.125,77	106.226,33	192.586,60
Sume în curs de decontare	0	30.008,69	30.008,69	0
Casa în lei	10.179	194.293,90	197.290,42	7.182,12
Casa în valută	8.125	16.460,66	18.560,67	6.025,60
Alte valori	28.313	370.494,42	363.563,12	35.244,30
Viramente interne	0	2.800.933.290,42	2.800.933.290,42	0
TOTAL	37.115.488	5.635.368.566,40	5.637.779.697,75	34.704.356,44

6. CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile efectuate în avans urmează a se suporta eşalonat pe cheltuieli, pe baza unui scadenţar, în perioadele / exerciţiile financiare viitoare, respectiv în anul 2020 suma de 272.703,50 lei în anul 2021 suma de 3.331,37 lei.

Aici se cuprind cheltuielile cu abonamentele pentru publicaţii, asigurari cladiri si auto, rovinietă, servicii de mentenanţă şi suport pachete de programe tip firewall CheckPoint Security Gateway”, prestarea serviciilor de transmisii date şi alte cheltuieli efectuate anticipat.

Elemente	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Cheltuieli in avans	165.884	276.033,87

7. DATORII

Datoriile reprezintă obligaţii actuale ale societăţii ce decurg din evenimente trecute şi prin decontarea cărora se aşteaptă să rezulte ieşiri de resurse care încorporează beneficii economice.

La încheierea exerciţiului financiar, elementele de activ şi de pasiv de natura datoriilor se evaluează şi se reflectă în situaţiile financiare anuale la valoarea de intrare pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Datoriile în valută se evaluează utilizând cursul de schimb al pieţei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferenţele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferenţe de curs valutar, după caz.

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită şi datorie curentă, atunci când se aşteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entităţii sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanţului. Toate celelalte datorii sunt clasificate ca datorii pe termen lung. La închiderea exerciţiului financiar 2019 societatea nu înregistrează datorii pe termen lung sau datorii pe termen scurt neachitate în termenul de scadenţă.

Datorii	Sold la sfârşitul exerciţiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1 = 2+3+4	2	3	4
Total, din care:	3.423.534,20	3.423.534,20	-	-
<u>Datorii comerciale din care:</u>	566.835,57	566.835,57	-	-
Furnizori	289.093,12	289.093,12	-	-

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1 = 2+3+4	2	3	4
Furnizori de imobilizări	0	0	-	-
Furnizori-facturi nesosite	277.742,45	277.742,45	-	-
<u>Avansuri încasate în contul comenzilor</u>	63.071,54	63.071,54	-	-
<u>Alte datorii din care:</u>	2.856.698,63	2.856.698,63	-	-
Datorii cu personalul și conturi asimilate	1.883.360,26	1.883.360,26	-	-
Datorii in legatura cu BAS	706.508,00	706.508,00		
Taxa pe valoarea adăugată	0	0	-	-
Impozitul pe venituri de natura sariilor,CAM	135.340,00	135.340,00	-	-
Impozitul pe profit	0	0		
Contributia asiguratorie pt munca	77.130,00	77.130,00		
Alte datorii (garanție bună execuție)	54.226,56	54.226,56		-
Fonduri speciale	0	0	-	-
Alte datorii față de bugetul statului	0	0	-	-
Creditori diverși	133,81	133,81	-	-

8. ACTIVUL NET

Elemente	31.12.2018	31.12.2019
Active imobilizate	28.509.069	27.283.482
Active circulante	52.623.727	55.428.693
Cheltuieli în avans	165.884	276.034
Subventii pt inv pana la 1 an		-10.154
Active totale	81.298.680	82.978.055
Datorii totale	3.078.294	3.423.535
ACTIV NET	78.220.386	79.554.520

9. PROVIZIOANE

Provizionul este o datorie cu moment de apariție sau valoare incerte.

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele nu pot fi utilizate pentru ajustarea valorilor activelor.

Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizionul este folosit doar pentru cheltuielile pentru care provizionul a fost recunoscut inițial.

Un provizion este recunoscut când îndeplinește cumulativ următoarele condiții:

- o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă;
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri, în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri.

Conform Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, art 374 - (1) “un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care :

- o entitate are o obligatie curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației;

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

La data de 31.12.2019 situația provizioanelor se prezintă astfel:

Situația provizioanelor pentru impozite și taxe/alte provizioane: Cont 151 “Provizioane” se prezintă astfel:

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru obligații suplimentare stabilite urmare Concluziilor din Tabelul Obiecțiunilor la Suplimentul Raportului de Expertiză Fiscală Judiciară	1.736.932	982.553		2.719.485
Provizioane SAAF	184.288		184.288	0
Provizioane pentru CO neefectuat	97.545	100.793	97.545	100.793
TOTAL	2.018.765	1.083.346	281.833	2.820.278

- provizionul în sumă de 2.719.485 lei, este compus din:

- 1.736.932 lei reprezentând obligații fiscale suplimentare, stabilite de inspecția fiscală ANAF conform Deciziei de impunere nr. 21/13.11.2012, a Raportului de inspecție fiscală nr. 319509/22.10.2012 și a Deciziei nr. 346/26.11.2013, sume contestate de S.C. Informatică Feroviară S.A., provizionate în anul 2018 și
- 982.553 lei provizioane constituite în anul 2019 conform pct. 382, alin 1 si 2 din OMF 1802 /2014, reprezentând accesorii pentru impozitele și contribuțiile aferente salariilor, stabilite prin suplimentul raportului de expertiză fiscală judiciară nr. 870939/09.10.2017 și admis prin prin Hotararea nr 1397/23.03.2018 emisă de Curtea de Apel București, sumă pentru care ANAF a făcut recurs, iar dosarul este în curs de soluționare la Înalta Curte de Casație si Justitie.
- provizionul în valoare de 100.793 lei este constituit pentru concedii de odihnă aferente anului 2019 neefectuate.

În anul 2019 s-a majorat ajustarea pentru depreciere facturi neîncasate SAAF cu 4.720,58 lei, reprezentând cheltuieli de judecată (200 lei cheltuieli de judecată la Dosarul 20235/02.11.2015 și 4.295,58 cheltuieli de judecată la Dosarul 20409/18.11.2019) și o diferență facturi necuprinsă în provizionul din anii trecuți. Provizionul fost înregistrat în contul 496 - Ajustări pentru deprecierea debitorilor în corespondență cu contul 461, analitic - Debitori incerti. Conform procedurii PO 148/2020 această creanță reprezintă o sumă de recuperat printr-un executor judecătoresc provenind de la un client incert care a fost executat silit și pentru care există un dosar de executare silită nerezolvat până în prezent.

Provizioane clienți incerti pe Agenții de Informatică	Cont	Sold inițial	Suma constituită în 2019	Suma anulată în 2019	Sold cont provizion clienți incerti
Clienți incerti SCRL BRASOV	4911	1.227,60	-	-	1.227,60
Clienți incerti SNTFM MARFA	4911	1.229.759,54	-	1.229.759,54	0,00
CENTRAL		1.230.987,14	0,00	1.229.759,54	1.227,60
Clienți incerti Constructii CFR - Bucuresti	4912	21.028,36	-	-	21.028,36
BUCURESTI		21.028,36	0,00	0,00	21.028,36
Clienți incerti Constructii CFR-	4917	983,97	-	-	983,97

Provizioane clienți incerti pe Agenții de Informatică	Cont	Sold inițial	Suma constituită în 2019	Suma anulată în 2019	Sold cont provizion clienți incerti
Constanta					
CONSTANTA		983,97	0,00	0,00	983,97
Clienți incerti Trans Auto- Brasov	4916	5.436,16	-	-	5.436,16
Clienți incerti SCRL Brasov	4916	4.855,71	-	-	4.855,71
BRASOV		10.291,87	0,00	0,00	10.291,87
Total provizioane clienți incerti	491	1.263.291,34	0,00	1.229.759,54	33.531,80

Provizioane clienți incerti - debitori	Cont	Sold initial	Suma Constituită în 2019	Suma anulată în 2019	Sold cont provizion clienți incerti - debitori
Clienți incerti SNTFM MARFADosar Executare	4961	0,00	2.140.200,19	0,00	2.140.200,19
Provizioane SAAF Dosar Executare	4962	0,00	189.008,08	0,00	189.008,08
TOTAL CONT 496	496	0,00	2.329.208,27	0,00	2.329.208,27

Suma 2.329.208,27 lei reprezintă provizioane pentru deprecierea creanțelor (debitori diverși) astfel:

- SNTFM CFR MARFA suma de 2.140.200,19 lei, reprezentând c/val facturi neachitate mai mari de 270 zile conform tabel:

Nr. factură	Data	Scadența	Rest de încasat	365 zile	Valoare provizion
4799	13.04.2018	13.05.2018	303.137,18	13.05.2019	303.137,18
4855	15.05.2018	14.06.2018	447.654,20	14.06.2019	447.654,20
4863	31.05.2018	30.06.2018	26.736,33	30.06.2019	26.736,33
4903	14.06.2018	14.07.2018	447.654,20	14.07.2019	447.654,20
4952	12.07.2018	11.08.2018	447.654,20	11.08.2019	447.654,20
5012	08.08.2018	07.09.2018	19.709,88	07.09.2019	19.709,88
5013	13.08.2018	12.09.2018	447.654,20	12.09.2019	447.654,20
TOTAL					2.140.200,19

- SAAF suma de 189.008,08 lei reprezintă provizioane pentru facturi neîncasate mai mari de 270 zile, reprezentând creanțe de recuperat prin executare silită de la SAAF, conform Sentința civilă 20235/02.11.2015 și Sentința civilă 20409/18.11.2016. În anul 2019 s-a majorat ajustarea pentru depreciere cu 4.720,58 lei, reprezentând cheltuieli de judecată (200 lei cheltuieli de judecată aferente Dosarului 20235/02.11.2015 și 4.295,58 lei cheltuieli de judecată aferente dosarului 20409/18.11.2019) și o diferență facturi necuprinsă în provizionul din anii trecuți.

10. CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii (capitalul și rezervele) reprezintă dreptul acționarilor/asociaților asupra activelor unei entități după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar.

Indicatori	31.12.2018	31.12.2019
Capital	84.077.075	84.077.075
Rezerve din reevaluare	8.768.155	8.829.503
Rezerve	491.700	523.213
Rezultatul reportat	(17.184.909)	(16.988.055)
Rezultatul exercițiului financiar	63.123	305.819
Repartizarea profitului	(25.147)	(31.512)
CAPITALURI - TOTAL	76.189.997	76.716.043

Capitalul este reprezentat de capitalul subscris sau de capitalul autorizat. Prin capitalul autorizat se înțelege suma maximă a capitalului subscris potrivit statutului sau hotărârii adunării generale a acționarilor.

Capitalul social subscris și vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor subscrise și vărsate.

Pentru fiecare categorie de rezerve inclusă în capitalurile proprii, se descrie natura sa și scopul pentru care a fost constituită.

Situația soldurilor conturilor de capital este următoarea:

Cont 1058 - Rezerve din reevaluare - Sold cont la 31.12.2019 = 8.829.503,68 lei

Componența soldului reprezintă diferența dintre:

- **10.329.117,08 lei** - suma reprezintă înregistrări în creditul contului și se constituie din:

- 286.057,74 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădiri Central
- 12.036,98 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădiri AIF Timișoara
- 8.451,44 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădiri AIF Galați
- 1.845,74 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr clădiri AIF Galați (nr. Inv 1001)
- 115.116,20 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădiri Central
- 18.898,78 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr clădiri Central
- 26.952,65 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădiri AIF Timisoara
- 1.978,58 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr clădiri AIF Timisoara

- 17.139,64 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădiri AIF Galati
- 161,13 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016 pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr clădiri AIF Galati
- 907.284,00 lei - reevaluare la 31.12.2013 aprobat prin Hot. AGA nr. 1/2014
- 1.885.057,76 lei - reevaluare la 31.12.2010 aprobat prin Hot. AGA nr. 10/2011
- 1.105.244,29 lei - reevaluare la 31.12.2007 aprobat prin Hot. AGA nr. 3/2008
- 5.942.892,15 lei - reevaluare la 31.12.2003 aprobat prin Hot. AGA nr. 4/2004

- 1.499.613,40 lei - suma reprezintă înregistrări în debitul contului și se constituie din:

- 580,42 lei - sumă care acoperă total descreșterea din reevaluarea înregistrată în contul 65501 în anul 2016 (creștere reevaluare an 2019 pentru magazie materiale nr inv 1003) - AIF Galați.
- 1.365,40 lei - sumă care acoperă parțial descreșterea din reevaluarea înregistrată în contul 65501 în anul 2016 (creștere reevaluare an 2019 pentru garaj nr inv 31101) - AIF Timișoara.
- 76.579,30 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr clădiri Central
- 1.800,74 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr clădiri AIF Timișoara
- 1.515,88 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr clădiri AIF Galați

- 12.407,62 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descreșterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Galați (nr. Inv 1001)
- 152.794,20 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2019
- 152.794,20 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2018
- 152.794,20 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2017
- 136.491,22 - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descreșterii valorii de inventar ptr cladiri Central
- 14.192,40 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr cladiri Central
- 4.973,96 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descreșterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Timisoara
- 1.800,17 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr cladiri AIF Timisoara
- 929,18 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr cladiri AIF Galati
- 1.407,35 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descreșterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Galati
- 150.583,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2016

- 150.583,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2015
- 150.583,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2014
- 111.812,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2013
- 111.812,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2012
- 111.812,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2011

Cont 1061 - Rezerve legale - Sold cont la 31.12.2019 = 518.407,98 lei

Componența soldului pentru contul 1061 este:

- 31.512,37 - constituire rezerve legale aferente an 2019
- 25.147,48 - constituire rezerve legale aferente an 2018
- 22.110,49 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2017
- 19.862,17 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2016
- 5.696,00 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2015
- 70.199,53 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2014
- 83.722,00 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2013
- 102.352,04 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2012
- 1.514,00 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2009
- 37.237,11 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2006
- 9.153,00 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2005
- 96.938,35 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2004
- 8.326,41 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2003
- 4.637,03 - constituire 5% rezerve legale aferente an 2002

Cont 1068 - Alte rezerve - Sold cont la 31.12.2019 = 4.804,71 lei

Componența soldului pentru contul 1068 este:

- 3.355,64 - constituire alte rezerve aferente an 2003
- 1.449,07 - constituire alte rezerve aferente an 2002

Cont 1171 - Rezultatul reportat - Sold cont la 31.12.2019 = 10.263.731,26 lei

Componența soldului pentru contul 1171 este:

- 6.913.639,81 - pierdere reportata aferentă an 2011
- 3.350.091,45 - pierdere reportată aferentă an 2008

Observație: pierderea de 4.185.547,68 aferentă an 2008 a fost parțial acoperită cu următoarele sume:

- 37.975,59 reprezentând profit realizat în exercițiul financiar 2018.
- 420.099,37 reprezentând profit realizat în exercițiul financiar 2017
- 377.381,27 reprezentând profit realizat în exercițiul financiar 2016.

Cont 1174 - Rezultatul reportat din erori contabile - Sold cont la 31.12.2019 = 7.969.893,27 lei

Componența soldului pentru contul 1174 este:

- 6.084,96 - corecții ani precedenți - rulaj debitor 2019 compus din:
 - - 6.084,96 - impozit profit aferent an 2017
- 46.156,94 - corecții ani precedenți - rulaj debitor 2018 compus din:
 - 8.126,18 - impozit profit aferent an 2017
 - 38.030,76 - diferența amortizare cheltuieli de dezvoltare aferente an 2017
- 1.790.380,80 - corecții ani precedenți - rulaj debitor 2017 compus din:
 - 1.761.723,56 - reglare amortizare proiecte DSW ptr an 2013
 - - 610.109,60 - reglare amortizare proiecte DSW ptr an 2014

- 638.766,84 - reglare amortizare proiecte DSW ptr an 2015
- 30.374,78 - corecții an precedent - rulaj debitor 2016 compus din:
 - 4.748,00 - titlu executoriu AIF Craiova
 - 3.907,00 - titlu executoriu AIF Timisoara
 - 4.482,00 - titlu executoriu AIF Cluj
 - 4.685,00 - titlu executoriu AIF Brasov
 - 4.747,00 - titlu executoriu AIF Iasi
 - 4.084,00 - titlu executoriu AIF Galati
 - 3.683,00 - titlu executoriu AIF Constanta
 - 38,78 - regularizare Certificate verzi F.4200817972 / dec 2015 AIF Galati
- -43.117,06 - corecții an precedent - rulaj creditor 2016 compus din:
 - 43.117,06 - regularizare penalitati SAAF (ct. 41119004)
- 689.421,00 - corecții an precedent - rulaj creditor 2015 compus din:
 - 288.375,00 - cheltuieli indirecte aferente Proiectelor DSW înregistrate în cursul anului 2013 (control Curtea de Conturi)
 - 401.046,00 - cheltuieli indirecte aferente Proiectelor DSW înregistrate în cursul anului 2014 (control Curtea de Conturi)
- 3.093.842,59 - corecții an precedent - rulaj debitor 2014 compus din:
 - 702,856,00 - debit stabilit de DITL
 - 1.191.340,92 - accesorii aferente debit DITL
 - 966.042,09 - facturi prescrise SC Telecomunicatii SA
 - 5.389,66 - salarii și contribuții aferente câștigate în instant - Ghiban Maria
 - - 610,00 - corecții operațiuni eronate hotărâri judecătorești
 - 228.823,92 - creanțe neîncasate și prescrise
- 0,47 - rulaj creditor 2014 - corecții operațiuni eronate
- 108.943,37 - corecții an precedent - rulaj debitor 2013 compus din:

- 127.150,00 - salarii și contribuții câștigate în instanță (Central și AIF Craiova)
- -18.000,00 - chelt garanție DITL
- -109,13 - op. eronată chelt. materiale AIF Iași
- -97,50 - op. eronată chelt cu diurnal AIF Iași
- 114.443,37 - corectii an precedent - rulaj debitor 2012 compus din:
 - 41.125,00 - impozit salarii datorat AIF Iași (control ANAF)
 - 73.186,00 - impozit salarii datorat AIF C-ta (control ANAF)
 - 132,37 - corecție amortizare mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 229.068,54 - corectii an precedent - rulaj creditor 2012 compus din:
 - 228.823,48 - inregistrare datorii prescrise
 - 245,06 - corecție val de inventar mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 3.851.362,68 - corecții an precedent - rulaj debitor 2011 compus din:
 - 3.849.767,48 - penalități SC Telecomunicații SA
 - 1.595,20 - corecție amortizare mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 2.575.185,00 - corecții an precedent - rulaj creditor 2011 compus din:
 - 1.810.398,68 - facturi penalități emise către CFR Călători
 - 759.118,32 - facturi penalități emise către CNCF "CFR" SA
 - 5.668,00 - corecție val de inventar mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 2.652,77 - corectii an precedent - rulaj debitor aferent an 2010 compus din:
 - 75,00 - reglare administratia financiara (ct 47301)
 - 656,00 - reglare cheltuieli (ct 4481)
 - 2.979,00 - F.13570/2010 (ct 40116001)
 - -1.057,23 - F.CFR1005 Hermes (ct 401)
- 116,42 - corectii an precedent - rulaj creditor aferent an 2009 compus din:
 - 116,42 dubla inregistrare Romtelecom (ct 40125032)

- 2.332.348,69 - corectii an precedent - rulaj debitor aferent an 2009 compus din:
 - 131.097,00 - impozit profit platit in avans (ct 4411)
 - 2.192.998,00 - reglare capital social (ct 461)
 - 478,38 - F.06 Electrificare (ct 41113023)
 - 7.775,31 - F 2004-2007 CFR Timisoara (ct 40123001)
- 125,00 - corectii an precedent - rulaj creditor aferent an 2008 compus din:
 - 125,00 - dubla inregistrare (ct 42817)
- 4.271,30 - corectii an precedent - rulaj debitor aferent an 2008 compus din:
 - 3.842,91 - factura Elite (ct 40129829)
 - 34,00 - diferente salariu lista plata Lascu
 - 394,39 - corectie uzura ob inv
- 52.000,00 - corectii an precedent - rulaj debitor aferent an 2004 compus din:
 - 52.000,00 - reglare CF Iasi (ct 447012)

Sumele înregistrate în debitul și creditul contul 1174 - Rezultatul reportat din erori contabile reprezentând venituri sau cheltuieli, au fost tratate din punct de vedere fiscal prin Declaratia 101 privind impozitul pe profit la anii respectivi, ca elemente similare veniturilor sau elemente similare cheltuielilor.

Cont 1175 - Rezultat reportat rep. surplus realizat din rezerve din reevaluare

Conform pct. 109 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014, surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezintă un câștig realizat.

În acest sens, câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre

amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului.

Sold cont la 31.12.2019 = 1.245.569,76 lei

Componența soldului pentru contul 1175 este:

- 152.794,20 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2019
- 152.794,20 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2018
- 152.794,20 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2017
- 150.583,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2016
- 150.583,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2015
- 150.583,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2014
- 111.812,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2013
- 111.812,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2012
- 111.812,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2011

Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 era următoarea:

	Acționari	Număr de acțiuni	Valoarea totală	Drept de vot (%)
1.	Compania Națională de Căi Ferate CFR SA	33.630.830	84.077.075	100,00
	Total	33.630.830	84.077.075	100,00

Capitalul social al entității la 31 decembrie 2019 era de 84.077.075 lei, fiind format dintr-un număr de 33.630.830 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Toate acțiunile sunt comune, cu același drept de vot.

Acțiunile au fost subscribe și plătite integral la data de 31 decembrie 2019.

Evaluarea la încheierea exercițiului financiar:

a) valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

b) valorile mobiliare pe termen lung se evaluează la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

Acțiunile proprii răscumpărate potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu.

SC Informatică Feroviară S.A. nu are valori tranzacționate pe vreo piață reglementată.

Obligațiuni

Entitatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2019.

11. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri netă cuprinde sumele rezultate din vânzarea de produse și furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a entității, după deducerea reducerilor comerciale și a TVA, precum și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și altor venituri din exploatare.

Un segment de activitate este o componentă a unei entități care se angajează în activități de afaceri din care poate obține venituri și de pe urma cărora poate suporta cheltuieli ale cărei rezultate din activitate sunt examinate în mod periodic de către principalul factor decizional operațional al entității în vederea luării de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment și a evaluării performanței acestuia și pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente de activități:

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Cifra de afaceri	29.406.628	31.413.472
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	28.917.331	30.834.643
Venituri din vânzarea produselor finite	0	0
Produse reziduale	1.862	0
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	205.844	209.490
Alte venituri	281.591	369.339

Prezentarea cifrei de afaceri pe piețe geografice:

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Cifra de afaceri	29.406.628	31.413.472
România	29.294.287	31.264.068
Uniunea Europeana	112.341	149.404

12. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Activitatea de exploatare se prezintă astfel:

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	31.699.371	33.203.222
Cifra de afaceri netă	29.406.628	31.413.472
- Producția vândută	29.406.628	31.413.472
- Producția realizată de entitate pentru scopuri proprii - capitalizată	2.123.686	1.646.135
Venituri din reevauarea imobilizarilor corporale		1.946
Alte venituri din exploatare	169.057	141.669
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL, din care:	31.538.803	33.024.156
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	259.976	252.366
Alte cheltuieli materiale	258.262	309.830
Cheltuieli cu energia și apa	1.330.626	1.560.805
Cheltuieli cu personalul, din care:	18.929.339	21.080.424
- salarii și indemnizații	18.219.861	20.300.341
- asigurări și protecție socială	709.478	780.083
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	5.083.975	4.382.658

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Ajustări de valoare privind activele circulante	10.059	2.329.208
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	3.575.357	3.537.111
- cheltuieli privind prestațiile externe	3.287.091	3.199.015
- cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	283.942	331.618
- cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	367	0
- cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
- alte cheltuieli	3.957	6.478
Ajustări privind provizioanele	2.091.209	-428.246
PROFITUL DIN EXPLOATARE	160.568	179.066

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul din exploatare reprezintă diferența dintre veniturile din exploatare și cheltuielile de exploatare.

Veniturile din exploatare cuprind: venituri din vânzarea de produse, executări de lucrări și prestări de servicii; venituri din chirii, venituri din producția de imobilizări și alte venituri din exploatarea curentă.

Cifra de afaceri netă cuprinde sumele rezultate din vânzarea de produse și furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a entității, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Cheltuielile de exploatare cuprind: cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; cheltuieli cu energia și apa; cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți; cheltuieli cu personalul; cheltuieli cu impozite și taxe, alte cheltuieli de exploatare, la închiderea exercițiului financiar 2019 societatea înregistrează profit din exploatare în valoare de 179.066 lei.

Analiza rezultatului din exploatare se face prin corelarea contului de profit sau pierdere cu conturile de gestiune ale entității.

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri netă	29.406.628	31.413.472
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	28.436.957	32.082.730
3. Cheltuielile activității de bază	19.299.897	20.703.321
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de producție	9.137.060	11.379.409
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	969.671	-669.258
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	978.160	941.426

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
9. Alte venituri din exploatare	169.057	1.789.750
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	160.568	179.066

Profitul operațional (EBITDA) - profitul înainte de plata dobânzilor, impozitelor, includerea deprecierii și a amortizării se prezintă astfel:

EBITDA = profit net + cheltuiala cu dobânda + cheltuiala cu impozitele (pe profit) + cheltuiala cu amortizarea și deprecierea

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
Venituri totale	33.108.075	35.169.165
Cheltuieli fixe	23.926.406	26.743.704
Profit operațional EBITDA	9.181.669	8.425.461
Amortizare și provizioane nete	8.238.894	7.795.213
Profit operațional EBIT	502.949	630.248
Cheltuieli privind dobânzile	0	0
Profit înainte de impozit	502.949	630.248
Impozit profit	439.826	324.429
Profit net sau rezultatul net RN	63.123	305.819

Profitul operațional (EBITDA) este de 8.425.461 lei și exprimă potențialul de autofinanțare a investițiilor, de achitare a obligațiilor față de bugetul statului și de remunerare a investitorilor de capital.

Se poate observa că toți indicatorii au o valoare pozitivă .

Performanța exploatării activului economic al societății (capitalurile proprii si datoriile pe termen lung) este masurată prin intermediul potențialului de remunerare a investitorilor(acționarii-cu profit, creditorii- cu dobanzi) cu ajutorul urmatoarei marje

EBIT-Impozitul pe profit= RN + Dobânzi

630.248-324.429=305819+0. Marja exprimă rezultatul exploatării activului economic .

13. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Total	259.976	252.366
Materii prime	0	0
Alte materiale consumabile	259.976	252.366

14. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Numar mediu de salariați	258	247
Cheltuieli cu personalul	18.929.339	21.080.424
-Salarii	18.219.861	20.300.341
-Asigurari sociale	709.478	780.083
Cheltuieli medii /salarizat	73.370	85.346

Membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Nr. crt.	Nume/prenume	2019	Hot AGA IF de numire	Durata mandat administrator
1.	ȚICMEANU Andy-Sergiu	ianuarie - aprilie	8/03.06.2016	17.04.2019
		mai - noiembrie	2/30.05.2019 6/30.09.2019	membru provizoriu numit pe OUG 109/2011 4 luni cu prelungire 2 luni (30.11.2019)
2.	DRĂGAN Cornel-Marius	ianuarie - aprilie	2/17.04.2015	17.04.2019
		mai - noiembrie	2/30.05.2019 6/30.09.2019	membru provizoriu numit pe OUG 109/2011 4 luni cu prelungire 2 luni (30.11.2019)
3.	BADEA Victor	ianuarie - aprilie	5/21.05.2018	17.04.2019
4.	CEBANU ȘTEFĂNESCU Mirela Delia	ianuarie - februarie	10/12.09.2018	12.03.2019 - membru provizoriu numit pe OUG 109/2011
		mai - noiembrie	2/30.05.2019 6/30.09.2019	membru provizoriu numit pe OUG 109/2011 4 luni cu prelungire 2 luni (30.11.2019)
5.	ONESCU Lilian	ianuarie - februarie	10/12.09.2018	12.03.2019 - membru provizoriu numit pe OUG 109/2011
6.	MIHĂILEANU Monica Maria	mai - septembrie	2/30.05.2019	membru provizoriu numit pe OUG 109/2011 - pentru 4 luni
7.	PREOTEASA Traian	mai - noiembrie	2/30.05.2019 6/30.09.2019	membru provizoriu numit pe OUG 109/2011 4 luni cu prelungire 2 luni (30.11.2019)

Nr. crt.	Nume/prenume	2019	Hot AGA IF de numire	Durata mandat administrator
8.	MAFTEI Ecaterina	noiembrie - decembrie	8/06.11.2019	membru provizoriu numit pe OUG 109/2011 4 luni cu prelungire 2 luni
9.	UDREA Dan Marin	ian-dec		Director Dep. Informatic
10.	AMBROSA Adrian	ian-dec		Director Dep. Informatic
11.	ROSU Bogdan Csaba	ian-dec		Director Servicii IT
12.	VILCU Elena	ian-dec		Director Dep. Economic

Membrii AGA 2019

Nr.	Nume/prenume	2019	Hot AGA CFR SA numire
1.	BAICU Sorina	ianuarie-decembrie	12/30.01.2017
2.	IVAN Laurențiu Marius	ianuarie-decembrie	12/30.01.2017

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 .

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 s-au efectuat cheltuieli cu indemnizațiile către membrii CA în valoare de lei 128.520 lei.

Nu există obligații viitoare asumate de entitate în numele acestora.

a) Salariați

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 entitatea a avut un număr mediu de 247 salariați. Salariile și indemnizațiile aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 au totalizat 20.300.341 lei din care 1.908.836 lei cheltuieli cu salariile aferente reîntregirii determinate de creșteri salariale acordate în anul 2018 conform art. 54, alin.1, lit b) din Legea bugetului de stat și 326.875 lei cheltuieli cu salariile aferente personalului angajat pe perioada determinată.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială au însumat 780.083 lei, din care:

- 451.055 lei reprezentând cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă și
- 329.028 lei reprezentând cheltuieli privind asigurarea și protecția socială.

În cursul normal al activității, societatea face plăți către instituții ale statului în contul pensiilor angajaților săi.

În exercițiul financiar 2019, SC Informatică Feroviară SA nu a înregistrat restanțe sau întâzieri la plata impozitelor, taxelor sau contribuțiilor sociale datorate către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale.

Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Conform Contractului Colectiv de Muncă, salariații cărora le încetează contractul individual de muncă cu SC Informatică Feroviară SA, în urma faptului că sunt pensionați din cadrul societății, la cerere, pentru limită de vârstă sau incapacitate de muncă, vor primi, cu ocazia pensionării, o indemnizație în funcție de vechimea în unitățile sau subunitățile preluate de SNCFR în baza H.G. nr. 235/1991, modificată prin H.G. nr. 570/1991, astfel:

- 1 salariu de referință, dacă vechimea este de cel puțin 5 ani;
- 2 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 10 ani;
- 3 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 15 ani;
- 4 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 20 ani;
- 5 salarii de referință, dacă vechimea este de cel puțin 25 ani.

15. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Total	3.287.091	3.199.015
Întreținere și reparații	139.540	120.628
Redevențe, locații de gestiune și chirii	191.898	163.409
Prime de asigurare	58.986	51.204
Cheltuieli pregătire profesională	49.470	22.387
Protocol, reclamă, publicitate	0	0
Transport	93.080	99.800
Deplasări, detașări	50.535	44.386
Poștă, telecomunicații	109.146	104.439
Servicii bancare	23.478	20.970
Alte cheltuieli cu terții	2.570.958	2.571.792

16. ONORARI

Onorariile auditorilor, conform contractului de audit încheiat pentru auditarea situațiilor financiare ale exercițiului încheiat la 31.12.2019, sunt în valoare 18.500 lei fără TVA.

17. ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Veniturile financiare cuprind venituri din: imobilizări financiare, investiții pe termen scurt, creanțe imobilizate, diferențe de curs valutar, dobânzi, sconturi primite în urma unor reduceri financiare și alte venituri financiare.

Cheltuielile financiare cuprind: diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natura financiară și alte cheltuieli financiare.

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	344.994	454.351
- Venituri din dobânzi	333.138	446.503
- Alte venituri financiare	11.856	7.848
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	2.613	3.169
- Alte cheltuieli financiare	2.613	3.169
PROFITUL FINANCIAR	342.381	451.182

18. REZULTATUL EXERCIȚIULUI

Activitatea de exploatare s-a finalizat cu un profit de 179.066 lei, iar activitatea financiară cu un profit de 451.182 lei.

Rezultatul brut al exercițiului s-a concretizat într-un profit de 630.248 lei.

Impozitul pe profit 324.429 lei

Rezultatul net al exercițiului constă într-un profit de 305.819 lei.

Contul de profit sau pierdere a fost întocmit pe baza datelor din bilanța de verificare.

Contul de profit sau pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului. În contabilitate profitul sau pierderea se stabilesc cumulat de la începutul exercițiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit sau pierdere.

19. REZULTATUL PE ACTIUNE (EPS)

Rezultatul pe acțiune (Ra) este o variabilă primară utilizată la evaluarea performanței unei entități.

Ea permite investitorilor să realizeze comparații exacte ale rezultatelor entităților care își desfășoară activitatea în diverse sectoare.

Rezultatul pe acțiune (Ra) este calculat ca raport între profitul net al perioadei atribuit acționarilor comuni (profitul net al perioadei, mai puțin dividendele acțiunilor preferențiale) și numărul mediu ponderat al acțiunilor comune din acea perioadă.

În scopul calculării rezultatului pe acțiune-diluat rezultatul net atribuit acționarilor comuni și media ponderată a acțiunilor comune în circulație se ajustează cu influențele tuturor acțiunilor potențiale diluate (conversia obligațiunilor și exercitarea opțiunilor pe acțiuni).

$$Ra = \frac{\text{Profit (pierdere) net (a) atribuit actionarilor comuni}}{\text{Numărul mediu ponderat al acțiunilor comune din acea perioadă}} = \frac{305.819}{33.630.830} = 0,009$$

	Anul 2018	Anul 2019
Rezultatul pe acțiune	0,002	0,009

Randamentul investițional pe acțiune este dat de raportul:

$$Ri = \frac{\text{Rezultatul pe acțiune (EPS) x 100}}{\text{Valoarea nominală a acțiunii (VNA)}} = \frac{0,009}{2,5} = 0,0036\%$$

20. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă. În cadrul activității extraordinare nu au fost efectuate operații.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, conform declarației de impozit pe profit, se prezintă astfel:

Element	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Venituri totale	32.044.365	33.657.573
Cheltuieli totale	31.541.416	33.027.325

Element	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Profit brut/ pierdere	502.949	630.248
Elemente similare veniturilor	152.794	152.794
Elemente similare cheltuielilor		
Deduceri	25.147	31.512
Venituri neimpozabile	1.063.710	1.329.250
Cheltuieli nedeductibile	3.182.030	2.605.400
Profit impozabil/ pierdere fiscală înainte de reportarea pierderii	2.748.916	2.027.680
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	0	0
Profit impozabil/ pierdere fiscală	2.748.916	2.027.680
Impozit pe profit	439.826	324.429
Sume reprezentând sponsorizare	0	0
Impozit pe profit final	439.826	324.429

În perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2019, SC Informatică Feroviară S.A. înregistrează venituri totale de 33.657.573 lei și cheltuieli totale de 33.027.325 lei rezultând un profit brut de 630.248 lei. Impozitul calculat conform prevederilor legale este de 324.429 lei, rezultând un profit net de 305.819 lei.

În declarația 101 privind impozitul pe profit aferentă anului financiar 2019 este trecută la elemente similare veniturilor suma de 152.794 lei reprezentând cheltuieli de amortizare nedeductibile fiscal, rezultate din plusuri de reevaluări anterioare.

Suma de 1.329.250 lei reprezintă venituri neimpozabile și se compune din:

- 97.545 lei venituri din anularea provizioanelor pentru concedii de odihnă aferente anului 2018 neefectuate și efectuate în anul 2019,
- 1.229.759,54 lei venituri din anularea provizioanelor constituite în anul 2018 pentru facturi mai mari de 365 zile pentru clientul SNTFM CFR MARFĂ încasate în anul 2019
- 1.945,82 lei reprezentând venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale în anul 2019.

Din profitul net realizat la data de 31.12.2019 în valoare de 305.818,77 lei s-a repartizat 5%, respectiv 31.512,37 lei pentru constituirea rezervei legale, sumă deductibilă la calculul impozitului pe profit.

Valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal în anul 2019 este de 2.605.399,66 lei și este compusă din:

- 7.815,72 lei - cheltuieli privind combustibilul aferent autoturismelor folosite de persoane cu funcții de conducere, deductibile limitat la cel puțin un singur autoturism aferent fiecărei persoane cu astfel de atribuții. Pentru aceste cheltuieli deductibilitatea este de 50% conform

Legii 227/2015 actualizată,

- 3.856,20 lei - alte cheltuieli nedeductibile fiscal reprezentând RCA, casco, rovinietă, cheltuieli privind funcționarea, întreținerea, reparațiile autoturismelor folosite de persoane cu funcții de conducere, deductibile limitat la cel puțin un singur autoturism aferent fiecărei persoane cu astfel de atribuții,
- 1.043,21 lei TVA nedeductibil aferent autoturisme 50% cf legii
- 100.793 lei provizioane pentru cheltuieli concedii de odihnă neefectuate în anul 2019
- 4.720,58 lei provizioane reprezentând cheltuieli de judecată în dosarul de executare silită de la SAAF
- 1.498.140,13 lei reprezentând 70% provizioane pentru creanțe de recuperat, facturi mai mari de 270 zile din dosar executare silită de la SNTFM
- 982.553 lei provizion
- 6.169,82 lei Casco, RCA, Rovinieta autoturisme directori 50%
- 308 lei majorari, penalitati ANAF

La închiderea exercițiului financiar al anului 2019, SC Informatică Feroviară SA obține un profit impozabil de 2.027.678,45 lei, pentru care s-a calculat un impozit de 324.428,55 lei.

Profitul net de repartizat al anului 2019 este de 305.818,77 lei, iar după deducerea rezervei legale de 31.512,37 lei, suma de 274.306,40 lei rămasă va fi utilizată pentru acoperirea pierderii din anii precedenți.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană.

Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale.

În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și majorărilor de întârziere.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Conducerea entității consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

21. REPARTIZAREA PROFITULUI

În note trebuie să se prezinte separat propunerea de repartizare a profitului net pe destinații.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale, de către adunarea generală a acționarilor (asociaților).

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza prevederilor legale, se înregistrează prin articolul contabil:

129 Repartizarea profitului = 106 Rezerve

Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 117 „Rezultatul reportat”, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor cu respectarea prevederilor legale.

Închiderea conturilor de „Profit sau pierdere” și „Repartizarea profitului” se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Drept urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

În contul 117 Rezultat reportat, se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea la începutul exercițiului financiar curent a rezultatului din contul de profit sau pierdere al exercițiului financiar precedent.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent după aprobarea situațiilor financiare anuale și cel reportat din exercițiile financiare precedente, din profitul nerepartizat și capital, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor (asociaților), cu respectarea prevederilor legale.

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	305.818,77
- rezerva legală	31.512,37
- acoperirea pierderii contabile	274.306,40
Profit nerepartizat	0

22. PLĂȚI RESTANTE

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019, SC Informatică Feroviară S.A. nu are înregistrate plăți restante.

23. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

Indicatorii financiari oferă un mijloc rapid și relativ simplu de examinare a solidității financiare a unei entități.

Rolul unui indicator este să facă legătura între diverse cifre care apar în situațiile financiare sau legătura dintre o cifră din situațiile financiare și unele resurse ale entității.

Indicatorii pot fi foarte utili când se compară soliditatea financiară a diferitelor entități.

Calculând un număr relativ mic de indicatori, este posibil să se alcătuiască o imagine destul de bună a poziției și performanței financiare a unei entități. Indicatorii sunt folosiți pe scară largă de cei interesați de entități și performanțele lor.

Este important să se aprecieze faptul că indicatorii reprezintă punctul de plecare al unei analize mai aprofundate.

Indicatorii ajută la evidențierea atuurilor și a punctelor slabe ale unei entități, din punct de vedere financiar.

Felul în care este prezentat un anumit indicator depinde de necesitățile utilizatorilor informației.

Se pot calcula un număr mare de indicatori. Totuși, pentru utilizatori sunt folositori doar un număr relativ mic de indicatori, care au la bază relații cheie.

Nu există o listă de indicatori general acceptată, care se poate aplica la situațiile financiare și nicio metodă standard de calculare a multor indicatori.

În practică, se întâlnesc variații, atât din punctul de vedere al alegerii indicatorilor, cât și al metodei de calcul al acestora.

Totuși, pentru comparație e importantă consecvența în modul de calcul al indicatorilor. Indicatorii analizați mai jos sunt cel mai frecvent utilizați, fiind printre cei mai importanți pentru luarea deciziilor.

Indicatorii pot fi grupați în câteva categorii; fiecare reflectă un anumit aspect al performanței sau poziției financiare.

Categoriile de indicatori prezentate în continuare oferă o bază utilă pentru explicarea naturii indicatorilor financiari întâlniți în practică:

1. Indicatorii de lichiditate se referă la capacitatea entității de a-și respecta obligațiile financiare pe termen scurt.

Pentru supraviețuirea unei entități, este vital ca ea să aibă suficiente resurse lichide disponibile pentru a se achita de obligațiile ajunse la scadență.

În mod curent se folosesc următorii indicatori:

- rata lichidității curente;

- rata testului acid.

$$\text{a) Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active curente (circulante)}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}} = \frac{55.428.693}{3.423.535} = 16.19$$

Teoretic cu cât este mai mare valoarea acestui raport cu atât mai protejată este poziția creditorilor companiei.

Un excedent semnificativ al activelor curente față de datoriile curente se pare că ar ajuta la protejarea creditorilor, în condițiile în care stocurile ar trebui lichidate rapid, iar la colectarea creanțelor s-ar înregistra pierderi sau probleme de recuperare.

Privită dintr-un alt unghi, o rată de lichiditate excesiv de mare ar putea să semnaleze un management defectuos.

Această rată ridicată ar putea indica nivele excesive ale numerarului, stocuri supradimensionate devenite inutile, comparativ cu nevoile curente și un management slab al creditului comercial acordat.

O regulă comună utilizată în practică sugerează că un nivel de 2:1 este potrivit pentru majoritatea afacerilor, deoarece această proporție pare să permită o restrângere cu 50% a valorii activelor curente și în același timp, să asigure acoperirea tuturor datoriilor curente.

b) Testul acid (lichiditatea imediată) reprezintă un test de lichiditate mai riguros. Se poate argumenta că, pentru multe entități, stocul disponibil nu poate fi transformat rapid în numerar.

$$\text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente (circulante)} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{55.307.405}{3.423.535} = 16.15$$

Nivelul minim al acestui indicator este declarat adesea 1:0 (sau 1:1). Totuși la multe entități, considerate cu lichiditate adecvată, nu este ieșit din comun ca rata testului acid să fie sub 1,00 fără ca asta să provoace o problemă de lichiditate.

Interpretarea indicatorilor de lichiditate trebuie să fie făcută cu o atenție deosebită.

E posibil ca cifrele din bilanțul contabil să nu fie reprezentative pentru poziția lichidității în anul respectiv.

Această situație se poate datora unor factori excepționali sau faptului că firma are o natură sezonieră.

Aceste rate nu reflectă dinamica determinată de principiul continuității activității și nici o analiză financiară pe bază de fluxuri de numerar.

2. Indicatori de risc (efectul de levier)

Efectul de levier apare atunci când o firmă e finanțată, cel puțin parțial, prin împrumuturi. Nivelul de îndatorare al unei entități este un factor important de evaluare a riscului.

Efectele pozitive și cele negative ale îndatorării cresc odată cu creșterea ponderii datoriilor în cadrul capitalurilor proprii.

Un grad ridicat de îndatorare crește riscul expunerii pentru creditori, dar și cel al îndatorării pentru proprietari, determinând creșterea riscului ca entitatea să devină insolubilă.

Cu toate acestea majoritatea entităților au un anumit grad de îndatorare.

Efectul de levier poate fi utilizat pentru creșterea beneficiilor proprietarilor.

Acest lucru este posibil dacă beneficiile generate din fondurile împrumutate depășesc costul achitării dobânzii.

Evaluarea efectului de levier se face cu ajutorul a doi indicatori frecvent utilizați:

- rata de îndatorare;
- rata de acoperire a dobânzii.

a) **Gradul de îndatorare** se exprimă în general ca un raport între datoriile totale și activele totale.

$$G_i = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{3.423.535}{82.978.055} \times 100 = 4.12 \%$$

Cu cât este mai mare această rată, cu atât riscul este mai mare pentru creditori. Totuși acest indicator nu este o măsură a capacității reale a entității de a acoperi datoriile.

Această rată nu oferă indicii legate de probabilitatea ca profiturile sau fluctuațiile cash flow-ului să afecteze dobânzile și principalul de rambursat.

b) **Rata de acoperire a dobânzii** măsoară profitul disponibil pentru acoperirea dobânzii de plată.

Aceasta determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă. Acest indicator leagă profitul din exploatare de suma dobânzilor achitate într-o anumită perioadă. Fluctuațiile majore ale profiturilor sunt unul din tipurile de risc luate în considerare.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității

Situația fluxurilor de numerar relevă mișcările de numerar pe o anumită perioadă și efectul acestor mișcări asupra poziției numerarului entității. Aceasta surprinde atât modificările rezultatelor operaționale, cât și pe cele ale elementelor bilanțiere. Ea ne oferă o imagine dinamică a efectelor ce se răsfrâng asupra numerarului, ca urmare a deciziilor luate într-o anumită perioadă de timp.

b) Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității

În cadrul activelor unei companii, elementele cheie ale capitalului circulant (stocurile și creanțele) sunt tratate cu atenție sporită. Indicatorii utilizați pentru analiza acestora tind să exprime eficiența relativă cu care sunt gestionate stocurile și creanțele entității. Sumele incluse în bilanț sunt raportate la indicatorul cel mai general al nivelului de activitate, cum ar fi cifra de afaceri sau costul bunurilor vândute.

Trebuie avute în vedere metodele contabile de evidență a stocurilor (LIFO, FIFO, CMP). Orice modificare a acestor politici poate afecta rezultatele analizei, impactul acestora asupra bilanțului fiind semnificativ.

c) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{562.196}{80.394} = 6,99 \text{ ori}$$

Aceasta aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

sau

Număr de zile de stocare (perioada de rotație a stocurilor) - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

$$\text{Perioada de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{80.394}{562.196} \times 365 = 52,20 \text{ zile}$$

d) Viteza de rotație a debitorilor-clienți

- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri cu tva}} \times 365 = \frac{12.798.374}{37.382.032} \times 365 = 124,96 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici). Față de exercițiul financiar precedent numărul de zile în care debitorii își achită datoriile a scăzut de la 111 la 108 zile.

e) viteza de rotație a creditelor-furnizor, aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{281.769}{31.413.472} \times 365 = 3,27 \text{ zile}$$

Pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

f) Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generată de o anumită cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{31.413.472}{27.283.482} = 1,15$$

g) viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{31.413.472}{82.978.055} = 0,37$$

4 Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile

a) **rentabilitatea capitalului angajat** - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \frac{630.248}{79.554.520} \times 100 = 0,79 \%$$

Unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) **Marja brută din vânzări**

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{858.035}{31.413.472} \times 100 = 2,73 \%$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

c) **Rentabilitatea economică (ROA)**

$$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{179.066}{82.978.055} \times 100 = 0,21 \%$$

Cea mai simplă formă de analiză a profitabilității este de a raporta profitul din exploatare obținut la volumul activelor totale din bilanțul contabil.

Rata rentabilității economice trebuie să fie superioară ratei inflației; ea trebuie să permită reînnoirea și creșterea activelor într-o perioadă de timp cât mai scurtă.

d) **Rentabilitatea financiară(ROE)**

$$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100 = \frac{305.819}{76.716.043} \times 100 = 0,39 \%$$

Rata rentabilității financiare (rentabilitatea capitalurilor proprii totale) exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

$$\text{e) Rata profitului (R}_p\text{)} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{305.819}{31.413.472} \times 100 = 0,97 \%$$

f) Solvabilitatea patrimonială (S_p) reprezintă gradul în care entitățile pot face față obligațiilor de plată.

Solvabilitatea este considerată bună, când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

$$S_p = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{76.716.043}{82.978.055} \times 100 = 92,45\%$$

24. Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.

Tranzacțiile entității în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru datele tranzacțiilor.

Soldurile în moneda străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză.

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 sau pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

25. Relațiile entității cu părțile afiliate

a) Tranzacții între entitățile afiliate:

Nr. Crt	FURNIZORI	Sold 31.12.2018	Rulaj debitor 2019	Rulaj creditor 2019	Sold 31.12.2019
1.	CNCF CFR BUCURESTI	882,42	16.088,92	15.400,75	194,25
2.	CNCF CFR CRAIOVA	4.024,09	63.155,24	62.235,83	3.104,68
3.	CNCF CFR TIMISOARA	-	4.266,36	4.266,36	-
4.	CNCF CFR CLUJ	333,96	32.033,76	32.776,86	1.077,06
5.	CNCF CFR IASI	2.256,61	81.034,44	78.777,83	-
6.	CNCF CFR GALATI	-	4.208,16	4.208,16	-
7.	CNCF CFR CONSTANTA	1.980,35	78.304,64	81.911,22	5.586,93
	TOTAL CFR	9.477,43	279.091,52	279.577,01	9.962,92
8.	ELECTRIFICARE CFR TIMISOARA	-	89,35	89,35	-
9.	ELECTRIFICARE CFR GALATI	-	83	83	-
10	ELECTRIFICARE CFR CENTRAL	-	314,58	314,58	-
	TOTAL ELECTRIFICARE	-	486,93	486,93	-
	TOTAL:	9.477,43	275.504,10	275.989,59	9.962,92

Nr. Crt	CLIENTI	Sold 31.12.2018	Rulaj debitor 2019	Rulaj creditor 2019	Sold 31.12.2019
1.	CNCF CFR BUCURESTI	2.912,83	6.566,38	4.931,16	4.548,05
2.	CNCF CFR CRAIOVA	-	2.376,07	2.376,07	-
3.	CNCF CFR TIMISOARA	6.876,14	22.287,79	10.028,57	19.135,36
4.	CNCF CFR CLUJ	18.811,68	12.013,39	24.525,70	6.299,37
5.	CNCF CFR BRASOV	5.127,63	25.436,08	21.372,71	9.191
6.	CNCF CFR IASI	-	2.370,46	2.370,46	-
7.	CNCF CFR GALATI	8.987,34	3652,31	12.639,65	-
8.	CNCF CFR CONSTANTA	40.642,38	17.483,25	56.170,14	1.955,49
9.	CNCF CFR CENTRAL	1.844.798,52	17.476.927,12	8.790.826,05	10.530.899,59
	TOTAL CFR	1.928.156,52	17.569.112,85	8.925.240,51	10.572,028,86
10.	ELECTRIFICARE CFR BUCURESTI	1.445,07	17.167,74	17.196,59	1.416,22
11.	ELECTRIFICARE CFR CRAIOVA	1.767,36	20.517,72	20.632,82	1.652,26
12.	ELECTRIFICARE CFR TIMISOARA	2.089,66	23.867,70	24.069,07	1.888,29
13.	ELECTRIFICARE CFR CLUJ	1.445,06	17.167,68	17.196,52	1.416,22
14.	ELECTRIFICARE CFR BRASOV	2.089,66	23.867,70	24.069,07	1.888,29
15.	ELECTRIFICARE CFR IASI	1.767,37	20.517,72	20.632,83	1.652,26

Nr. Crt	CLIENTI	Sold 31.12.2018	Rulaj debitor 2019	Rulaj creditor 2019	Sold 31.12.2019
16.	ELECTRIFICARE CFR GALATI	1.767,37	20.517,72	20.632,83	1.652,26
17.	ELECTRIFICARE CFR CONSTANTA	1.445,06	17.167,68	17.196,52	1.416,22
18.	ELECTRIFICARE CFR CENTRAL	4.246,69	93.036,42	86.023,73	11.259,38
	TOTAL ELECTRIFICARE	18.063,30	253.828,08	247.649,98	24.241,40
	TOTAL:	1.946.219,82	17.822.940,93	9.172.890,49	10.596.270,26

b) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețul de transfer între persoane afiliate.

Cadrul legislativ curent definește principiul valorii de piață pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

SC Informatică Feroviară S.A. nu întocmește dosarul prețurilor de transfer, dar ca filială, transmite informații necesare întocmirii acestuia de către acționar.

26. CONTRACTE DE LEASING

Un contract de leasing este un acord prin care locatorul cedează locatarului, în schimbul unei plăți sau serii de plăți, dreptul de a utiliza un bun pentru o perioadă convenită de timp.

Societatea nu a avut contracte de leasing în anul 2018.

27. EFECTE COMERCIALE SCONTATE NEAJUNSE LA SCADENȚĂ

SC Informatică Feroviară S.A. nu are efecte comerciale scontate neajunse la scadență.

28. ANGAJAMENTE ACORDATE

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Garanții acordate	481.736	551.961,82

Angajamentele acordate reprezintă garanții de bună execuție acordate clienților entității:

- AFER 2.640 LEI
- SNTFM 5.287 LEI
- SNTFC 535.707,18 LEI
- GBE 8.327,64 LEI

29. ANGAJAMENTE PRIMITE

SC Informatică Feroviară S.A. are la data de 31.12.2019 angajamente primite în valoare totală de 54.226,56 lei, care reprezintă garanție de bună execuție acordată de furnizori:

Soldul contului reprezintă:

- 252,00 lei - 5% garanție de bună execuție Prime Telecom, cf. contract F.1082/2017 (Central)
- 481,20 lei - 5% garanție de bună execuție RCS&RDS, cf contract F.1155/2018 (Central)
- 736,00 lei - 5% garanție de bună execuție Romservice Telecomunicații, cf contract F.1163/2018 (Central)
- 577,18 lei - rest garanție de bună execuție Tehno Milucon, cf contract F.1178/2018 (Central)
- 7.328,40 lei - 5% garanție de bună execuție Industrial Computer Group, cf contract F.1194/2018 (Central)
- 18.291,50 lei - 5% garanție de bună execuție Industrial Computer Group, cf contract F.1198/2018 (Central)
- 11.881,60 lei - 5% garanție de bună execuție Infodesign Group, cf contract F.1217/2019 (Central)
- 10.548,00 lei - 5% garanție de bună execuție Universal Services Technology, cf contract F.1238/2019 (Central)
- 3.686,91 lei - 5% garanție de bună execuție Dendrio Solution, cf AA 7/2019 la contractul F.579/2012 (Central)
- 331,77 lei - garanție de bună execuție Omnimar Gaz SRL rămasă la dispoziția beneficiarului, cf. Ctr. Nr. 1181/08.11.2018 Chitanta nr. 48/13.11.2018 (AIF Galați)
- 112,00 lei - 5% garanție de bună execuție Security Pec SRL, cf. Ctr. Nr. F1103/22.12.2017 Chit Nr. 20/22.12.2017 (AIF Galați)

30. CONTINGENȚE

Active contingente

Un activ contingent este un activ posibil apărut ca urmare a unor evenimente trecute și a cărui existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

Activele contingente sunt prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice.

Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite.

Activele contingente nu sunt recunoscute în conturile bilanțiere și implicit în situațiile financiare.

Dacă intrarea de beneficii economice devine certă activul și venitul corespunzător vor fi recunoscute în situațiile financiare aferente perioadei în care a survenit modificarea.

Societatea nu are active contingente.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

a) o obligație posibilă, apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau

b) o obligație actuală apărută ca urmare a unor evenimente trecute, dar care nu este recunoscută deoarece:

- nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente sunt prezentate în note.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

Societatea nu va recunoaște în bilanț o datorie contingentă.

Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

SC Inforatică Feroviară S.A. nu are datorii contingente.

31. LITIGII ȘI ALTE DISPUTE

I. Litigii în care S.C. Informatică Feroviară S.A. are calitatea de reclamant

1. Contencios administrativ - ANAF

Ațiunea SC Informatică Feroviară SA a fost depusă la Curtea de Apel Bucuresti-Sectia a VIII a Contencios Administrativ și Fiscal -dosarul nr. 515/2/2014 având ca obiect anulare act administrativ emis de ANAF- DGFP București-AFP pentru Contribuabili Mijlocii.

S.C. Informatică Feroviară - S.A. solicită instanței anularea Deciziei de impunere nr. 21/13.11.2012, a Raportului de inspecție fiscală nr. 319509/22.10.2012 și în parte a Deciziei nr. 346/26.11.2013 emise de ANAF și exonerarea de la plata sumei de 5.859.573 lei (debit și penalități).

SC Informatică Feroviară SA a achitat debitul de 1.736.932 lei în anul 2014. În urma expertizelor efectuate în cauza, suma reprezentând penalități de intarziere a fost diminuată.

Prin Hotarârea nr. 1397/2018 - 23.03.2018, instanța admite cererea, anulează actele atacate. Exonerează reclamanta IF de la plata sumelor conform Tabelelor din Capitolul Concluzii al Suplimentului la Raportul de Expertiză Fiscală Judiciară.

Pârâtele AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ și DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANȚELOR PUBLICE BUCUREȘTI au făcut recurs.

Dosarul nr. 515/2/2014 se află în recurs pe rolul Inaltei Curți de Casație și Justiție- Secția de Contencios Administrativ și Fiscal cu termen 17.02.2021.

2. Litigii civile

3. Dosarul civil nr. 35426/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București - Secția a VI- a civilă, având ca obiect ordonanța de plată impotriva debitoarei SNTFM CFR Marfă SA pentru suma de 5.319.704,39 lei din care 82.357,56 lei penalități de întârziere.

Până la pronunțarea instanței SNTFM CFR Marfă SA a achitat suma de 457.654,20 lei(2018), astfel că la data de 25.01.2019, când se emite hotărârea judecătorească suma rămasă neachitată este de 4.862.050.19 lei- sold inițial an 2019, cont 41187-Clienți incerți SNTFM CFR Marfă SA. Prin Hotarârea nr. 135/2019 din 25.01.2019 instanța admite în parte cererea. Ordonă debitoarei să plătească SC Informatică Feroviară SA suma de 4.862.050,19 lei, din care 82.357,56 lei reprezentând penalități de întârziere calculate până la data de 08.08.2018, în termen de 30

de zile de la data comunicării ordonanței. Obligă debitoarea la plata către creditoare a sumei de 200 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru.

SNTFM CFR Marfă SA achită în 05.02.2019 suma de 100.000 lei, în 04.03.2019 suma de 60.000 lei și în 02.04.2019 suma de 50.000 lei. Deoarece instanța obliga debitoarea la plata sumei totale în 30 zile, SC Informatică Feroviară SA întocmește o cerere de executare silită formulată la data de 21.05.2019 către biroul executorului judecătoresc DUICA ALEXANDRA CLAUDIA prin care arată că SNTFM CFR Marfă SA nu și-a executat de bunăvoie obligația de plată în sensul de a plăti diferența sumei de 4.652.050,19 lei, conform titlului executoriu. Se întocmește dosar executare 61/A/2019. În data de 21.05.2019 se încasează suma de 50.000 lei și în data de 31.05.2019 se încasează suma de 500.000 lei, astfel că suma rămasă neachitată care trebuie executată este de 4.102.050,19 lei, sumă care este evidentiata în contul 461 Debitori diverși SNTFM CFR Marfă SA din contul 41187 Clienți incerți SNTFM CFR Marfă SA - Executorul pune poprire pe sumele din conturile bancare ale debitoarei SNTFM CFR Marfă SA. În urma acestei acțiuni SNTFM CFR Marfă SA cere executorului, cu acceptul SC Informatică Feroviară SA încheierea unei Convenții de eșalonare la plată pe 23 luni pentru suma de 4.102.050,19 lei și 200 lei reprezentând cheltuieli de judecată, începând cu luna iunie 2019. Până la 31.12.2019 s-au încasat 200 lei reprezentând cheltuieli de judecată și 1.248.450 lei debit. Suma de 2.853.600 lei rămasă de încasat la sfârșitul anului 2019 se află evidențiată în contul 461 Debitori diverși și urmează a se recupera conform convenției. Deoarece până la data de 29.04.2020 SNTFM CFR Marfă SA a achitat suma de 713.400 lei SC Informatică Feroviară SA a făcut provizion cu suma de 2.140.200,19 lei reprezentând facturi neachitate mai mari de 270 zile.

4. Dosarul civil nr. **14165/3/2019** aflat pe rolul Tribunalului București - Secția a VI- a civilă, având ca obiect ordonanța de plată impotriva debitoarei SNTFM CFR Marfă SA pentru suma de 2.678.391,7 lei din care 78.243,94 lei penalități de întârziere.

Prin Sentința civilă nr.1925/25.06.2019 instanța admite cererea de chemare în judecată și obligă debitoarea la plata sumei de 2.678.391,7 lei, a penalităților de intarziere in quantum de 78.243,94 lei si a cheltuielilor de judecata in quantum de 200 de lei, in termen de 20 de zile de la comunicarea hotărârii. Cu cerere in anulare in termen de 10 zile de la comunicare.

Instanța prin Sentința civilă 2856/09.10.2019 respinge ca nefondată cererea în anulare formulată de debitoarea SNTFM CFR Marfă SA. Suma a fost încasată integral în anul 2019.

II. Falimente

S.C. Informatică Feroviară S.A. este înscrisă la masa credală a următorilor debitori alfați în insolvență/faliment:

- a) Dosarul nr. 16640/3/2013 - Tribunalul București - Secția a VII-a civilă - debitor Grup Transport Feroviar SA., debit 1.294,46 lei. Acest debit a fost încasat în anul 2019.
- b) Dosarul nr. 1403/93/2012 - Tribunalul Ilfov - Secția civilă - debitor CFR Transauto SA - debit 5.436,16 lei.
- c) Dosarul nr. 4249/62/2014 - Tribunalul Brașov - Secția a II-a civilă - debitor SCRL Brasov debit 13.758,75 lei, din care s-a încasat suma de 6.083,31 lei
- d) Dosarul nr. 9085/3/2009 - Tribunalul București - Secția a VII -a civilă - debitor Constructii CFR SRL, debit 21.028,36 lei.

32. DATORII LEGATE DE MEDIU

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar entitatea nu a înregistrat nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător.

Conducerea entității nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

33. ASIGURĂRI ÎNCHEIATE

Contractul de asigurare este un contract în baza căruia una din părți (asiguratorul) acceptă un risc de asigurare, semnificativ de la cealaltă parte (deținătorul poliței de asigurare), fiind de acord să compenseze deținătorul poliței de asigurare dacă un anumit eveniment viitor incert (evenimentul asigurat) afectează negativ deținătorul poliței de asigurare.

La 31 decembrie 2019 entitatea avea încheiate asigurari pentru clădiri, bunuri și mijloace de transport.

34. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

3.4.1 Impactul epidemiei provocate de coronavirus asupra situațiilor financiare

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt aprobate de către A.G.A.

Există două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului, care conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale ;

și

b) cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului, care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

Pandemia generată de COVID-19 **nu exista** la data de 31.12.2019 nici în Europa și nici în țara noastră. Situația de urgență a fost decretată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 30.01.2020, fiind considerată pandemie începând cu 11.03.2020.

Ordonanțele militare și Decretele aprobate începând cu 16.03.2020 de Guvernul și Președintele României cu privire la măsurile legate de starea de izolare, șomajul tehnic, etc. reprezintă, prin urmare, evenimente ulterioare datei bilanțului care nu fac dovada unor condiții preexistente la data de 31.12.2019, dată la care se încheie exercitiul financiar pentru majoritatea societăților.

Pentru S.C. Informatică Feroviară , care și-a încheiat exercitiul financiar la 31.12.2019, fenomenul cauzat de pandemia de COVID-19 reprezintă un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare aferente anului 2019.

După instituirea stării de urgență în data de 16.03.2020 și adoptarea ulterioară de către autoritățile române de măsuri economice și facilități fiscale, cu scopul de a diminua impactul major al pandemiei asupra economiei naționale, la nivelul S.C. Informatică Feroviară situația se prezintă astfel :

- pentru evitarea contactului direct între salariați, în contextul prevenirii îmbolnăvirilor cu COVID-19, s-a procedat la organizarea activității în regim de muncă de la domiciliu pentru acei salariați a căror sarcini de serviciu permit acest mod de lucru; (marea majoritate)
- contractele cu beneficiarii au fost onorate datorita specificului activitatii unitatii noastre- realizare a soft-ului la comanda si posibilitatii utilizarii canalelor alternative de comunicare pentru rezolvarea tuturor problemelor
- nu s-a avut in vedere suspendarea temporara a CIM prin intreruperea totala/partiala sau reducerea activitatii societatii, SC Informatica Feroviara SA este o societate robusta din punct de vedere financiar-contabil
- s-a procedat la achitarea in termenul scadent a obligatiilor fata de furnizori, salariati, bugetul consolidat al statului si bugetele locale, beneficiind astfel de bonificatia de 5% la data platii impozitului pe profit aferent lunii martie 2020;
- clientii cu care S.C. Informatica Feroviara are relatii contractuale, nu au solicitat renegocierea termenelor de plata prevazute in contracte, sau intreruperea contractelor in derulare din cauza pandemiei

- Declarațiile fiscale au fost depuse la termenele inițiale .

Un impact care se va reflecta în activitatea viitoare a societății, pe anul 2020, dar care nu va avea influențe la nivelul deciziilor utilizatorilor interni sau externi sau colaboratorilor existenți, va fi diminuarea cheltuielilor pentru activitatea curentă de la capitolul “ cheltuieli cu materiale consumabile” și alocarea acestor sume pentru achiziționarea materialelor necesare prevenirii și răspândirii COVID-19.

Cu toate greutățile întâmpinate, conducerea societății prin măsurile luate, consideră că nu vor fi probleme în ceea ce privește continuitatea activității societății.

3.4.2 Impact incendiu din 01.03.2020 asupra situațiilor financiare

În data de 1 martie 2020 ora 23,51 a avut loc un incendiu în biroul aflat la etajul 1 din sediul Regionalei de Căi Ferate București, Piața Gării de Nord nr. 1-3, care este închiriat de S.C Informatică Feroviară S.A.-Ag de Informatică București . În urma intervenției pompierilor de la Inspectoratul pentru Situații de Urgență - Grupul de Intervenții nr. 5 - Detașament Grozăvești, situația a fost ținută sub control și conform Procesului verbal de intervenție nr. 192 din data de 01.03.2020, nu au fost victime umane sau animale. Cu toate acestea, au rezultat pagube materiale care se referă la integritatea biroului în care a avut loc incendiul precum și la echipamentele care se aflau în acea încăpere. Ulterior acestui eveniment, comisia de inventariere a constatat că au fost distruse, prin ardere sau ca urmare a intervenției instituției abilitate, mijloace fixe complet amortizate în valoare totală de 46.199,85 lei și obiecte de inventar în folosință în valoare totală de 7.499,61 lei. De menționat că circuitele afectate au fost înlocuite până în dimineața zilei de 02.03.2020 astfel încât serviciile oferite contractual către clienți să nu aibe de suferit.

Pentru S.C. Informatică Feroviară , care și-a încheiat exercițiul financiar la 31.12.2019, fenomenul cauzat de incendiul din data de 01.03.2020 ora 23,51 reprezintă un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare aferente anului 2019.

Impactul se va reflecta în funcție de rezultatul stabilit de Comisia de evaluare a pagubelor în activitatea viitoare a societății în anul 2020, dar nu va avea influențe la nivelul deciziilor utilizatorilor interni sau externi ori colaboratorilor existenți.

Indiferent de concluzia finală din raport conducerea societății prin măsurile luate, a asigurat continuitatea serviciilor asumate prin contracte astfel încât să nu existe prejudicii contractuale și consideră că nu vor fi probleme în ceea ce privește continuitatea activității societății.

**PERSOANELE RESPONSABILE PENTRU RAPORTUL DE GESTIUNE ȘI PENTRU
AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE**

a) Declarația persoanei responsabile pentru Raportul de gestiune

Potrivit cunoștințelor mele, datele conținute în Raportul de gestiune sunt adevărate și corecte.

Raportul conține toate informațiile necesare investitorilor pentru a-și forma o opinie în legătură cu activitatea, poziția și performanța financiară și perspectivele SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” SA și nu conține omisiuni care ar putea afecta scopul său.

ANDY-SERGIU ȚICMEANU
Director General / Administrator