SC „INFORMATICĂ FEROVIARĂ" S.A.

BILANŢ / SITUAŢIA POZIŢIEI FINANCIARE
pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31.12.2020
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Note	Sold la:	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Imobilizari necorporale	2,4	15.445.965	16.005.680
Imobilizari corporale	2,4	11.687.517	11.029.880
Imobilizari financiare	2,4	150.000	150.000
Active imobilizate - total	3,4	27.283.482	27.185.560
Stocuri	2,5	115.116	130.508
Creante	2,5	20.603.049	26.626.312
Casa si conturi la banci	2,5	34.704.356	32.920.171
Active circulante - total	3,5	55.428.693	59.676.991
Cheltuieli in avans mai mici de 1 an	3,6	272.703	251.846
Cheltuieli in avans mai mari de 1 an		3.331	1.558
Datorii pe termen scurt (< 1 an)	2,7	3.423.535	2.803.444
Active circulante nete/ Datorii curente nete		52.267.707	57.116.931
Total active minus datorii curente		79.554.520	84.304.049
Provizioane	9	2.820.278	2.470.499
Venituri inregistrate in avans de reluat pana la 1 an		10.154	8.462
Venituri inregistrate in avans de reluat peste 1 an		18.199	9.738
Capital	11	84.077.075	81.884.075
Rezerve din reevaluare	11	8.829.503	8.663.957
Rezerve	11	523.213	810.762
Profitul sau pierderea reportat(ă)	11	(16.988.055)	(14.355.202)
Profitul exercitiului financiar	11	305.819	5.170.770
Repartizarea profitului	11	(31.512)	(287.550)
Capitaluri proprii - total	11	76.716.043	81.823.812

Notele anexate acestui bilant fac parte integranta din situatiile financiare.

Autorizate şi semnate în numele societăţii la data de 28.04.2021

ADMINISTRATOR,
Numele şi prenumele
AMBROSA ADRIAN

Semnătura

Ştampila unităţii

SOCIETATEA COMERCIALĂ 1 INFORMATICĂ FEROVIARĂ S.A. BUCUREŞTI

ÎNTOCMIT,
Numele şi prenumele
CEPLEU LILIANA
Calitatea - CONTABIL ŞEF

Semnătura

SC „INFORMATICĂ FEROVIARĂ" S.A.

CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE / SITUAŢIA PERFORMANŢEI FINANCIARE
pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31.12.2020
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Note	Realizari aferente perioadei de raportare	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cifra de afaceri netă	12	31.413.472	31.922.424
Venituri din exploatare	13	33.203.222	34.030.404
Cheltuieli de exploatare	13	33.024.156	28.552.545
Profit din exploatare	13,14	179.066	5.477.859
Venituri financiare	19	454.351	278.993
Cheltuieli financiare	19	3.169	5.859
Profit financiar	19	451.182	273.134
Profit curent		630.248	5.750.993
Venituri totale		33.657.573	34.309.397
Cheltuieli totale		33.027.325	28.558.404
Profitul brut	21	630.248	5.750.993
Impozitul pe profit	23	324.429	643.223
Profitul net al exercitiului financiar	21,22,24	305.819	5.107.770

Notele care insotesc acest cont de profit sau pierdere fac parte integranta din situatiile financiare.
Autorizate şi semnate în numele societăţii la data de 28.04.2021

ADMINISTRATOR,

Numele şi prenumele
AMBROSA ADRIAN

Semnătura

Ştampila unităţii

SOCIETATEA COMERCIALĂ 1 INFORMATICĂ FEROVIARĂ S.A. BUCUREŞTI

ÎNTOCMIT,
Numele şi prenumele
CEPLEU LILIANA
Calitatea - CONTABIL ŞEF

Semnătura

SC „INFORMATICĂ FEROVIARĂ" S.A.

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31.12.2020
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Creşteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
Capital subscris	84.077.075		2.193.000	81.884.075
Prime de capital	-	-	-	
Rezerve din reevaluare	8.829.503		165.546	8.663.957
Rezerve legale	518.408	287.549		805.957
Rezerve statutare sau contractuale				
Alte rezerve	4.805			4.805
Acţiuni proprii				
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	(10.263.731)	274.307		(9.989.424)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puţin IAS 29				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(7.969.893)	2.193.000		(5.776.893)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităţilor Economice Europene				
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.245.569	165.546		1.411.115
Profitul exerciţiului financiar	305.819	5.107.770	305.819	5.107.770
Repartizarea profitului	(31.512)	31.512	287.550	(287.550)
Total capitaluri proprii	76.716.043	8.059.684	2.951.915	81.823.812

Autorizate şi semnate în numele societăţii la data de 28.04.2021

ADMINISTRATOR,
Numele şi prenumele
AMBROSA ADRIAN

Semnătura

Ştampila unităţii

SOCIETATEA COMERCIALĂ 1 INFORMATICĂ FEROVIARĂ S.A. BUCUREŞTI

ÎNTOCMIT,
Numele şi prenumele
CEPLEU LILIANA
Calitatea - CONTABIL ŞEF

SC „INFORMATICĂ FEROVIARĂ" S.A.

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31.12.2020
(Toate sumele sunt exprimate în lei)

Nr. Crt.	Indicatori	AN 2019	AN 2020
1.	**Disponibilitati la inceputul 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
2.	**Flux de numerar din activitatea de exploatare, din care:**	**-4.870.857**	**-6.652.574**
	- Variatia stocurilor	-72.147	-9.220
	- Variatia creantelor	-5.143.951	-6.023.263
	- Variatia datoriilor pe termen scurt	345.241	-620.091
	- Variatia datoriilor pe termen lung	0	
3.	**Flux de numerar din activitatea de investitii, din care:**	**1.225.587**	**97.922**
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari necorporale	498.585	-559.715
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari corporale	727.002	657.637
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari financiare	0	0
4.	**Flux de numerar din activitatea financiara, din care:**	**1.327.559**	**4.757.990**
	- Variatia creditelor si imprumuturilor	0	0
	- Variatia provizioanelor	801.513	-349.779
	- Variatia capitalurilor proprii	526.046	5.107.769
5.	**Flux de numerar din alte activitati, din care:**	**-93.421**	**12.477**
	- Variatia altor active- ch in avans	-110.150	22.630
	- Variatia altor passive -subventii ptr inv	16.729	-10.153
6.	**Flux de numerar - total**	**-2.411.132**	**-1.784.185**
7.	**Disponibilitati la sfarsitul perioadei, din care:**	**34.704.356**	**32.920.171**
	- conturi la banci in lei	34.463.318	32.587.340
	- conturi la banci in valuta	192.586	271.072
	- casa in lei	7.182	6.129
	- casa in valuta	6.026	6.134
	- alte valori	35.244	49.496

Autorizate şi semnate în numele societăţii la data de **28.04.2021**

ADMINISTRATOR,
Numele şi prenumele
AMBROSA ADRIAN

Semnătura
Ştampila unităţii

SOCIETATEA COMERCIALA INFORMATICA FEROVIARA S.A. 1 BUCURESTI

ÎNTOCMIT,
Numele şi prenumele
CEPLEU LILIANA
Calitatea - CONTABIL ŞEF
Semnătura

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2020
(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 58/14.01.2021 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 2020, încheiat la data de 31.12.2020. 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 societăţii: S.C. INFORMATICĂ FEROVIARĂ S.A.

1.2. Sediul societăţii: Bucureşti, Str. Gării de Nord nr.1, Sector 1.

1.3. Statutul legal: Societate românescă pe acţiuni (SA) guvernată de Legea nr. 31/1990 privind societăţile comerciale, modificată şi republicată, filială a Companiei Nationale de Căi Ferate CFR SA.

1.4. Jurisdicţie: Entitatea se supune legii române.

1.5. Înfiinţarea şi durata de funcţionare a entităţii: Entitatea a fost înfiinţată în anul 2002 în baza Hotărârii Guvernului nr. 706/2002 pentru o perioadă nedeterminată, cu excepţia dizolvării ei anticipate.

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

Descrierea activităţii: Principalul domeniu de activitate al societăţii îl reprezintă activitatea de consultanţă şi furnizarea de produse software orientare client. Activitatea entităţii se desfăşoară la sediul social şi 8 puncte de lucru. Nivelul central cuprinde trei departamente operaţionale (Departament Dezvoltare Software, Departament Infrastructură IT şi Departament Servicii) şi structurile funcţional-administrative (Departamentul Economic-Comercial şi Compartimentele Juridic, Secretariat General, Audit Intern, Resurse Umane, Strategie-Dezvoltare-Calitate, CFG, SIPP).

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

- Agenţia de Informatică Bucureşti
- Agenţia de Informatică Craiova
- Agenţia de Informatică Timişoara
- Agenţia de Informatică Cluj
- Agenţia de Informatică Braşov
- Agenţia de Informatică Iaşi
- Agenţia de Informatică Galaţi
- Agenţia de Informatică Constanţa

1.7. Registrul Comerţului

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

1.8. Consultarea documentelor legale privind entitatea:

Actul constitutiv, rapoartele, situaţiile financiare şi hotărârile adunărilor generale pot fi consultate la sediul societăţii. Situaţiile financiare sunt publicate conform legii pe portalul societăţii.

1.9. Exerciţiul financiar:

Exerciţiul financiar reprezintă perioada pentru care trebuie întocmite situaţiile financiare anuale. Durata exerciţiului financiar este de 12 luni. La SC Informatică Feroviară S.A. exerciţiul financiar coincide cu anul calendaristic.

1.10. Distribuirea profitului

Din profitul societăţii se va prelua în fiecare an, cel puţin 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 micşorat din orice cauză, acesta va fi completat. La SC Informatică Feroviară S.A. nu au fost cazuri de micşorare 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 şi acoperirea pierderilor reportate se repartizează acţionarului sub formă de dividende proporţional cu cota de participare la capitalul vărsat.

Dividendele se plătesc în termen de 6 luni de la data aprobării de către adunarea generală a acţionarilor a situaţiilor financiare aferente exerciţiului 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 reţinut în momentul plăţii şi virat la buget până în data de 25 a lunii următoare celei în care dividendele se plătesc către acţionar.

1.11. Despre adunările generale

Adunările Generale ale Acţionarilor sunt convocate de către Consiliul de Administraţie al societăţii şi se ţin la sediul societăţii sau în alt loc specificat în convocator. Adunările Generale ale Acţionarilor deliberează în condiţiile stipulate în Legea nr. 31/1990, republicată, privind societăţile comerciale.

Acţionarii exercită dreptul lor de vot în adunarea generală, proporţional cu numărul acţiunilor 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 guvernanței 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 ŞI METODE CONTABILE

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convenţiile, regulile şi practicile specifice aplicate de entitate la întocmirea şi prezentarea situaţiilor financiare.
Principalele politici contabile adoptate la întocmirea acestor situaţii financiare sunt prezentate mai jos:

Bazele întocmirii situaţiilor financiare

Informaţii generale

Aceste situaţii financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată cu completările şi modificările ulterioare, a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate şi în conformitate cu Ordinul 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

Principalele caracteristici ale informaţiilor financiare prezentate în aceste note explicative sunt relevanţa şi reprezentarea exactă. Informaţiile financiare sunt relevante atunci când au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informaţii în luarea deciziilor.

Situaţiile financiare anuale descriu fenomenele economice în cuvinte şi cifre, iar pentru a fi o reprezentare exactă, o descriere trebuie să fie completă, neutră şi fără erori. O descriere este completă atunci când include toate informaţiile necesare pentru ca un utilizator să înţeleagă fenomenul descris, inclusiv explicaţiile necesare. O descriere neutră este cea care nu suportă influenţe în selecţia şi prezentarea informaţiilor financiare. Pentru ca informaţiile financiare să fie calitative, trebuie să fie comparabile, verificabile, oportune şi inteligibile.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 impune conducerii entităţii să facă estimări şi ipoteze care influenţează valorile raportate ale activelor şi pasivelor, prezentarea activelor şi datoriilor potenţiale la data întocmirii situaţiilor financiare, precum şi veniturile şi 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 continuie activitatea în viitor.

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 contiunuă 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 nesemnificative.

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.

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***.

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 FEROVIARE):

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 1200, în toate secțiile de infrastructură, la Diviziile Linii, Instalații, la Direcții din cadrul CNCF 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 este 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 Linii 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.
  - ***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. În cursul anului 2020 au fost generate din aplicația ***e-RINF*** mai multe seturi de date care au fost încărcate cu succes în aplicația RINF-ERA.

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

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 Călător (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 deservesc complexurile portuare și/sau stații ce deservesc 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 expediere, 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 deservesc 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:*** srviciu 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.
- ***Suport-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 arătărilor 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.
- ***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.

Aplicații noi:

- ***Interfața IRIS-PIS Otopeni:*** Serviciu de interfață între sistemul informatic propriu CFR, IRIS, și sistemul de informare a publicului călător (Public Information System - PIS) implementat în stația Aeroport H. Coandă T1. Interfața este unidirecțională, dinspre IRIS spre PIS Otopeni și se transmite program de circulație pentru stația menționată, raportările trenurilor ce au în trasă Aeroport H Coandă T1 și plecările din stația București Nord.

SUBSISTEMUL IRIS-ARGUS (MANAGEMENT OPERAŢIONAL 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***).

La finalul anului 2020 se derula reproiectarea aplicației de calcul a deconturilor.

APLICAŢII REALIZATE ÎN CADRUL PROIECTULUI DE REABILITARE CORIDOR IV SECŢIUNEA 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.

APLICAŢII 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 următoarele subsisteme:

- ***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.
- ***APOLLO-Ofertare:*** functionalități 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/tunning.

- ***e-SIGMA*** (gestiunea contabilă centralizată a stocurilor de materiale și evidența obiectelor de inventar în folosință, pe baza unei codificări unitare a acestora).
  Aplicația e-SIGMA a fost îmbunatățită prin adăugarea de funcționalități noi: Defalcare stocuri, Recodificare stocuri, operația Scoatere din evidenta, Generare formulare tipizate pentru NIR și Bon consum. Toate rapoartele au fost modificate astfel încât să țină cont de noile funcționalități. 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. 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 efectuat și finalizat corecțiile pentru stocurile inițiale preluate, inclusiv marcarea caracteristicii Centralizat/ Descentralizat pentru fiecare stoc importat. S-a răspuns tuturor solicitărilor venite din partea utilizatorilor SRCF Constanța de îmbunătățire a interfeței, functionalităților, 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.
- *Central CNCF „CFR" SA:* Aplicația ***e-SIGMA*** este în testare pe baza pilot. S-a constituit Nomenclatorul unic de materiale la nivelul departamentului financiar generând coduri conform noii aplicații. S-au importat stocurile de materiale la nivelul datei 31 august 2020. Utilizatorii au fost instruiți în folosirea aplicației și se introduc documentele contabile pentru verificarea în paralel cu aplicația veche.
- *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 WebAchiziții aflată în exploatare la Informatică Feroviară. S-a răspuns solicitărilor venite din partea utilizatorilor, 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 noi:

- ***eMiFixe-Mijloace fixe:*** Aplicație informatică ce asigură evidența, urmărirea și calculul amortizării lunare a imobilizărilor corporale pentru fiecare punct de lucru și centralizat la nivel de societate și

oferă suport pentru activitatea de inventariere anuală a patrimoniului societăţii prin obţinerea listelor de inventar conforme reglementărilor în vigoare precum şi a rapoartelor specifice detaliate şi/sau centralizate. Dezvoltarea aplicatiei este gata. Au fost importate datele iniţiale de pornire şi au fost verificate balanţele de mijloace fixe, utilizatorii finali au fost instruiţi, s-au făcut testele de funcţionare a aplicaţiei de către utilizatori, pe baza de dezvoltare. Urmează implementarea şi intrarea în producţie a aplicaţiei.

- ***eMiFixe-Evidenţă echipamente IT:*** Aplicaţie informatică ce asigură centralizat la nivel de societate, evidenţa tehnică a echipamentelor IT şi urmărirea modificărilor aduse acestora oferind suport pentru activitatea de mentenanţă şi de inventariere anuală a tuturor echipamentelor IT aflate în patrimoniul SC Informatică Feroviară SA. Aplicaţia este în stadiu de dezvoltare. S-au creat doar o parte din modulele de lucru şi de configurare. Proiectul va continua în anul 2021.

APLICAŢII PENTRU MANAGEMENT ACHIZIŢII ŞI CONTRACTE

- ***WEB-ACHIZIŢII*** - aplicaţia pentru generarea planului anual de achiziţii publice (produse centralizate şi descentralizate), este implementată în toate unităţile CFR S.A. (secţii L, secţii CT, RC, Diviziile Linii, Instalaţii, Trafic din SRCF 1-8, precum şi în Central CNCF „CFR" S.A. la Direcţiile: Linii, Instalaţii, Trafic, Tehnică şi Comercială).
- ***e-CONTRACTE***, sistem informatic de evidenţă a contractelor, a intrat în exploatare curentă pentru CFR SA din anul 2009.
- ***e-CONTRACTE-PATRIMONIU*** modulul pentru gestionarea contractelor de închiriere spaţiu/teren agenţi economici şi modulul pentru facturare, încasare şi calcul penalităţi al acestor contracte.
- ***FIPCOM:*** sistem informatic (anterior numit „Facturare") cu funcţionalităţi asigurate prin aplicaţiile/modulele specializate: **e-Facturare** (emitere facturi cu/fără contract, reglare facturi), **e-Bănci Casă** (ordine de plată, extrase de bancă), **e-ScadentarC** (urmărire la încasare a facturilor de clienţi, calcul penalităţi pentru întârziere la încasare), **e-ScadenţarF** (urmărire la plata a facturilor de la furnizori, verificare calcul penalităţi pentru întârziere la plata), **e-Delegaţii** (urmărire deplasări in interes de serviciu), **e-Popriri** (dosare de executare, titluri executorii, terţi popriţi) şi integrare cu aplicaţia **e-Contracte**.
- ***RegistruActive***: aplicaţie pentru evidenţa mijloacelor fixe din domeniul public şi privat al statului şi 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 informaţiilor la nivel central). Aplicaţia nu urmăreşte evidenţa mijloacelor fixe din punct de vedere contabil.

Aplicații noi:

- ***WebINSPIRE:*** aplicații GIS pentru culegerea și actualizarea, respectiv consultarea atributelor specifice elementelor de infrastructură feroviară (stații, interstații, treceri la nivel, zone CF aferente stațiilor și interstațiilor, zone de triaj) conform Directivei INSPIRE 2007/2/CE.
- ***EconLoc:*** aplicație software pentru evidența și urmărirea contractelor de închiriere a locuințelor CFR și emiterea facturilor aferente contractelor de închiriere a locuințelor. Aplicația a fost prezentată către CNCF CFR SA, urmând să intre în testare la SRCF 1-8.

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 elctronic 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).
    - ***OSCAR 2.0*** (sistem integrat pentru managementul resurselor umane). Este o versiune retehnologizată care păstrează același segment de business utilizând tehnologie open souce: baza de date PostgreSQL, user interface construită cu frameworks REACT, Relay, middleware Postgraphile pentru accesul prin GraphQL la date utilizând limbajul JS (Ecmascript 6, 7, 8). În anul 2020 echipa de dezvoltare a realizat următoarele:

- ***Oscar 2.0 - utilizatori***: microserviciu funcţional pentru identificarea utilizatorului de aplicaţie. Va fi utilizată de toate componentele OSCAR 2.0.
- ***Oscar 2.0 - locaţii***: microserviciu funcţional pentru descrierea structurală a companiei clientului în care se implementează sistemul. Va fi utilizată de toate componentele OSCAR 2.0.
- ***Oscar 2.0 - Evaluare:*** microserviciu funcţional pentru evaluarea angajaţilor în conformitate cu procedurile Informatică Feroviară. Utilizează componentele Oscar - utilizatori şi Oscar - locaţii pentru modelarea utilizatorilor şi a structurii organizatorice ale societăţii. Componenta a fost în exploatare pentru evaluarea personalului pentru 2019. Pentru surse de date externe (Excel, csv, ORACLE, Postgresql, LADP) utilizează extensiile Postgres - care sunt parte integrantă din standardul ANSI SQL 2003 sau librăria XLSX. Au fost puse în funcţiune următoarele mecanisme: trimiterea automată de e-mail, upload de fişiere, generare fişiere xls şi pdf. Clientul care utilizează sistemul este Informatică Feroviară SA.
- ***Oscar 2.0 - Regim de Muncă:*** este un sistem aflat în implementare la SRCF Cluj. Este o versiune reproiectată în tehnologia open source, care utilizează surse de date externe (OSCAR-Pontaj, foxBase for ScoLinux al sistemului - calcul salarii Cluj, OSCAR - RU, OSCAR 2.0 - utilizatori, OSCAR 2.0 - locaţii). Au fost puse în funcţiune următoarele mecanisme: trimiterea automată de e-mail, upload de fişiere, generare fişiere xls şi pdf. Este gândit să fie generalizat la nivelul CN-CFR.
- ***Oscar 2.0 - Fond de Salarii:*** sistemul este în faza de analiză. Este gândit să fie implementat în tehnologie open source şi implementat la nivelul companiilor CNCFR şi/sau alţi clienţi care solicită acest sistem.
- ***OSCAR 2.0 - RU şi respectiv OSCAR 2.0 - Pontaj:*** aceste sisteme sunt în faza de analiză a procedurii de retehnologizare în tehnologie open source şi implementare la companiile unde actualele componente se afla în exploatare.

- ***Aplicaţie pentru statistica fondului de salarii***
  - ***Administrare-Autorizări***: instrument folosit pentru administrarea avizelor medicale, psihologice şi a autorizărilor AFER pentru salariaţii CFR, atenţionarea asupra avizelor care urmează să expire şi a celor care nu sunt valide (inapt, suspendat, neautorizat), emiterea de rapoarte cu date despre situaţia autorizărilor salariaţilor. Aplicaţia este instalată la 6 regionale (Craiova, Cluj, Braşov, Iaşi, Galaţi, Constanţa), având 300 de utilizatori. În anul 2020 s-a schimbat organigrama CNCFR şi au trebuit făcute modificări în baza de date.

APLICAŢII REALIZATE ÎN CADRUL SISTEMULUI *XSELL*

(„Sistem de emitere electronică a legitimaţiilor de călătorie şi rezervare automată a locurilor la trenurile de călători"):

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

xSell este o soluţie complexă de emitere legitimaţii de călătorie, rezervare locuri, gestiune şi management vânzări pentru transportul feroviar de călători, ***xSell®*** construită din următoarele aplicaţii („sub-sisteme") specializate:

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

xSellSeats (Rezervare) - Sistemul automat de rezervare a locurilor care asigură rezervarea cu anticipaţie a locurilor la toate categoriile de vagoane (clasă şi de dormit). Furnizează interfeţe atât pentru rezervarea în regim asistat (necesar unităţilor tip agenţie) cât şi pentru rezervarea în regim expert (necesar în staţiile de cale ferată).

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

xSellData (Subsistem de Întreţinere date) - Componenta centrală de administrare şi 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 şi de asigurarea suportului pentru actualizarea automată a datelor.

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

xSellKiosk: soluţie de vânzare a legitimaţiilor de călătorie în trafic intern prin intermediul unor aparate automate de tip bancomat, destinat modernizării serviciilor comerciale oferite călătorilor în staţii CF, puncte de vânzare, precum şi în diverse locaţii uşor accesibile. Soluţia permite achiziţionarea legitimaţiilor de călătorie şi rezervare automată a locurilor la trenurile de călători cu plata prin card.

xSellMobile: Aplicaţie instalabilă pe dispozitive mobile (cu sistem de operare ANDROID), prin care se vând legitimaţii de călătorie în tren şi se verifică legitimaţiile emise electronic prin orice canal de distribuţie (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 2020 s-au continuat dezvoltările la versiunea nouă a sistemului ***xSell***, pentru implementarea modificărilor importante și politicilor de vânzare la „CFR Călători".

În anul 2020 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.: emitere 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 emitere 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 emitere de bilete pentru testare în producție de tip pilot, urmând ca în funcție de resursele beneficarului 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 252 de unități (stații de cale ferată și Agenții de cale ferată) cu 507 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 2020 prin sistemul ***xSell*** la casele de bilete au fost vândute 14.288.099 legitimații reprezentând 2.312.354.144 călători kilometri. S-a înregistrat o scădere accentuată a numărului de călători deserviți prin sistemul xSell în cursul anului 2020 față de anul precedent, de aproximativ 40%, cauzată de pandemia cu COVID-19 și a restricțiilor de călătorie ce au fost necesar a fi impuse.

Există 333 de stații de cale ferată în care legitimațiile de călătorie sunt emise numai manual, prin completarea unor imprimate 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, reprezentând ca număr de bilete un procent de aproape de 10%. Cauza o reprezintă

închiderile de unități atât stații cât și agenții, personalul de tren fiind obligat să emită bilete manual în tren, în lipsa dispozitivelor mobile care să permită vânzarea electronică și verificarea automată a biletelor.

În anul 2020, vânzările prin cele 37 de automate de bilete, amplasate în 27 de stații de cale ferată, având la bază subsistemul ***xSellKiosk***, au ajuns la 109.006 de legitimații și au fost deserviți 140.858 călători. Având baza legală, SNTFC a solicitat și Informatică Feroviară a implementat, vânzarea de bilete gratuite pentru studenți și elevi la automatele de bilete și online.

În 2020 prin sistemul ***xSellVol*** s-au emis 545.711 bilete fiind deserviți 549.089 de călători. Deoarece călătorii online nu sunt distribuți la cele peste 1.340 de trenuri ale SNTFC, ci se emit legitimații doar la trenurile cu rezervare și câteva trenuri regio (din cauza lipsei dispozitivelor mobile care să permită verificarea biletelor online în tren), călătorii cu bilete online sunt în procente semnificative la unele trenuri.

În anul 2020, 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 2020 a fost derivată o versiune a sistemului ***ruSell*** pentru specificitatea operatorului de transport feroviar de călători AstraTrans Carpatic, păstrându-se însă compatibilitatea cu versiunile pentru TFC și sistemul ***xSell***.

Pentru TFC prin sistemul ***ruSell*** au fost vândute în anul 2020 un număr de 2.425.142 de legitimații, fiind deserviți 3.979.410 călători însemnând peste 147.002.947 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 kioskuri). Se înregistrează o scădere semnificativă a numărului de călători de 21% față de anul 2019. Explicația acestei scăderi mai putin pronunțate a numărului de călători, rezidă în faptul că trenurile TFC acoperă necesitățile de transport pe distanțe relativ mici, multi dintre călători fiind navetiști.

Pentru AstraTrans Carpatic prin versiunea sistemului ***ruSell*** au fost vândute în anul 2020 un număr de 160.354 de legitimații, însemnând 35.617.637 de călători-kilometri. Canalele de distribuție utilizate de versiunea de sistem de la AstraTrans Carpatic sunt: posturile de vânzare (5), aparatele mobile (7), online (Internet). Pentru această societate scăderea numărului de călători reprezintă un minus de 26% față de anul 2019.

Prin sistemul de vânzare online versiunea ***ruSellTicketing Online*** pentru operatorul de transport de călători TFC, s-au vândut 55.769 bilete, reprezentând 6.294.991 călători-kilometri, în cursul anului 2020.

Prin sistemul de vânzare online versiunea ***ruSellTicketing Online*** pentru operatorul de transport de călători AstraTrans Carpatic, s-au vândut 31.162 bilete, reprezentând 8.753.353 călători-kilometri, în cursul anului 2020.

Din 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 pe canalele de distribuție electronică (casă, automat de bilete, vânzare online, vânzare în tren pe dispozitive mobile) 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 2020), 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 CĂLĂTORI.

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

Existența unui sistem de emitere 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.

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 raportări 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).
- ***Ciclop RU***: Software de aplicație orientat client pentru activitățile specifice de exploatare feroviară a locomotivelor și a personalului care le deservește, activități specifice Operatorilor de Transport

Feroviar de Călători (OTF-C). Dezvoltarea aplicației este finalizată și conține versiunea aplicației Ciclop de la SNTFC Calatori adaptată, cu bază de date PostgreSQL, fără servere locale și cu acces din afara rețelei RENTRAD.

- ***VOX MODUS:*** aplicație pentru avizare și informare public călător în stațiile de cale ferată, care include preluarea automată a datelor din IRIS-CRONOS. În prezent există instalată aplicația în 230 stații 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 2020, 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:

Servicii de aplicaţie

Serviciile de aplicaţie reprezintă servicii de furnizare a software-ului de aplicaţie la client, sub forma recunoscută în industria IT ca SaaS (Software as a Service). Aceste servicii se bazează pe aplicaţiile software realizate de S.C. Informatică Feroviară S.A., dar şi pe aplicaţii software achiziţionate de la terţi şi includ:

- Administrare curentă aplicaţii şi asistenţă tehnică permanentă prin Help Desk „Informatică Feroviară", cu rezolvarea a peste 35% dintre sesizări direct de către personalul Help Desk în timpul apelului;
- Administrare curentă a bazelor de date, care include:
  - salvare periodică a datelor şi aplicaţiilor, precum şi restaurarea acestora în caz de distrugere parţială sau totală;
  - asigurarea funcţionării continue a aplicaţiilor informatice critice;
  - asigurarea securităţii datelor şi protecţia împotriva accesului ne-autorizat, a infectării cu viruşi informatici, gestiunea utilizatorilor pe roluri şi drepturi de acces.
- Dezvoltări de rapoarte suplimentare, fără modificarea structurii de bază a aplicaţiilor informatice sau reproiectarea acestora.
- Instruirea utilizatorilor de aplicaţii informatice.

Servicii de infrastructură IT

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

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

  Acest serviciu este utilizat de toate celelalte servicii de infrastructură IT precum şi o parte dintre aplicaţiile de business pentru controlul accesul utilizatorilor la resurse şi aplicaţii.

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

- Serviciul de poştă electronică

  Este implementat pe baza Microsoft Exchange 2010, într-o arhitectură care permite spaţiu de nume propriu fiecărui client. La sfârşitul anului erau administrate un număr de 8.859 de cutii poştale, dintre care 4.604 pentru CNCF „CFR" SA şi 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, componentă esențială a securității rețelei interne:

a) Soluția de gateway de frontieră Checkpoint

✓ Solutia Checkpoint a fost implementată în anul 2017 și combină capabilități 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 mărind 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.

- ✓ De la punerea în fucțiune soluția de gateway de frontieră a fost acoperită de servicii de suport și mentenanță furnizate de producător pe bază de abonament anual și servicii de suport pe bază de SLA pentru intervenții în cazuri de avarii majore (întreruperea serviciului). În decembrie 2020 contractul a fost prelungit pentru încă un an. Suplimentar s-au achiziționat 50 de ore de suport la cerere pentru activități de upgrade de soluție și reconfigurare.

b) Soluția de gateway de aplicații Citrix Netscaler

- ✓ Soluția Citrix Netscaler a fost 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.
- ✓ Produsul este de tipul software appliance și rulează pe o pereche de servere dedicate achiziționate în anul 2019.
- ✓ Citrix Netscaler VPX Enterprise Edition este o platformă virtuală care oferă toate capabilitățile 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
- ✓ De la punerea în fucțiune soluția de gateway de aplicații a fost acoperită de servicii de suport și mentenanță furnizate de producător pe bază de abonament anual și servicii de suport pe bază de SLA pentru intervenții în cazuri de avarii majore (întreruperea serviciului). În decembrie 2020 a fost achiziționat un upgrade de bandă de la 200 MB la 1 GB împreună cu servicii de suport și mentenanță oferite de producător pentru încă un an.

- Administrarea infrastructurii de prelucrare compusă din servere și sisteme de stocare aflate atât în proprietatea clienților cât și a SC Informatică Feroviară SA:

a. Platforma achiziționată de către CN CFR SA anul 2008 prin IBRD4757-RO-CFR G-2 și IBRD4757-RO-CFR G-3 compusă din servere IBM RISC, servere cu arhitecttră x86 și un sistem de stocare a datelor. Această platformă găzduiește cea mai mare parte a aplicațiilor de business cu specific feroviar din sistemul IRIS și a serviciilor de infrastructură IT.

b. Platforma achiziționată prin proiectul **Coridor IV Secțiunea Curtici fr. - Arad - Km.614** (***ALST3001***) destinată extinderii sistemului IRIS în vederea interconectării cu sistemele feroviare din Europa. Soluția aflată în exploatare este compusă din servere RISC, o soluție de virtualizare în cluster cu servere cu arhitectură x86 și o soluție de stocare cu disponibilitate ridicată.

c. Diferite platforme de prelucrare aflate în proprietarea operatorilor de stat de transport de călători și marfă.

d. Plarforma centrala xSell aflată în proprietatea operatorului CFR Călători SA și care susține nucleul sistemului de ticheting xSell.

e. Două soluții de virtualizare cu disponibilitate ridicată proprietate a SC Informatică Feroviară SA implementate prin clustere consolidate în jurul unor sisteme de stocare de tip enterprise și pe care rulează servicii de infrastructură și aplicații de business ale clienților.

f. Arhitectura de DMZ care implementează componente front-end pentru aplicațiile feroviare și serviciile cu vizibilitate din Internet.

Exceptând câteva aplicații sau servicii care impun utilizarea de servere dedicate, toate celelalte sisteme implementează soluții virtualizate, în cea mai mare parte cu disponibilitate ridicată imprementate prin soluții de tip cluster consolidate în jurul unor echipamente de stocare din clasa enterprise sau prin arhitecturi NLB.

- 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.
- Servicii de monitorizare a aplicațiilor atât pentru cele dezvoltate de Informatică Feroviară, cât și pentru cele achiziționate de la producători externi.
- Servicii de monitorizare a serviciilor și a infrastructurii IT proprii sau ale clienților.

- Servicii de suport tehnic realizate prin serviciu de HelpDesk „Informatică Feroviară"
- 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.

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 pe lângă activitățile de administrare și menținere în exploatare a serviciilor enumerate mai sus s-au realizat:

- 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).
- S-a migrat serviciu de gateway de Internet Checkpoint la versiunea R80.40 pentru toate componentele
- S-a migrat serviciul de gateway de aplicații Netscaler la versiunea NS12.1.55.18.nc
- S-a migrat soluția de backup la versiuni noi pentru componentele software Networker (la versiunea 19.3) și DataDomain (la versiunea 6.2.1.30), de asemenea s-au actualizat firmware-urile și s-au înlocuit benzile învechite.
- Pentru sistemul E-Financiar Marfă s-a migrat întreaga soluție de pe echipamentul de stocare defect al clientului pe EMC VNX, proprietate Informatică Feroviară.
- În luna decembrie 2020 au fost achiziționate pachete software pentru a compensa deficitul de licențe necesare desfășurării activității specifice a firmei și asigura înnoirea tehnologică pentru produsele software ieșite din suport. Licențele achiziționate au fost destinate în principal utilizatorilor: Windows 10 Professinal, Skype for Business Ent CAL, Visio 2019 Professional, Office Professional Plus, Office Standard. De asemenea, s-au achiziționat licențe pentru soluția de portal a Informaticii Feroviare: Share Point Server și SQL Server.
- Pentru gestionarea sistemelor de tip PC atât din punct de vedere al funcționării generale cât și a produselor software utilizate s-a implementat o soluție de System Center Configuration Manager. Acest instrument de monitorizare, împreună cu soluția KMS implementată în anul 2019, va permite

implementarea de politici de utilizare conformă a produselor software și de politici proactive de înnoire tehnologică.

- A fost demarat procesul de analiză a infrastructurii de servicii de rețea aflată în exploatare în RENTRAD (Active Directory, poștă electronică, servicii de securitate) și de prefigurare a soluțiilor tehnologice de migrare a soluției existente cu extinderea funcționalităților în contextul provocărilor actuale de securitate, diversificare a terminalelor conectate la servicii și aplicații și a creșterii utilizării serviciilor interne din spre Internet.
- În contextul extinderii activității la domiciliu datorită pandemiei COVID-19 s-a extins soluția de VPN pentru cca 2000 de utilizatori, clienții din sistemul feroviar utilizând soluția free Open VPN.
- Pentru a permite interconectarea echipelor care lucrează de acasă cu cele care lucrează de la sediu s-a implementat o soluție folosind produsul free Jitsi disponibil pentru toți utilizatorii din companiile de cale ferată.
- S-a migrat domeniul AD DMZ de la versiunea Windows 2008 AD la Windows 2012 R2 AD integrând toate serverele de aplicație din DMZ în acest domeniu.
- S-au migrat serverele fizice care găzduiesc mașinile virtuale cu aplicațiile IRIS de la Windows 2008 (ieșit din suport) la Windows 2012 R2 Hyper-V Role.
- 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 viață 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.

Menționăm că în anul 2020 nu a avut loc nici un eveniment major legat de întreruperea serviciilor IT.

Pentru anul 2021 se propune:

- Continuarea procesului actualizare software a sistemelor cheie pentru asigurarea securității cibernetice (gateway Internet CheckPoint și gatey de aplicații Citrix NetScaler) prin instalarea ultimelor versiuni stabile.

- Continuarea procesului de achiziție produse software pentru asigurarea conformității utilizării acestora, a compatibilității cu noile platforme și a înnoirii tehnologice pentru produsele ieșite din suport.
- Elaborarea unei proceduri de sistem privind utilizarea produselor software la nivelul Informatică Feroviară utilizând informațiile colectate prin System Center Configuration Manager și KMS.
- Extinderea utilizării sistemului System Center Configuration Manager pentru a urmări evenimentele de pe PC-urile utilizatorilor și a instalării prin distribuire centralizată a produselor software noi. De asemenea vor fi introduse în procesul de monitorizare serverele fizice din infrastructura Informatică Feroviară.
- Upgrade pentru DNS-ul public la Windows 2016 DNS pentru a asigura alinierea la ultimele specificații din standardele internaționale.
- Finalizarea procesului 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.
- Elaborarea de materiale de prezentare pentru conducerea companiilor de cale ferată în vederea conștientizării necesității imperative de migrare a serviciilor de rețea și a asigurării suportului în acest proces.

Servicii de acces la rețeaua privată a domeniului feroviar din România ("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 don 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

funţionalităţi de tip NGFW şi putând fi capabile să facă inspecţii până la nivel 7 OSI, inclusiv analiză malware. Garanţia pentru echipamente şi subscripţiile pentru semnături sunt achiziţionate pe 5 ani.

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

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

În decursul anului 2020 a fost găsită o soluţie de înlocuire a acestor echipamente, prezentată în CTE Informatică Feroviară şi aprobată, ea fiind achiziţionată in 2020 şi urmând a fi implementată în prima parte a anului 2021.

Arhitectura achiziţionată este de tip SDN (Software Defined Network), arhitectură promovată în ultimii ani de marii producători de echipamente de reţea. O astfel de arhitectură realizează separarea fizică dintre Control Plane (componenta „inteligentă" a echipamentelor de reţea care determină modul în care trebuie să desfăşoare traficul ţinând cont de statusul componentelor de infrastructură şi cerinţele specifice aplicaţiilor) şi Data Plane (switch-urile şi ruterele de reţea, dar şi datele în sine, precum şi procesul de transmitere a datelor către destinaţia corespunzătoare).

Principalul avantaj al acestei abordări rezidă în faptul că astfel se asigură controlul centralizat al reţelei şi corelarea măsurilor luate pentru atingerea nivelului optim de performanţă, fără a mai fi nevoie ca fiecare echipament în sine să fie configurat manual şi scăzând riscul de apariţie al erorilor umane. În această arhitectură accentul se pune pe aplicaţii nu pe reţea sau servere.

Pentru înlocuirea celor două echipamente Cisco 6504 se propune utilizarea a două switch-uri L3 conectate într-o arhitectură redundantă de tip VSS (Virtual Switching System), echipate cu modulele necesare interconectării cu echipamentele existente, dar care vor permite viteze de transmisie superioară de 25/40/100 Gbps.

- Zona **„User Aggregation"** este formată din core-ul zonei metropolitane din central şi Ministerul Transporturilor cât şi 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 2020 au fost înlocuite o parte din switch-urile în care sunt conectaţi utilizatorii, şi au fost achiziţionate switch-uri pentru înlocuirea celor vechi cu echipamente mai noi şi mai performante.

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

La sfârșitul anului 2020 au fost achiziționate echipamente de tip switch și access point pentru înlocuirea celor vechi și pentru extinderea rețelei.

- În anul 2020 a fost implementată o soluție nouă de conectare remote prin VPN pentru administrare de la distanță, bazată pe OpenVPN &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. 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.

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 producatorului. La momentul actual nu mai pot fi achiziționate piese de schimb pentru actualul parc de echipamente RAD.

În clădirea Palat CFR își desfășoară activitatea, pe lângă angajații Ministerului Transporturilor, structurile de conducere a clienților noștri mari, departamentele centrale ale acestora. Pentru desfășurarea în bune condiții a activității, aceștia au o nevoie reală de viteză de acces a rețelei interne cât și a rețelei Internet, orice nefuncționare având un impact major asupra business-ului și a imaginii clientului, implicit și a Informatică Feroviară.

Switch-urile de acces pentru utilizatorii din Palat CFR au fost achiziționate în anii 2003 - 2004, au o durată de funcționare de peste 10 ani, sunt uzate fizic și moral și nu permit conectări pe viteze mai mari de 100 Mbps. Stațiile noi de lucru ale clienților sunt echipate cu interfețe de rețea de tip Gigabit Ethernet și necesită viteze mai mari de lucru pentru accesul la aplicații.

În 2020 Informatică Feroviară a achiziționat un număr de 30 de switch-uri cu 48 de porturi Gigabit Ethernet, cu uplink-uri de 10Gbps și cu posibilitatea de conectare în stack. Acestea acoperă o primă etapă de modernizare a infrastructurii de rețea din Palat CFR, etapă ce va fi finalizată în prima parte a anului 2021 odată cu înlocuirea echipamentelor. Noua transmisie Rentrad va asigura beneficii suplimentare de securitate și automatizare precum și capacitate crescută de conectări posibile. Totodată, având în vedere că rețeaua actuală de fibră optică din Palatul CFR nu suportă o capacitate

mai mare de 1Gbps, Informatică Feroviară a achiziționat fibra optică ce permite viteze de transfer mai mare și o va înlocui pe ce veche în decursul anului 2021.

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 S.A., de cerințele clienților săi privind creșterea performanțelor serviciilor de rețea, dar și de concluziile trase în urma realizării fazei I a proiectului Pilot, pentru anul 2020 ne-am propus inițierea procesului de modernizare a 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 se va derula pe parcursul anului 2021, 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 către Informatică Feroviară 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 mentenață 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 incheiate
- 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 2020, 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.
- Raportarea ticketelor deschise de utilizatorii sistemelor, angajați ai CFR Călători S.A.

În cursul anului 2020 au fost preluate de către compartimentul Help Desk, la nivel central, peste 5000 de sesizări, dintre care peste 35% au fost rezolvate direct de către personalul Help Desk. De asemenea au fost publicate 38 de anunțuri și comunicate de presă pe site-ul www.cfr.ro, cu respectarea termenelor de publicare asumate. Au fost întocmite și transmise beneficiarilor (CFR Călători S.A.) rapoarte privind situația zilnică a ticketelor deschise de utilizatori prin serviciul de HelpDesk.

În cursul anului 2020 au fost finalizate proiectele de investiții având ca obiectiv modernizarea rețelelor metropolitane din zona Galați și Brașov, inele de rețea esențiale pentru RENTRAD. Acestea deservesc o mare concentrare de echipamente aparținând centralelor regionale și zonale ale beneficiarilor noștri din CNCF CFR SA, CFR Călători și CFR Marfă, precum și o parte din subunitățile și filialele acestora. Prin înlocuirea echipamentelor de rețea vechi cu termene de viață și de suport tehnic depășite, cu echipamente performante de ultimă generație, s-a obținut aducerea rețelei la parametrii tehnici superiori. Astfel, calitatea serviciilor este îmbunătățită oferind și un potențial de extindere.

Agențiile de Informatică, prin personalul deținut, au participat efectiv la activitățile care concură pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale față de beneficiari. Personalul angajat la nivelul Agențiilor, organizat în echipe de exploatare aplicații și echipe tehnice de intervenție au asigurat buna funcționare a aplicațiilor, efectuând activități de mentenență software, administrare aplicații sau sisteme informatice, intervenții la incidente și depanare echipamente.

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

a) Cost/Evaluare

Activele necorporale se înregistrează inițial la costul de achizitie 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 şi vândut, transferat, cesionat printr-un contract de licenţă, 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 intenţionează 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 şi obligaţii.

Un activ este controlabil dacă:

- societatea are capacitatea de a obţine beneficii economice viitoare de pe urma resursei de bază şi de a restricţiona 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 clienţilor sub formă de servicii informatice, pe bază de contracte-abonament încheiate cu aceştia. Imobilizările provenite din activitatea de dezvoltare, realizate de S.C. Informatică Feroviară S.A sunt aplicaţii software specializate, pentru domeniul feroviar. Principalele produse software de aplicaţie realizate şi 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 şi pregătirea activului pentru a fi capabil să funcţioneze în scopul intenţionat de conducere. În costul cheltuielilor de dezvoltare generate intern de S.C. Informatică Feroviară S.A. sunt cuprinse cheltuielile cu materiale şi servicii utilizate, cheltuieli cu personalul, amortizarea şi alte cheltuieli indirecte.

c) Imobilizări necorporale achiziţionate de la terţi

Imobilizările necorporale achiziţionate de la terţi se înregistrează în contabilitate la costul de achiziţie. 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 documentaţie legală (în cazul unei licenţe sau al unui brevet). Pentru a stabili dacă o imobilizare care încorporează atât elemente corporale, cât şi 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 menţin beneficiile economice viitoare preconizate încorporate într-o imobilizare necorporală existentă, decât să corespundă definiţiei unei imobilizări necorporale şi criteriilor de recunoaştere prevăzute de reglementările contabile. În plus, este deseori mai dificil să se atribuie costuri ulterioare direct unei anumite imobilizări necorporale decât activităţii ca întreg. În consecinţă, doar rareori costurile ulterioare - cele suportate după recunoaşterea iniţială 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 funcţionalităţi dar care nu modifică substanţial aplicaţia şi nu aduce beneficii mai mari faţă 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 performanţa prevăzută iniţial şi pot fi evaluate credibil.

e) Amortizarea

Amortizarea este alocarea sistematică a valorii amortizabile a unei imobilizări necorporale pe întreaga durată de viaţă utilă. Valoarea amortizabilă este costul unui activ sau altă valoare care înlocuieşte 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 depăşeşte 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu poate depăşi 10 ani. De regulă, în cadrul societăţii, durata de utilizare a cheltuielilor de dezvoltare este de 10 ani, iar metoda folosită este cea liniară. Totuşi, cu ocazia întocmirii Procesului Verbal de recepţie, în baza caracteristicilor tehnice şi a informaţiilor primite, comisia de recepţie poate stabili o altă durată utilă de viaţă.
Celelalte imobilizări necorporale, achiziţionate de la terţi, se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor, după metoda liniară. În cadrul societăţii, 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 cheltuială 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

Entităţile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârşitul exerciţiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor reevaluării în situaţiile financiare întocmite pentru acel exerciţiu. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de evaluatori autorizaţi.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exerciţiul 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 proporţional 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 şi 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 şi raportarea în situaţiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinaţie de costuri şi valori calculate la date diferite.

În cazul în care se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale, diferenţa dintre valoarea rezultată în urma evaluării pe baza costului de achiziţie sau a costului de producţie şi valoarea rezultată în urma reevaluării trebuie prezentată în bilanţ la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital şi 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 câştig realizat, respectiv la scoaterea din evidenţă a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câştig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferenţa dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate şi valoarea amortizării calculate pe baza costului iniţial al activului.

c) Amortizare

Amortizarea este o metodă de trecere pe cheltuieli a costului iniţial de cumpărare al unor active fizice, de-a lungul duratelor de viaţă 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 si 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 funcţiune a mijloacelor fixe se va proceda la valorificarea acestora prin vânzare (licitaţie sau negociere directa) sau prin casare - modalitatea va fi aprobată de către consiliul de administraţie 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 bilanţ împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

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

DEPRECIEREA ACTIVELOR

La încheierea exerciţiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale şi 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.

Diferenţele constatate în minus între valoarea de inventar şi 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 funcţie de utilitatea bunului, starea acestuia şi preţul pieţei.

IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Imobilizările financiare cuprind acţiunile deţinute la entităţile afiliate, interesele de participare şi alte creanţe deţinute ca imobilizări.
Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanţ la costul de achiziţie sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziţie cuprinde şi costurile de tranzacţionare.

Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puţin ajustările cumulate pentru pirdere de valoare.

STOCURI

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost şi valoarea realizabilă netă.
Costul stocurilor este determinat în general pe baza metodei primul intrat-primul ieşit (FIFO).

Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare pentru stocuri cu mişcare lentă, uzate fizic sau moral.
Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza preţului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare şi cheltuielile de vânzare.

CREANŢE COMERCIALE

Creanţele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puţin ajustările pentru deprecierea acestora.
Ajustările pentru deprecierea creanţelor 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 iniţiale.

NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerarul şi echivalentele de numerar sunt evidenţiate în bilanţ la cost.
Pentru situaţia fluxului de numerar, numerarul şi echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiţii financiare pe termen scurt şi avansuri de trezorerie.

CAPITAL

Acţiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

DIVIDENDE

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

ÎMPRUMUTURI

Împrumuturile pe termen scurt şi lung sunt înregistrate iniţial la suma primită, netă de costurile aferente obţinerii împrumuturilor.
În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferenţele dintre sumele primite (nete de costurile de obţinere) şi valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit sau pierdere pe durata contractului de împrumut.
Noţiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: - Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" şi inclusă împreună cu dobânda cumulată la data

bilanţului contabil în „Sume datorate instituţiilor 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 obligaţie curentă legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligaţiei este probabil să fie necesară o ieşire de resurse şi când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce priveşte valoarea obligaţiei. Atunci când aceste condiţii nu sunt îndeplinite nu va fi recunoscut un provizion.

La 31 decembrie 2020, soldul contului provizioane pentru riscuri şi cheltuieli este compus din:
Provizioane pentru impozite şi taxe/alte provizioane: Cont 151

Denumirea provizionului	Sold la începutul exerciţiului financiar	Transferuri		Sold la sfârsitul exerciţiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru obligaţii suplimentare stabilite urmare Concluziilor din Tabelul Obiecţiunilor la Suplimentul Raportului de Expertiză Fiscală Judiciară	2.719.485,00		982.553,00	1.736.932,00
Provizion din litigii ANAF	0	150.000,00	0	150.000,00
Provizion garantii de buna executie Clienti	0	479.448,63	0	479.448,63
Provizioane pentru CO neefectuat 2020	100.793,00	95.464,00	92.138,00	104.119,00
TOTAL	2.820.278,00	724.912,63	1.074.691,00	2.470.499,63

- În anul 2020 din totalul de 2.719.485 lei reprezenând provizioane pentru obligaţii suplimentare a fost anulată suma provizionată în valoare de 982.553 lei, reprezentând majorări şi penalităţi de întârziere pentru impozite şi taxe stabilite de inspecţia 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 iniţial, sume admise şi anulate conform Hotărârii nr. 1397/23.03.2018 a Curţii de Apel Bucureşti-Secţia a VIII a Contencios Administrativ şi Fiscal. În urma acestei pronunţări pârâtele

AGENŢIA NAŢIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ şi DIRECŢIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANŢELOR PUBLICE BUCUREŞTI au făcut recurs.

Dosarul nr. 515/2/2014 se află în recurs pe rolul Înaltei Curţi de Casaţie şi Justiţie - Secţia de Contencios Administrativ şi Fiscal cu termen 17.02.2021, iar până la definitivarea procesului S.C Informatică Feroviară S.A a constituit provizion.

- În anul 2020 potrivit Ordonanţei de urgentă a Guvernului nr 69/2020 "pentru modificarea si completarea Legii nr 227/2015 privind Codul fiscal, precum şi pentru instituirea unor măsuri fiscale" SC Informatică Feroviară SA a depus **Cererea de anulare a obligatiilor de plata accesorii** deoarece îndeplinea condiţiile impuse de OUG 69/2020.

În urma analizei, ANAF emite DECIZIA de anulare a obligaţiilor de plată accesorii nr.23993/09.11.2020, prin care a acordat anularea obligaţiilor de plată accesorii aferente obligaţiilor bugetare principale prevăzute la art. XI din OUG 69/2020 pentru modificarea şi completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal. În consecinţă SC Informatică Feroviară SA anulează provizionul constituit în valoare de 982.553 lei.

- *104.119 lei reprezintă provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate aferente anului 2019* în valoare de 8.655 lei şi 95.464 lei aferente anului 2020.

- *În anul 2020 s-a constituit provizion în valoare de 150.000 lei, conform Notă internă 20-1-14 din 26.04.2021, pentru cauţiune* plătită de SC Informatică Feroviară SA conform citaţie 048359/07.12.2012 referitor la dosarul 8979/2/2012 - suspendare executare act administrativ Decizie de impunere 21/13.11.2012 în proces cu ANAF.

- *S-a constituit în anul 2020 provizion garanţii de bună execuţie clienţi în valoare de 479.448,63 lei.*

BENEFICIILE ANGAJAŢILOR

a) Pensii şi alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activităţii, societatea face plăţi pentru CAM în contul angajaţilor săi, conform legislaţiei în vigoare.

Toţi angajaţii societăţii sunt membri ai planului de pensii al statului român.

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

Entitatea nu opereză niciun alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare şi deci, nu are niciun fel de obligaţii referitoare la pensii.

Conform Contractului Colectiv de Muncă, salariaţii cărora le încetează contractul individual de muncă cu SC Informatică Feroviară SA, în urma faptului că sunt pensionaţi din cadrul societăţii, 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 2020, SC Informatică Feroviară SA datorează impozit pe profit, acesta fiind în valoare de 643.223,70 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 până 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 consistenţa cu politicile contabile şi cerinţele de prezentare pentru anul 2020 .

MANAGEMENTUL RISCURILOR FINANCIARE

a) Factori de risc financiar

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

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

Conducerea urmăreşte reducerea efectelor potenţial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanţei financiare a entităţii.

Riscul de credit: Entitatea este supusă unui risc de credit datorat creanţelor sale comerciale şi a celorlalte tipuri de creanţe.

Referinţele privind bonitatea clienţilor sunt obţinute în mod normal pentru toţi clienţii noi, data de scadenţă a datoriilor este atent monitorizată şi sumele datorate după depăşirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

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

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

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

Entitatea nu utilizează împrumuturi în valuta.

Riscul de lichiditate (de finanţare): Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menţinerea de numerar suficient. Pînă în prezent SC Informatică Feroviară S.A. nu a înregistrat dificultăţi privind numerarul utilizat.

Riscul de preţ: Riscul de preţ este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării preţurilor pieţei.

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 tranzacţionat un instrument financiar, de bunăvoie, între părţi aflate în cunoştinţă de cauză, în cadrul unei tranzacţii al cărui preţ este determinat obiectiv.
Instrumentele financiare evidenţiate în bilanţ includ casa şi conturile bancare, creanţele comerciale şi alte creanţe, datoriile comerciale şi alte datorii.
Metodele specifice de recunoaştere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

3. ACTIVELE ENTITĂŢII

Un activ reprezintă o resursă controlată de către entitate ca rezultat al unor evenimente trecute, de la care se aşteaptă să genereze beneficii economice viitoare pentru entitate şi al cărui cost poate fi evaluat în mod credibil.
Activele entităţii 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 desfăşurării activităţilor entităţii, deţinute pe o perioadă mai mare de un an.
Activele imobilizate se evaluează la costul de achiziţie sau la costul de producţie.
Costul de achiziţie sau costul de producţie 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 2021, achiziţia imobilizărilor corporale şi necorporale s-a făcut din surse proprii, cu respectarea sumelor aprobate în bugetul de venituri şi cheltuieli pentru anul 2021.

Scopul efectuării de noi investiţii este de a achiziţiona active noi, de a înlocui mijloacele fixe amortizate, uzate fizic şi moral şi de a le moderniza pe cele existente.

4.1 IMOBILIZĂRI NECORPORALE

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- Cheltuieli de dezvoltare
- Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi actice similare

Denumirea elementului de imobilizare	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni brevete, licenţe, mărci	Avansuri acordate ptr imobilizari necorporale	Total
Cost /evaluare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2020	22.199.068	3.048.652		25.247.720
Creşteri	1.986.020	846.384		2.832.404
Cedări, transferuri şi alte reduceri				
Sold la sfârşitul exercițiului financiar - 31.12.2020	24.185.088	3.895.036		28.080.124
Ajustări cumulate de valoare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2020	6.977.831	2.823.924		9.801.755
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	1.972.951	299.738		2.272.689
Reduceri sau reluări				
Sold la sfârşitul exercițiului financiar - 31.12.2020	8.950.782	3.123.662		12.074.444
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului finaciar - 01.01.2020	**15.221.237**	**224.728**		**15.445.965**
Valoarea contabilă netă la sfârşitul exercițiului financiar - 31.12.2020	**15.234.306**	**771.374**		**16.005.680**

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 2020".

Obiectul principal de activitate la S.C. Informatică Feroviară S.A. este "Activităţi de realizare a software-ului la comandă (software orientat client)". Activitatea de dezvoltare software se constituie în producţie imobilizată ca rezultat a activităţii personalului specializat de dezvoltare software de aplicaţie.

Înregistrările în contabilitate au fost efectuate conform OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare şi Procedurii proprii - PS-032 Înregistrarea şi 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 2020, în contul 203 - Cheltuieli de dezvoltare, a fost înregistrată în baza Dispoziției Directorului General nr. RDI/006/2020 și este de 1.986.020 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-WM, e-Contracte, IRIS-IMA, IRIS-GIS, e-MiFixe, CICLOP, OSCAR, e-SIGMA, xSELL, ruSELL.

Valoarea totală a producției imobilizate pentru care au fost întocmite documente de recepție în cursul anului 2020 a fost de 867.470 lei și este compusă din:

- 274.963 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2017

- 252.252 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2018
- 340.255 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2019

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

La data de 31 decembrie 2020, soldul contului 203 - "Cheltuieli de dezvoltare" este în valoare totală de 24.185.088 lei şi se prezintă astfel:

- 19.179.725 lei reprezintă cheltuieli de dezvoltare în curs de amortizare - cont analitic 2031
- 968.002 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2017 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepţie şi nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20324
- 917.454 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2018 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepţie şi nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20325
- 1.133.887 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2019 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepţie şi nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20326
- 1.986.020 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2020 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepţie şi nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20327

Amortizarea cumulată aferentă cheltuielilor de dezvoltare în curs de amortizare înregistrate în contul analitic 2031 este de 8.950.782 lei, iar valoarea rămasă a acestora este de 15.234.306 lei.

Amortizarea producţiei imobilizate este evidenţiată în contul analitic 2803 - "amortizarea cheltuielilor de dezvoltare" şi se înregistrează prin metoda liniară, pe o durată de 10 ani. Totuşi, cu ocazia întocmirii procesului verbal de recepţie, în baza caracteristicilor tehnice şi a informaţiilor primite, comisia de recepţie poate stabili o altă durata de viaţă. Pentru cheltuielile de dezvoltare aferente imobilizărilor necorporale reprezentând module generate intern care reprezintă costuri ulterioare aferente imobilizărilor necorporale existente, amortizarea se calculează şi se înregistrează pe durata de utilizare rămasă a modulelor / proiectelor iniţiale.

S.C. Informatică Feroviară S.A. are ca obiect de activitate producţia de software orientat client şi asigurarea de servicii informatice (aplicaţii, reţea, Data Center). Pentru ca această activitate să se desfăşoare în condiţii normale a fost necesară achiziţia unor produse software specializate, folosite atât în proiectarea aplicaţiilor informatice dezvoltate în cadrul Departamentului Dezvoltare Software, cât şi

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 2020 au fost achiziționate produse software din fonduri proprii. Valoarea totală a investiției realizate a fost de 1.189.833 lei și se va recupera din contractele de servicii informatice și contractele de vânzare a aplicațiilor realizate, pe o perioadă de 3 ani.

În cursul anului 2020 au fost date în folosință produse software în valoare totală de 846.384 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"

În cursul anului, prin Hotărârea nr. 30 / 30.09.2020 Consiliul de Administrație al SC Informatică Feroviară SA, aprobă scoaterea din funcțiune, casarea și valorificarea unor bunuri materiale, în condițiile legii. În memoriul justificativ inaintat Consiliului de Administrație, comisia de constatare și evaluare a imobilizărilor disponibile constituită în baza Dispoziției nr. RDI 034/2020 a Directorului General, precizează că produsele software propuse pentru scoatere din evidența contabilă sunt versiuni vechi care nu mai sunt sigure, motiv pentru care firmele producătoare nu le mai susțin și nu mai asigură update-uri de securitate. Produsele propuse pentru casare erau evidențiate în afara bilanțului, în contul 8039 - Alte valori în afara bilanțului. Ținând seama de faptul că programele și licențele software sunt nominale, aceste active nu se pot valorifica prin licitații publice, motiv pentru care comisia de evaluare a propus direct scoaterea din evidența și casarea lor.

Valoarea totală a imobilizărilor necorporale de tipul licențe și produse software achiziționate de la terți, scoase din evidența contului 8039 - Alte valori în afara bilanțului și casate în cursul anului 2020 a fost de 2.967.530 lei. Toate imobilizările necorporale scoase din evidență și casate în cursul anului 2020 au fost complet amortizate.

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

La 31 decembrie 2020, situația imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor necorporale este de 28.080.124 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 12.074.444 lei,
- valoarea contabilă netă este de 16.005.680 lei.

4.2 IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

Imobilizările corporale cuprind:

- Terenuri şi amenajări de terenuri
- Construcţii
- Instalaţii tehnice şi mijloace de transport
- Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane, materiale şi alte active corporale
- Imobilizări corporale în curs de execuţie
- Avansuri acordate pentru imobilizări corporale

Situaţia imobilizărilor corporale şi a amortizărilor aferente la data de 01.01.2020, respectiv 31.12.2020 este prezentată mai jos:

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri şi construcţii	Instalaţii tehnice şi maşini	Alte instalaţi, utilaje şi mobilier	Avansuri şi imobilizări corporale în curs de execuţie	Total
Cost /evaluare					
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2020	10.961.086	32.431.537	395.181	186.015	43.973.819
Creşteri		344.232		1.339.122	1.683.354
Cedări, transferuri şi alte reduceri		5.917.784	23.995	449.286	6.391.065
Sold la sfârşitul exercițiului financiar - 31.12.2020	10.961.086	26.857.985	371.186	1.075.851	39.266.108
Ajustări cumulate de valoare					
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2020	2.504.524	29.586.552	195.226		32.286.302
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	416.385	1.448.591	26.729		1.891.705
Reduceri sau reluări		5.917.784	23.995		5.941.779
Sold la sfârşitul exercițiului financiar - 31.12.2020	2.920.909	25.117.359	197.960		28.236.228
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului finaciar - 01.01.2020	8.456.562	2.844.985	199.955	186.015	11.687.517
Valoarea contabilă netă la sfârşitul exercițiului financiar - 31.12.2020	8.040.177	1.740.626	173.226	1.075.851	11.029.880

O prioritate a conducerii S.C. Informatică Feroviară S.A. constă în necesitatea retehnologizării 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 retehnologizare și creștere a capacităților tehnice, dar și de asigurare a mediului de producție de software de aplicații.

În acest sens, în cursul anului 2020 au fost achiziționate mijloace fixe din fonduri proprii. Valoarea totală a investiției realizate a fost de 890.167 lei și se va recupera din contractele încheiate cu clienții, pe operioadă de 3 ani.

Valoarea de inventar a mijloacele fixe puse în funcțiune în anul 2020 a fost de 344.232,58 lei.

În cursul anului 2020, prin Hotărârea nr. 30 / 30.09.2020 Consiliul de Administrație al SC Informatică Feroviară SA, aprobă scoaterea din funcțiune, valorificarea și casarea unor active corporale defecte, a căror costuri de reparații nu se mai justifică. Urmare acestei hotărâri se iau măsurile necesare pentru medierea și organizarea a 3 licitații publice deschise, cu scopul valorificării activelor disponibilizate. În urma neprezentării vreunui cumpărător, comisiile de licitație redactează documentele necesare în care propun întocmirea documentației de scoatere din funcțiune, declasare și casare, conform legii. Prin Dispoziția nr. RDI 074/12.11.2020, Directorul General al SC Informatică Feroviară SA dispune casarea și dezmembrarea bunurilor materiale care nu au putut fi vândute prin licitație publică, precum și valorificarea acestora prin unități specializate în achiziția deșeurilor electrice și electronice. Valoarea totală a mijloacelor fixe scoase din evidență și casate a fost de 5.895.578,75 lei. Menționăm că toate mijloacele fixe casate au fost complet amortizate. Pe grupe de mijloace fixe, situația acestora se prezintă astfel:

- Instalații tehnice și mașini	- valoare de inventar:	5.871.584,27 lei
	- amortizare cumulată la data casării:	5.871.584,27 lei
	- valoare rămasă	0 lei
- Alte mijloace fixe	- valoare de inventar:	23.994,48 lei
	- amortizare cumulate la data casării:	23.994,18 lei
	- valoare rămasă	0 lei

În data de 1 martie 2020, 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, în care își desfășoara activitatea o parte din salariații Agenției de Informatică București, in baza contractului de inchiriere nr 54/11.02.2015.

Ulterior acestui eveniment, comisia de inventariere a constatat că au fost distruse, prin ardere sau ca urmare a intervenției Inspectoratului pentru Situații de Urgență, 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.

Pentru aceste bunuri materiale nu a fost posibilă aplicarea procedurii de valorificare prin vânzare sau casare, întrucât au fost distruse în întregime în incendiu şi nu s-au putut recupera piese, subansambluri sau părţi componente din cadrul acestora care să fie valorificate prin vânzare sau prin utilizarea lor la executarea altor mijloace fixe din cadrul societăţii.

La data producerii incendiului, mijloacele fixe erau amortizate integral, respectiv valoarea de inventar a acestora era recuperata integral pe calea amortizarii, neexistând astfel diferenţe de valoare rămase neacoperite care să necesite includerea lor pe cheltuieli de exploatare, iar obiectele de inventar în folosinţă aveau durata utilă de viaţă consumată, respectiv valoarea contabilă a acestora era recuperată integral pe calea uzurii.

Toate pagubele constate cu ocazia acestui eveniment, aşa cum reiese şi din Raportul de cercetare nr. 4226/08.09.2020 al SC Informatică Feroviară SA, nu se datorează culpei unei persoane şi nu sunt imputabile conform reglementărilor în vigoare.

Consiliul de Administraţie, prin Hotărârea nr. 29/15.09.2020 a aprobat scoaterea din funcţiune şi respectiv din evidenţele contabile a activelor distruse complet în incendiul din data de 01.03.2020.

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

La 31 decembrie 2020, situaţia imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor corporale era de 39.266.108 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 28.236.228 lei,
- valoarea contabilă netă este 11.029.880 lei.

Pentru calculul amortizării se foloseşte metoda lineară, iar durata de viaţă se calculează pe grupe de clasificare a mijloacelor fixe, conform prevederilor HG nr. 2139/30.11.2004 pentru aprobarea „Catalogului privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe" şi adresa nr. 5/1/473/2005 a Ministerului Transporturilor Construcţiilor şi Turismului - Compania Naţională de Căi Ferate "CFR" - SA, pentru tratarea unitară pe întreaga reţea de cale ferată a duratelor normale de funcţionare a mijloacelor fixe.

Investiţia în curs se amortizează începând cu luna următoare punerii in funcţiune.

Cheltuielile cu întreţinerea şi reparaţiile mijloacelor fixe efectuate pentru restabilirea şi menţinerea stării tehnice, sunt evidenţiate în cheltuielile de exploatare în momentul efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătăţirii parametrilor tehnici iniţiali ce conduc la obţinerea de beneficii economice viitoare, sunt capitalizate în valoarea activului şi amortizate pe perioada rămasă de amortizare a mijlocului fix respectiv.

Programul de investiţii şi dotări pentru anul 2020

Investiţiile realizate în cursul anului 2020 au fost efectuate din surse proprii şi au ţinut seama în principal de aspectele de mai sus.

În acest sens, în anul 2020 au fost continuate investiţiile contractate şi demarate în cursul anului 2019. Valoarea acestor investiţii, cuprinse la capitolul Investiţii în continuare, a fost de 499.593 lei şi a constat din:

- UPS - Surse de alimentare fără întrerupere de mare capacitate pentru Agenţiile de Informatică Timişoara şi Braşov. Investiţia se referă la înlocuirea unor echipamente defecte aflate pe raza acestor regionale şi a fost esenţială pentru asigurarea continuităţii funcţionării echipamentelor a căror alimentare o asigură. Investiţia în curs pentru anul 2020, a fost în valoare de 10.003 lei şi reprezintă 80% din valoarea contractului. Suma a fost facturată şi achitată furnizorului după semnarea Fişei de recepţie care certifică faptul că echipamentele au fost furnizate la termen şi în conformitate cu cerinţele din caietul de sarcini şi prevederile din contract.
- Produse specializate, încadrate în categoria imobilizărilor necorporale, destinate utilizării în procesul de producţie de software de aplicaţie - investiţia se referă la produse software necesare în vederea desfăşurării activităţii de bază a societăţii conform obiectului principal de activitate. Valoarea acestei investiţii a fost de 489.590 lei şi reprezintă 90% din valoarea contractului, valoare care a fost facturată şi achitată furnizorului după confirmarea accesului la produsele care au făcut obiectul contractului.

Tot în cadrul Programului de investiţii şi dotări pentru anul 2020, la capitolul Investiţii noi, respectiv capitolul Dotări, au fost realizate următoarele obiective:

Capitolul Investiţii noi:

- Echipamente specializate pentru transmisia de date şi reţele, inclusiv software standard de operare aferent. La acest capitol suma realizată a fost de 853.543 lei, pentru următoarele obiective:
  - Arhitectura centrală de acces DataCenter - investiţia va asigura printre altele, controlul centralizat al reţelei şi corelarea măsurilor luate pentru atingerea nivelului optim de performanţă şi de securitate, viteză de transport de date superioare, reducerea timpului de operare, a timpului de diagnosticare şi remediere a problemelor, crearea unei baze solide pentru dezvoltări ulterioare. Soluţia este formată din switch-uri performante, de tip „spine" şi „leaf" utilate cu modulele necesare interconectării cu echipamentele existente şi a unui cluster de control, toate achiziţionate de la acelaşi producător. Valoarea investiţiei realizată în anul 2020 a fost de 182.107 lei şi reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.

- Modernizare Infrastructură de rețea acces clienți - investiția se referă la înlocuirea echipamentelor vechi din rackurile de comunicație, cu alte echipamente noi, switch-uri specializate și surse de alimentare fără întrerupere care să asigure continuitatea funcționării acestor echipamente la orice fluctuație de curent. Valoarea investiției realizată în anul 2020 a fost de 56.188 lei și reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.
- Modernizare infrastructură de rețea RENTRAD în site-uri de medie și joasă viteză - investiția se referă la 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. Modernizarea constă în înlocuirea echipamentelor vechi cu unele performante care să permită crearea oportunității de extindere a serviciilor de rețea precum și creșterea performanțelor acestor servicii. Valoarea investiției realizată în anul 2020 a fost de 256.486 lei.
- Echipamente active de rețea (proiect modernizare INEL 10 Gbps) - investiția constă în modernizarea nodului principal al rețelei RENTRAD de la nivelul regionalei Galați și constă în înlocuirea echipamentelor de rețea existente, în vederea creșterii vitezei traficului de date și continuării serviciilor prestate. Valoarea investiției realizată în anul 2020 a fost de 261.497 lei.
- Modernizare rețea metropolitană TenGigabit - investiția a fost realizată la nivelul Agenției de Informatică Brașov și a constat din înlocuirea a două echipamente mai vechi, de 1 Gbps cu altele de 10 Gbps. Principalele beneficii ale acestei investiții se referă la creșterea vitezei de transport al datelor și reutilizarea cele două echipamente înlocuite pe un nivel secundar sau într-o zonă mai puțin solicitată. Valoarea investiției realizată în anul 2020 a fost de 26.370 lei.
- Arhitectură centrală de rețea CORE - investiția are în vedere înlocuirea echipamentelor care concentrează traficul de date de la clienții din zona metropolitană și WAN (dinspre agențiile teritoriale: București, Craiova, Timișoara, Cluj, Brașov, Iași, Galați, Constanța) și îl distribuie către zona de Internet/DMZ și către DataCenter. Valoarea investiției realizate în anul 2020 a fost de 70.895 lei și reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.

Capitolul Dotări:

- Dotări specifice pentru centrul de date și pentru sediile societății. La acest subcapitol suma realizată a fost de 26.621 lei pentru următoarele obiective:
  - Monitoare LED - investiția a fost solicitată de personalul alocat proiectelor xSell și RuSell care desfășoară o activitate complexă de dezvoltare de programe, depanare și mentenanță, administrare de sisteme și baze de date, asigurând suportul și intervențiile. Pentru aceste activități personalul utilizează produse diferite, accesează simultan sisteme hardware diferite, cu

diverse platforme software, motiv pentru care este necesară vizualizarea simultană a mai multor ferestre deschise. Valoarea investiţiei realizată în anul 2020 a fost de 10.111 lei.

- UPS surse de alimentare fără întrerupere utilizate pentru alimentarea în siguranţă a consumatorilor care necesită stabilitate şi parametrii constanţi ai energiei electrice (alimentarea continuă a echipamentelor vitale). Valoarea investiţiei realizată în anul 2020 a fost de 16.510 lei.

- Produse specializate, încadrate în categoria imobilizărilor necorporale - suma realizată la acest subcapitol a fost de 700.243 lei. Investiţia se referă la produse software necesare în vederea desfăşurării activităţii de bază a societăţii conform obiectului principal de activitate şi a ţinut seama de faptul că utilizarea de produse software de orice fel, fără licenţiere, este interzisă prin lege şi că produsele software au o frecvenţă ridicată de înnoire şi modernizare.

Valoarea totală a investiţiei realizate în cursul anului 2020, a fost de 2.080.000 lei. Pentru investiţiile în curs, nefinalizate la sfârşitul anului 2020, au fost acordate avansuri conform clauzelor contractuale, în valoare de 309.190 lei. Aceste sume sunt evidenţiate în contul 4093 - Avansuri acordate pentru imobilizări corporale. După livrarea echipamentelor şi întocmirea documentelor de recepţie, aceste sume se vor evidenţia în contul 231 - Imobilizări corporale în curs de execuţie. Pe măsură ce acestea vor fi date în folosinţă, în cursul anului 2021, se vor întocmi documentele necesare pentru punerea în funcţiune şi vor fi evidenţiate în conturile corespunzătoare mijloacelor fixe.

4.3 IMOBILIZĂRI FINANCIARE

La data de 31.12.2020 imobilizările financiare sunt în sumă de 150.000 lei reprezentând cauţiune constituită conform legii pentru suspendarea executării de către ANAF.

Denumirea elementului de imobilizare	Alte creanţe imobilizate
Cost /evaluare	
Sold la începutul exerciţiului financiar - 01.01.2020	150.000
Creşteri	-
Cedări, transferuri şi alte reduceri	-
Sold la sfârşitul exerciţiului financiar - 31.12.2020	150.000
Ajustări cumulate pentru pierdere de valoare	
Sold la începutul exerciţiului financiar - 01.01.2020	-
Ajustări înregistrate în cursul exerciţiului financiar	-
Reduceri sau reluări	-
Sold la sfârşitul exerciţiului financiar - 31.12.2020	-

Denumirea elementului de imobilizare	Alte creanțe imobilizate
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului finaciar - 01.01.2020	150.000
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2020	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 - 01.01.2020	25.247.720	43.973.819	150.000	69.371.539
Creșteri	2.832.404	1.683.354	-	4.515.758
Cedări, transferuri și alte reduceri	-	6.391.065	-	6.391.065
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2020	28.080.124	39.266.108	150.000	67.496.232
Ajustări cumulate de valoare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2020	9.801.755	32.286.302	-	42.088.057
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	2.272.689	1.891.705	-	4.164.394
Reduceri sau reluări	-	5.941.779	-	5.941.779
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2020	12.074.444	28.236.228	-	40.310.672
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului finaciar - 01.01.2020	15.445.965	11.687.517	150.000	27.283.482
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2020	16.005.680	11.029.880	150.000	27.185.560

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
- creanţe
- casa şi conturi la bănci

Activele circulante se evaluează la costul de achizitie sau costul de productie, după caz.
Ajustările de valoare pentru activele circulante se fac în vederea prezentării acestora la cea mai mică valoare de piaţă sau, în circumstanţe speciale, la o altă valoare minimă atribuită acestora la data bilanţului.
În exercițiul financiar 2020 nu au fost înregistrate ajustări de valoare pentru activele circulante.

5.1 STOCURI

Stocurile sunt active circulante:

- deţinute în vederea vânzării pe parcursul desfăşurării normale a activităţii;
- în curs de producţie pentru o astfel de vânzare;
- sub formă de materii prime, materiale şi alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producţie 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 achiziţiei şi prelucrării, precum şi alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea şi în locul în care se găsesc în prezent.
Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost şi valoarea realizabilă netă.
Diferenţele de preţ se înregistrează proporţional atât asupra valorii bunurilor ieşite, cât şi asupra bunurilor rămase în stoc.
La ieşirea din gestiune a stocurilor, acestea se evaluează şi înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei FIFO (primul intrat - primul ieşit).
Activele de natura stocurilor nu sunt reflectate în bilanţ la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obţine prin utilizarea sau vânzarea lor.

Elemente de stocuri	Exercițiul financiar	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Stocuri - total	115.116,00	130.508,29
Materiale consumabile	70.369,00	45.641,69
Materiale de natura obiectelor de inventar	44.747,00	84.866,60

5.2 CREANŢE

Creanţele sunt drepturile cuvenite creditorilor de a pretinde de la debitori anumite sume de bani, bunuri sau servicii.

Creanţele se reflectă în contabilitate din momentul creării dreptului faţă de terţi până în momentul stingerii (încasării) lor.

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

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

Creanţele în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei cât şi în valută.

Creanţele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

În scopul prezentării în situaţiile financiare anuale, creanţele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează că o creanţă nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. În exerciţiul financiar 2020 s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea creanţelor în valoare de 730,41 lei reprezentând contravaloare factură neîncasată la scadenţă.

Creanţe	Sold la sfârşitul exerciţiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	26.626.311,46	26.626.311,46	-
Creanţe comerciale din care:	24.708.260,10	24.708.260,10	-
-Clienţi	20.968.114,42	20.968.114,42	-
-Clienţi-facturi de întocmit	3.270.431,62	3.270.431,62	-
-Ajustări ptr deprecierea creantelor	-34.262,21	-34.262,21	
-Creanţe -Garantii bună execuţie	503.976,27	503.976,27	
Alte creanţe din care:	1.918.051,36	1.918.051,36	-
-Debitori diverşi	902.497,33	902.497,33	-
Ajustări ptr. Deprecierea debitorilor	- 902.408,27	-902.408,27	
-Taxa pe valoarea adăugată plătită in plus	345.505,91	345.505,91	-
- Tva neexigibila	50.583,71	50.583,71	
-Creanţe în legătură cu bugetul asig soc,somaj	883.032,00	883.032,00	-
-Impozitul pe profit	603.459,84	603.459,84	
Fonduri speciale-Taxe şi Vărsăminte asim	34.447,00	34.447,00	
-Alte creante cu bugetul statului	324,00	324,00	
-C/val CO necuvenit Jurca-desfacut CIM	421,00	421,00	
-Dobanzi de incasat	188,84	188,84	-

Din totalul de 20.968.114,42 lei cât reprezintă valorea clienţilor înregistrate la data de 31 decembrie 2020, suma de 7.963.126,96 lei reprezintă creanţe neîncasate la termenul stabilit şi se prezintă astfel:

Client	Sold la 01.01.2020	Facturat în anul 2020	Încasat în anul 2020	Sold la 31.12.2020	Creanţe neîncasate la scadenţă
CFR SA	10.572.028,86	17.715.103,93	10.457.021,99	17.830.110,80	7.536.923,06
CFR Călători	2.035.824,49	13.038.509,66	12.694.749,49	2.379.584,66	59.549,51
CFR Marfă	1.906.993,30	5.421.841,69	6.837.054,87	491.780,12	43.560,34
AFER	0	68.068,00	62.832,00	5.236,00	
Electrificare	24.241,40	101.536,80	125.778,20	0	0
SCRL	16.469,13	197.629,56	197.629,56	16.469,13	0
SCRL (cont 4118)	6.083,31	0	0	6.083,31	6.083,31
OTF, alţi clienţi	204.287,06	1.306.521,68	1.271.958,34	238.850,40	128.002,66
SAAF (cont 461)	189.008,08	0	0	189.008,08	189.008,08
TOTAL	**14.954.935,63**	**37.849.211,32**	**31.647.024,45**	**21.157.122,50**	**7.963.126.96**

Având în vedere că ponderea cea mai mare în totalul creanţelor restante o reprezintă clientul CNCF CFR, în vederea inventarierii permanente a creanţelor şi recuperării cât mai rapide a acestora, se vor intreprinde toate măsurile legale necesare recuperării debitelor.

Alte creanţe:

a) La capitolul debitori diverşi avem înregistrată suma 902.497,33 lei, compusă din:

- 89,06 lei debit constituit la Centralul societaţii şi preluat la închiderea exerciţiului 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 împărţită astfel:
  - 79.353,30 lei sumă nerecuperată din Hotărarea Civila nr. 20235-2015, compusă din:
    - 200 lei - cheltuieli de judecată,
    - 30.228,53 lei - penalităţi de 0.1% calculate conform contract,
    - 48.924,77 lei - debit

- 109.654,78 lei nerecuperată din Hotărare 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;

- 713.400,19 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 urmării încasarea conform înțelegerii.

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, reprezântând 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 Curți 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 Hotararea 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 pârâtă 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 această sumă S.C. Informatică Feroviară S.A. a constituit provizion în decembrie 2019. În anul 2020 potrivit Ordonanței de urgentă a Guvernului nr 69/2020 "pentru modificarea si completarea Legii nr 227/2015 privind Codul Fiscal, precum și pentru instituirea unor

măsuri fiscale", SC Informatică Feroviară SA a depus **Cererea de anulare a obligaţiilor de plată accesorii** deoarece îndeplinea condiţiile impuse de OUG 69/2020.

În urma analizei, ANAF emite DECIZIA de anulare a obligaţiilor de plată accesorii nr.23993/09.11.2020, prin care a acordat anularea obligaţiilor de plată accesorii aferente obligaţiilor bugetare principale prevăzute la art. XI din OUG 69/2020 pentru modificarea şi completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal. În consecinţă SC Informatică Feroviară SA anulează provizionul constituit în valoare de 982.553 lei.

Chiar dacă aceste obligaţii 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 şi ulterior, pentru care s-a achitat debitul, fiind stornate din contul 448, deoarece ele nu reprezentau accesorii.

Suma achitată în plus este în valoare totală de 1.736.932 lei şi este compusă din:

- 241.904 lei - CAS unitate,
- 109.290 lei - CAS salariati,
- 74.884 lei - CASS unitate,
- 70.272 lei - CASS salariaţi,
- 1.130 lei - Somaj,
- 477.727 lei - TVA,
- 624.300 lei - Impozit profit,
- 49.700 lei - Fond ptr handicap,
- 87.725 lei - Impozit salarii

Din sumele menţionate mai sus, nu se regăsesc la creanţe următoarele sume:

- 241.904 lei - CAS unitate,
- 109.290 lei - CAS salariati,
- 74.884 lei - CASS unitate,
- 70.272 lei - CASS salariaţi,
- 87.725 lei - Impozit salarii,

Această situaţie se datorează faptului că societatea avea în sold la 31.12.2020 (confom decont decembrie), sume de plată mai mari decât aceste debite achitate. Prin înregistrarea sumelor achitate în plus, stabilite prin decizia de impunere, în creanţe se regăsesc acele sume pentru care societatea nu avea la data de 31.12.2020 sume de achitat conform declaraţiilor din luna decembrie care să depăşească aceste debite, respectiv:

- 1.130 lei - Somaj,
- 477.727 lei - TVA,
- 624.300 lei - Impozit profit,

- 49.700 lei - Fond ptr handicap,

Astfel situația altor creanțe se prezintă în felul următor:

- Taxa pe valoarea adăugată plătită în plus 345.505,91 lei (reprezintă diferența dintre TVA de plată Decont Decembrie 2020 în sumă de 132.221,09 lei și TVA de plată plătită în plus cf Decizie de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF, în sumă de 477.727 lei adică : - 345.505,91 lei = 132.221,09 lei - 477.727 lei)
- Taxa pe valoarea adăugată neexigibilă 50.583,71 lei
- Creanțe în legătură cu bugetul asig sociale 883.032 lei, din care suma de 881.902 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 603.459,84 lei și este compusă din :
    - 26.340,16 lei impozit profit an 2020 de plată
    - 5.500,00 lei reprezintă impozit minim (forfetar) virat în plus;
    - 624.300,00 lei impozit profit plătit în plus cf. Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF
- Fonduri speciale - Taxe și Vărsăminte asimilate suma de 34.447,00 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, 34.447 lei = 15.253 lei - 49.700 lei)
- 324 lei reprezintă rovinieta poprită prin contul bancar de la AIF Cluj în decembrie 2016 - plătită în plus
- Dobânzi de încasat 188,84 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 mişcările între elementele care constituie numerar sau echivalente de numerar, deoarece aceste componente fac parte din gestiunea numerarului entităţii şi nu din activităţile de exploatare, investiţie sau finanţare.

Elemente	Sold la 31.12.2019	Intrări	Ieşiri	Sold la 31.12.2020
Conturi la bănci în lei	34.463.317,82	34.464.520,98	36.340.498,77	32.587.340,03
Conturi la bănci în valută	192.586,60	173.865,80	95.380,86	271.071,54
Sume în curs de decontare	0	0	0	0
Casa în lei	7.182,12	59.132,46	60.185,87	6.128,71
Casa în valută	6.025,60	135,31	26,59	6.134,32
Alte valori	35.244,30	619.835,22	605.583,45	49.496,07
Viramente interne	0	2.730.977.481,07	2.730.977.481,07	0
TOTAL	34.704.356,44	2.766.294.970.84	2.768.079.156,61	32.920.170,67

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 2021 suma de 251.846 lei, în anul 2022 suma de 1.558,30 lei.

Aici se cuprind cheltuielile cu abonamentele pentru publicaţii, asigurări clădiri şi 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 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
Cheltuieli in avans	276.033,87	253.404,30

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 exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

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

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Toate celelalte datorii sunt clasificate ca datorii pe termen lung. La închiderea exercițiului financiar 2020 societatea nu înregistrează datorii pe termen lung sau datorii pe termen scurt neachitate în termenul de scadență.

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
Total, din care:	2.803.444	2.803.444	-	-
Datorii comerciale din care:	905.622	905.622	-	-
Furnizori	630.384	630.384	-	-
Furnizori de imobilizări	28.243	28.243	-	-
Furnizori-facturi nesosite	246.995	246.995	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor			-	-
Datorii cu personalul și conturi asimilate	1.240.986	1.240.986	-	-
Datorii in legatura cu BAS	383.947	383.947		
Taxa pe valoarea adăugată			-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	76.060	76.060	-	-
Impozitul pe profit				
Contributia asiguratorie pt munca	56.073	56.073		
Alte datorii (garanție bună execuție)	140.756	140.756		-
Fonduri speciale			-	-
Alte datorii față de bugetul statului			-	-
Creditori diverși			-	-

8. ACTIVUL NET

Elemente	31.12.2019	31.12.2020
Active imobilizate	27.283.482	27.185.560
Active circulante	55.428.693	59.676.991
Cheltuieli în avans	276.034	253.404
Active totale	82.988.209	87.115.955
Datorii totale	3.423.535	2.803.444
Subventii pt inv pana la 1 an	10.154	8.462
ACTIV NET	79.554.520	84.304.049

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 în momentul în care :

- o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;

- este probabil ca o ieşire de resurse să fie necesară pentru a onora obligaţia respectivă; şi
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligaţiei; "

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

La data de 31.12.2020 situaţia provizioanelor se prezintă astfel:

Situaţia provizioanelor pentru impozite şi taxe/alte provizioane: Cont 151 "Provizioane" se prezintă astfel:

Denumirea provizionului	Sold la începutul exerciţiului financiar	Transferuri		Sold la sfârşitul exerciţiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru obligaţii suplimentare stabilite urmare Concluziilor din Tabelul Obiecţiunilor la Suplimentul Raportului de Expertiză Fiscală Judiciară	2.719.485,00		982.553,00	1.736.932,00
Provizioane pentru CO neefectuat	100.793,00	98.790,00	95.464,00	104.119,00
Provizion din litigii ANAF	0	150.000,00		150.000,00
Provizion garanţii de bună execuţie Clienţi	0	479.448,63		479.448,63
TOTAL	2.820.278,00	728.238,63	1.078.017	2.470.499,63

- provizionul în sumă de 1.736.936 lei, este compus din:
  - 1.736.932 lei reprezentând obligaţii fiscale suplimentare, stabilite de inspecţia fiscală ANAF conform Deciziei de impunere nr. 21/13.11.2012, a Raportului de inspecţie fiscală nr. 319509/22.10.2012 şi a Deciziei nr. 346/26.11.2013, sume contestate de S.C. Informatică Feroviară S.A., provizionate în anul 2018
- provizionul în valoare de 104.119 lei este constituit pentru concedii de odihnă neefectuate aferente anului 2019 şi 2020.
- În anul 2020 s-a constituit provizion ANAF în valoare de 150.000 lei.
- S-a constituit în anul 2020 provizion garanţii de bună execuţie clienţi în valoare de 479.448,63 lei.

Provizioane clienţi incerţi pe Agenţii de Informatică	Cont	Sold iniţial	Suma constituită în 2020	Suma anulată în 2020	Sold cont provizion clienţi incerţi
Clienţi incerţi SCRL BRAŞOV	4911	1.227,60	-	-	1.227,60
Clienţi incerţi Slovenska	4911	-	730,41	-	730,41
CENTRAL		**1.227,60**	**730,41**	-	**1.958,01**
Clienţi incerţi Construcţii CFR - Bucureşti	4912	21.028,36	-	-	21.028,36
BUCUREŞTI		21.028,36	-	-	21.028,36
Clienţi incerţi Construcţii CFR- Constanţa	4917	983,97	-	-	983,97
CONSTANŢA		983,97	-	-	983,97
Clienţi incerţi Trans Auto-Braşov	4916	5.436,16	-	-	5.436,16
Clienţi incerţi SCRL Braşov	4916	4.855,71	-	-	4.855,71
BRAŞOV		**10.291,87**	-	-	**10.291,87**
Total provizioane clienţi incerti	**491**	**33.531,80**	**730,41**	-	**34.262,21**

Provizioane clienţi incerţi - debitori	Cont	Sold initial	Suma Constituită în 2020	Suma anulată în 2020	Sold cont provizion clienţi incerţi - debitori
Clienti incerti SNTFM MARFA Dosar Executare	4961	**2.140.200,19**		**1.426.800,00**	713.400,19
Provizioane SAAF Dosar Executare	4962	**189.008,08**	0,00	0,00	189.008,08
TOTAL CONT 496	496	2.329.208,27	0,00	**1.426.800,00**	902.408,27

Suma 902.408,27 lei reprezintă provizioane pentru deprecierea creanţelor (debitori diverşi) astfel:

- SNTFM CFR MARFĂ suma de 713.400,19 lei, reprezentând c/val facturi neachitate mai mari de 270 zile conform tabel:

Nr. factură	Data	Scadenţa	Rest de încasat	365 zile	Valoare provizion
4952	12.07.2018	11.08.2018	447.654,20	11.08.2019	246.036,11

Nr. factură	Data	Scadența	Rest de încasat	365 zile	Valoare provizion
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					713.400,19

- 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.

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	31.12.2019	31.12.2020
Capital	84.077.075	81.884.075
Rezerve din reevaluare	8.829.503	8.663.957
Rezerve	523.213	805.957
Rezultatul reportat	(16.988.055)	(14.355.202)
Rezultatul exercitiului financiar	305.819	5.107.770
Repartizarea profitului	(31.512)	287.550
CAPITALURI - TOTAL	76.716.043	81.823.812

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.

CNCF CFR SA a constatat în urma finalizării acțiunii de inventariere pe anul 2016, că între titlurile de participație deținute de CNCF CFR SA la SC Informatică Feroviară SA, în valoare de 81.884.075 lei și capitalul social al SC Informatică Feroviară SA înregistrat la Registrul Comerțului, în valoare de 84.077.075 lei, există o diferența de 2.193.000 lei, diferență care reprezintă valoarea capitalului social din anexa 1 la HG nr. 706/2002 privind înființarea unor filiale ale Companiei Naționale de Căi Ferate "CFR"-SA.

Ca urmare, în cursul anului 2020, prin Hotărârea AGA a Companiei Naționale de Căi Ferate "CFR"-SA nr. 13/30.03.2020 și Hotărârea AGA a SC Informatică Feroviară SA nr. 4/10.06.2020, capitalul social al SC Informatică Feroviară SA s-a rectificat prin diminuarea acestuia de la 84.077.075 lei, la 81.884.075 lei reprezentând 32.753.630 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei/ acțiune.

Rectificarea/ Diminuarea capitalului social s-a efectuat prin ajustarea Contului 1174 - Rezultatul reportat din erori contabile în care s-a înregistrat în anul 2009 o reglare a capitalului social (ct 461) în suma de 2.192.998,00 lei.

SITUAȚIA SOLDURILOR CONTURILOR DE CAPITAL ESTE URMĂTOAREA:

Cont 1012 - Capital subscris vărsat

Sold scriptic C = 81.884.075,00 lei

Sold faptic C = 81.884.075,00 lei - cf. Certificat constatator nr. 27996 / 13.01.2021 eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului

Diferență = 0

Menționăm că valoarea capitalului social al societății a fost modificată de la valoarea de 84.077.075,27 lei, la valoarea de 81.884.075 lei ca urmare a Hotărârii nr. 28/15.09.2020 a Consiliului de Administrație al SC Informatică Feroviară SA, respectiv a Hotărârii nr. 12/29.09.2020 a Adunării Generale a Acționarilor din SC Informatică Feroviară SA. Capitalul social actual al societății este împărțit în 32.753.630 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei / acțiune și se constituie prin aporturi în natură reprezentând active imobilizate și active circulante.

Cont 1058 - Rezerve din reevaluare

Sold scriptic C = 8.663.957,32 lei

Sold faptic C = 8.663.957,32 lei

Diferență = 0

Componența soldului reprezintă diferența dintre:

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

  - 286.057,74 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii valorii de inventar ptr cladiri Central

  - 12.036,98 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Timișoara

  - 8.451,44 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Galați

  - 1.845,74 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuarii amortizarii ptr cladiri AIF Galați (nr. Inv 1001)

  - 115.116,20 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii valorii de inventar ptr cladiri Central

  - 18.898,78 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuarii amortizarii ptr cladiri Central

  - 26.952,65 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Timisoara

  - 1.978,58 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuarii amortizarii ptr cladiri AIF Timisoara

- 17.139,64 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Galati
- 161,13 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016 pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuarii amortizarii ptr cladiri 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

- **1.665.159,76 lei - suma reprezintă înregistrări în debitul contului și se constituie din:**
  - 165.546,36 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2020
  - 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 cresterii amortizarii ptr cladiri Central
  - 1.800,74 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii amortizarii ptr cladiri AIF Timișoara
  - 1.515,88 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente cresterii amortizarii ptr cladiri AIF Galați
  - 12.407,62 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descresterii 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 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste in vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descresterii 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 cresterii amortizarii 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 descresterii 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 cresterii amortizarii 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 cresterii amortizarii 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 descresterii 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 scriptic C = 805.957,65 lei

Sold faptic C = 805.957,65 lei

Diferenţă = 0

Componenţa soldului pentru contul 1061 este:

- 287.549,67 - constituire rezerve legale aferente an 2020
- 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 scriptic C = 4.804,98 lei

Sold faptic C = 4.804,98 lei

Diferenţă = 0

Componenţa soldului pentru contul 1068 este:

- 0,27 rotunjire ca urmare a modificării capitalului social conform Hotărârii AGA nr. 12/29.09.2020 şi certificatului de menţiuni nr. 492654/07.10.2020 emis de ONRC
- 3.355,64 - constituire alte rezerve aferent an 2003
- 1.449,07 - constituire alte rezerve aferent an 2002

Cont 1171 - Rezultatul reportat

Sold scriptic D= 9.989.424,86 lei

Sold faptic D = 9.989.424,86 lei

Diferenţă = 0

Componenţa soldului pentru contul 1171 este:

- 6.913.639,81 - pierdere reportata aferentă an 2011
- 3.075.785,05 - pierdere reportată aferentă an 2008

Observaţie: pierderea de 4.185.547,68 aferentă an 2008 a fost parţial acoperită cu următoarele sume:

- 274.306,40 reprezentând profit realizat în exercițiul financiar 2019
- 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 scriptic D= 5.776.893,27 lei

Sold faptic D = 5.776.893,27 lei

Diferenţă = 0

Componenţa soldului pentru contul 1174 este:

- 2.193.000,00 - rulaj creditor 2020 compus din:

- 2.193.000,00 - modificare capital social conform Hotărârii AGA nr. 12/29.09.2020 și certificatului de mențiuni nr. 492654/07.10.2020 emis de ONRC

- - 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 prouiecte DSW ptr an 2013
  - - 610.109,60 - reglare amortizare prouiecte DSW ptr an 2014
  - 638.766,84 - reglare amortizare prouiecte 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 - corecţii 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 şi contribuţii aferente câştigate în instant - Ghiban Maria
  - - 610,00 - corecţii operaţiuni eronate hotărâri judecătoreşti
  - 228.823,92 - creanţe neâncasate şi prescrise
- 0,47 - rulaj creditor 2014 - corecţii operaţiuni eronate
- 108.943,37 - corecţii an precedent - rulaj debitor 2013 compus din:
  - 127.150,00 - salarii şi contribuţii câştigate în instantă (Central şi AIF Craiova)
  - -18.000,00 - chelt garanţie DITL
  - -109,13 - op. eronată chelt. materiale AIF Iaşi
  - -97,50 - op. eronată chelt cu diurnal AIF Iaşi
- 114.443,37 - corectii an precedent - rulaj debitor 2012 compus din:
  - 41.125,00 - impozit salarii datorat AIF Iaşi (control ANAF)
  - 73.186,00 - impozit salarii datorat AIF C-ta (control ANAF)
  - 132,37 - corecţie 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 - corecţie val de inventar mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 3.851.362,68 - corecţii an precedent - rulaj debitor 2011 compus din:
  - 3.849.767,48 - penalităţi SC Telecomunicaţii SA
  - 1.595,20 - corecţie amortizare mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 2.575.185,00 - corecţii an precedent - rulaj creditor 2011 compus din:

- 1.810.398,68 - facturi penalităţi emise către CFR Călători
- 759.118,32 - facturi penalităţi emise către CNCF "CFR" SA
- 5.668,00 - corecţie 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)

Cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare

Conform pct. 109 din Reglementările contabile privind situațiile 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 când 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 masură 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 initial al activului.

Sold scriptic C = 1.411.116,12 lei

Sold faptic C = 1.411.116,12 lei

Diferență = 0

Componența soldului pentru contul 1175 este:

- 165.546,36 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1058 - Rezerve din reevaluare, pentru anul 2020
- 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

Cont 121 - Profit si pierdere

Sold scriptic C = 5.107.769,50 lei

Sold faptic C = 5.107.769,50 lei

Diferenţă = 0

Soldul contului reprezintă profitul aferent anului 2020

Cont 129 - Repartizarea Profitului

Sold scriptic D = 287.549,67 lei

Sold faptic D = 287.549,67 lei

Diferenţă = 0

Soldul contului reprezintă suma repartizată pentru constituirea rezervelor legale aferente anului 2020

Cont 1511 - Provizioane pentru litigii

Sold scriptic C = 150.000,00 lei

Sold faptic C = 150.000,00 lei

Diferenţă = 0

Soldul contului reprezintă :

- 150.000 lei cauţiune achitată în 10.12.2012, conform citaţie nr. 048359/07.12.2012 emisă de Curtea de Apel Bucureşti, pentru dosarul nr. 8979/2/2012 - suspendare executare act administrativ Decizie de impunere nr. 21/13.11.2012.

Cont 1512 - Provizioane garanţii de bună execuţie clienţi

Sold scriptic C = 479.448,63 lei

Sold faptic C = 479.448,63 lei

Diferenţă = 0

Soldul contului reprezintă :

- 22.187,16 lei (echivalentul a 4.589,34 euro) scrisoare de garanţie bancară de bună execuţie nr. 9054817/22.04.2020 emisă de Banca Transilvania, pentru SNTFC CFR Călători - contractul nr. C-796/15.04.2020, cu valabilitate 22.04.2020-03.05.2021;
- 256.266,00 lei scrisoare de garanţie bancară de bună execuţie nr. 9465336/10.07.2020 emisă de Banca Transilvania, pentru SNTFC CFR Călători - contractul nr. C-816/07.07.2020, cu valabilitate 10.07.2020-26.07.2021;
- 198.355,47 lei scrisoare de garanţie bancară de bună execuţie nr. 9705034/08.09.2020 emisă de Banca Transilvania, pentru SNTFC CFR Călători - contractul nr. C-825/01.09.2020, cu valabilitate 08.09.2020-15.09.2021;
- 1.140,00 lei garanţie bancară de bună execuţie virată în contul bancar deschis de AFER Bucureşti, pentru contractul nr. C-1020/41/10.12.2020, cu valabilitate 01.01.2021-31.12.2021;
- 1.500,00 lei garanţie bancară de bună execuţie virată în contul bancar deschis de AFER Bucureşti, pentru contractul nr. C-1020/51/28.12.2020 ;

Cont 1516 - Provizioane pentru impozit

Sold scriptic C = 1.736.932,00 lei

Sold faptic C = 1.736.932,00 lei

Diferenţă = 0

Soldul contului reprezintă:

- 1.736.932,00 lei obligaţii fiscale suplimentare, stabilite de inspecţia fiscală ANAF care face obiectul Dosarului nr. 515/2/2014 (obligatii fiscale suplimentare pentru impozitele si contributiile aferente salariilor, stabilite de DGFP a Mun. Bucuresti prin Decizia de impunere nr 21/13.11.2012 si achitate de SC Informatica Feroviara SA in data de 11.02.2014)

Cont 1518 - Alte provizioane pentru risc

Sold scriptic C = 104.119,00 lei

Sold faptic C = 104.119,00 lei

Diferenţă = 0

Soldul contului reprezintă :

- 8.655,00 provizioane constituite ptr concediul de odihna neefectuat în anul 2019
- 95.464,00 provizioane constituite ptr concediul de odihna neefectuat în anul 2020

Cont 167 - Garanţie de bună execuţie

Sold scriptic C = 140.756,28 lei

Sold faptic C = 140.756,28 lei

Diferenţă = 0

Soldul contului reprezintă:

- 252,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Prime Telecom, cf. contract F.1082/2017 (Central)
- 481,20 lei - 5% garanţie de bună execuţie RCS&RDS, cf. contract F.1155/2018 (Central)
- 3.306,24 lei - 5% garanţie de bună execuţie RCS&RDS, cf contract F.1257/30.09.2019 (Central)
- 736,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Romservice Telecomunicaţii, cf. contract F.1163/2018 (Central)
- 577,18 lei - rest garanţie de bună execuţie Tehno Milucon, cf. contract F.1178/2018 (Central)
- 23.597,50 lei - 5% garanţie de bună execuţie Tehno Milucon, cf. contract F.1372/02.10.2020 (Central)
- 7.328,40 lei - 5% garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf. contract F.1194/2018 (Central)
- 18.291,50 lei - 5% garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf. contract F.1198/2018 (Central)

- 25.648,60 lei - garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf. contract F1361/15.10.2020 (Central)
- 3.100,00 lei - garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf. contract F1382/07.12.2020 (Central)
- 11.881,60 lei - 5% garanţie de bună execuţie Infodesign Group, cf contract F.1217/2019 (Central)
- 10.548,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Universal Services Technology, cf. contract F.1238/2019 (Central)
- 4.476,78 lei - garanţie de bună execuţie Sicor, cf. contract nr. F1383/08.12.2020 (Central)
- 2.618,81 lei - garanţie de bună execuţie Dendrio Solution, cf. contract F.579/2012 (Central)
- 1.319,00 lei - garanţie bună execuţie Dendrio Solution SRL, cf. contract nr. F1375/20.11.2020 (Central)
- 331,77 lei - garanţie de bună execuţie Omnimar Gaz SRL rămasă la dispoziţia beneficiarului, cf. Ctr. Nr. 1181/08.11.2018 Chitanta nr. 48/13.11.2018 (AIF Galaţi)
- 112,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Secutity Pec SRL, cf. Ctr. Nr. F1103/22.12.2017 Chit Nr. 20/22.12.2017 (AIF Galaţi)
- 26.149,70 lei - garanţie bună execuţie Flax Computers SRL, cf. contract nr. F.1362/16.10.2020 (AIF Galaţi)

Structura acţionariatului la 31 decembrie 2020 era următoarea:

	Acţionari	Număr de acţiuni	Valoarea totală	Drept de vot (%)
1.	Compania Naţională de Căi Ferate CFR SA	32.753.630	81.884.075	100,00
	Total	32.753.630	81.884.075	100,00

Capitalul social al entităţii la 31 decembrie 2020 era de 81.884.075 lei, fiind format dintr-un număr de 32.753.630 acţiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Toate acţiunile sunt comune, cu acelaşi drept de vot.

Acţiunile au fost subscrise şi plătite integral la data de 31 decembrie 2020.

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 2020.

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 2019	31 decembrie 2020
Cifra de afaceri	31.413.472	31.922.424
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	30.834.643	31.323.418
Venituri din vânzarea produselor finite	0	0
Produse reziduale	0	0
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	209.490	210.672
Alte venituri	369.339	388.334

Prezentarea cifrei de afaceri pe **pieţe geografice:**

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cifra de afaceri	31.413.472	31.922.424
România	31.264.068	31.752.764
Uniunea Europeana	149.404	169.660

12. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Activitatea de exploatare se prezintă astfel:

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2019	31.12.2020
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	33.203.222	34.030.404
Cifra de afaceri netă	31.413.472	31.922.424
- Producția vândută	31.413.472	31.922.424
- Producția realizată de entitate pentru scopuri proprii - capitalizată	1.646.135	1.987.989
Venituri din reevauarea imobilizarilor corporale	1.946	0
Alte venituri din exploatare	141.669	119.991
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL, din care:	33.024.156	28.552.545
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	252.366	290.034
Alte cheltuieli materiale	309.830	242.417
Cheltuieli cu energia și apa	1.560.805	1.524.331
Cheltuieli cu personalul, din care:	21.080.424	20.287.082
- salarii și indemnizații	20.300.341	19.573.391
- asigurări și protecție socială	780.083	713.691
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	4.382.658	4.164.394
Ajustări de valoare privind activele circulante	2.329.208	-1.426.070
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	3.537.111	3.820.135
- cheltuieli privind prestațiile externe	3.199.015	3.412.427
- cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	331.618	342.794
-cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0	
- cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	
- alte cheltuieli	6.478	64.914
Ajustari privind provizioanele	-428.246	-349.779
PROFITUL DIN EXPLOATARE	179.066	5.477.859

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul din exploatare reprezintă diferenţa dintre veniturile din exploatare şi cheltuielile de exploatare.

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

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

Cheltuielile de exploatare cuprind: cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile; cheltuieli cu energia şi apa; cheltuieli cu lucrările şi serviciile executate de terţi; cheltuieli cu personalul; cheltuieli cu impozite şi taxe, alte cheltuieli de exploatarea, la închiderea exerciţiului financiar 2020 societatea înregistrează profit din exploatare în valoare de 5.477.859 lei.

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

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri netă	31.413.472	31.922.424
2. Costul bunurilor vândute şi al serviciilor prestate (3+4+5)	32.082.730	28.552.545
3. Cheltuielile activităţii de bază	20.703.321	19.296.723
4. Cheltuielile activităţilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de producţie	11.379.409	7.757.598
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-669.258	3.369.879
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administraţie	941.426	1.498.224
9. Alte venituri din exploatare	1.789.750	2.107.980
10. **Rezultatul din exploatare** (6-7-8+9)	179.066	5.477.859

Profitul operaţional (EBITDA) - profitul înainte de plata dobânzilor, impozitelor, includerea deprecierii şi 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	35.169.165	36.810.888
Cheltuieli fixe	26.743.704	26.169.858
Profit operațional EBITDA	8.425.461	10.641.030
Amortizare și provizioane nete	7.795.213	4.890.037
Profit operațional EBIT	630.248	5.750.993
Cheltuieli privind dobânzile	0	0
Profit înainte de impozit	630.248	5.750.993
Impozit profit	324.429	643.223
Profit net sau rezultatul net RN	305.819	5.107.770

Profitul operațional (EBITDA) este de 10.641.030 lei și exprimă potențialul de autofinanțare a investițiilor, de achitare a obligațiilor fața 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 și datoriile pe termen lung) este măsurată prin intermediul potențialului de remunerare a investitorilor (acționarii-cu profit, creditorii- cu dobanzi) cu ajutorul urmatoarei marje

EBIT-Impozitul pe profit= RN + Dobânzi

5.750.993 - 643.223 = 5.107.770 + 0.

Marja exprimă rezultatul exploatării activului economic.

13. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2019	31.12.2020
Total	252.366	257.047,62
Materii prime	0	0
Alte materiale consumabile	252.366	257.047,62

14. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2019	31.12.2020
Numar mediu de salariati	247	229
Cheltuieli cu personalul	21.080.424	20.287.082
-Salarii	20.300.341	19.573.391
-Asigurari sociale	780.083	713.691
Cheltuieli medii /salariat/an	85.346	88.590

MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAŢIE, CONDUCERE ŞI DE SUPRAVEGHERE

Membrii AGA:

Nr.crt.	Nume/prenume	an 2020	Hot AGA CFR SA numire
1	BAICU Sorina	ian-dec	12/30.01.2017
2	IVAN Laurenţiu Marius	ian-martie	12/30.01.2017
3	PETRICU Cristian Alexe	martie-dec	13/30.03.2020

Membrii CA:

Nr. crt.	Nume/prenume	Anul 2020	Hot AGA IF de numire	Calitate	Durata mandat administrator
1	Maftei Ecaterina	Ian-martie	8/06.11.2019	Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni	06.11.2019-06.03.2020
2	Rosenberg Sarina	apr- sept oct- dec	2/31.03.2020 14/20.10.2020	Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni	01.04.2020-01.10.2020 20.10.2020-20.02.2021
3	Preoteasa Traian	apr- sept oct- dec	2/31.03.2020 14/20.10.2020	Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni	01.04.2020-01.10.2020 20.10.2020-20.02.2021
4	Crainiciuc Artemiza Nesia	apr- sept oct- dec	2/31.03.2020 14/20.10.2020	Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni	01.04.2020-01.10.2020 20.10.2020-20.02.2021
5	Stoichescu Ion	apr- sept oct- dec	2/31.03.2020 14/20.10.2020	Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni	01.04.2020-01.10.2020 20.10.2020-20.02.2021
6	Ungureanu Mihai	apr- sept oct- dec	2/31.03.2020 14/20.10.2020	Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni	01.04.2020-01.10.2020 20.10.2020-20.02.2021

Conducerea executivă:

	Nume/prenume	2020	Act de numire	Durata mandatului
1.	ȚICMEANU Andy-Sergiu	iun-apr	Hot. AGA nr.7/03.06.2016	Director General numire 4 ani
2.	AMBROSĂ Adrian	iun-oct	Hot. CA nr.10/03.06.2020	Director General numire 4 luni din 08.06.2020
		oct-dec	Hot. CA nr.24/15.09.2020	Director General prelungire 2 luni din 08.10.2020
		dec-apr	Hot. CA nr.36/19.11.2020	Director General numire 4 luni din 09.12.2020
		apr-iun	Hot. CA nr.09/07.04.2021	Director General prelungire 2 luni până la 09.06.2021 inclusiv
3.	UDREA Dan Marin	iun	Decizie RDE/19/d/44/ 18.06.2009	Dir. Adjunct al DDSW numire din 19.06.2009
		iul	Act Adițional nr.1341.213/29.07.2011	Dir. Dep. Informatică (DDSW) începând cu 01.08.2011
4.	FĂRĂU Ovidiu	iul	Hot. CA nr.15/01.07.2020	Împuternicire DG pt. delegare îndeplinire temporară atribuții Dir. Dep. Informatică (DIIT)
		iul	Decizie RDE/034/01.07.2020	Îndeplinire temporară atribuții Dir. Dep. Informatică (DIIT) începând cu 06.07.2020
5.	MIHAI Liviu	dec	Hot. CA nr.41/11.12.2020	Îndeplinire temporară atribuții Dir. Dep. Informatică (DIIT)
		dec	Decizie RDE/065/11.12.2020	Îndeplinire temporară atribuții Dir. Dep. Informatică (DIIT) începând cu 14.12.2020
6.	CĂUȘ Claudia Valeria	mar	Decizie RDE/009/04.03.2020	Dir. Dep. Informatică (DSRV) numire din 05.03.2020
7.	VÂLCU Elena	oct-apr	Hot. CA nr.36/19.11.2020	Director Economic numire 36 luni din 06.10.2020

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 2020 .

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 s-au efectuat cheltuieli cu indemnizațiile către membrii CA în valoare de lei 160.260 lei.

Nu există obligații viitoare asumate de entitate în numele acestora.

a) **Salariaţi**

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 entitatea a avut un număr mediu de 229 salariaţi.

Salariile și indemnizațiile aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au totalizat 20.287.082 lei

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială au însumat 713.691 lei, din care:

- 429.120 lei reprezentând cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă și
- 284.571 lei reprezentând cheltuieli privind asigurarea și protecția socială.

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

În exercițiul financiar 2020, SC Informatică Feroviară SA nu a înregistrat restanțe sau întârzieri la plata impozitelor, taxelor sau contribuțiilor sociale datorate către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale.

Toţi angajaţii sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Conform Contractului Colectiv de Muncă, salariaţii cărora le încetează contractul individual de muncă cu SC Informatică Feroviară SA, în urma faptului că sunt pensionaţi din cadrul societăţii, la cerere, pentru limită de vârstă sau incapacitate de muncă, vor primi, cu ocazia pensionării, o indemnizaţie în funcţie de vechimea în unităţile sau subunităţile preluate de SNCFR în baza H.G. nr. 235/1991, modificată prin H.G. nr. 570/1991, astfel:

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

15. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Total	3.199.015	3.412.427
Întreţinere şi reparaţii	120.628	352.582
Redevenţe, locaţii de gestiune şi chirii	163.409	218.456
Prime de asigurare	51.204	49.564
Cheltuieli pregătire profesională	22.387	10.696
Protocol, reclamă, publicitate	0	3.924

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Transport	99.800	92.608
Deplasări, detașări	44.386	20.434
Poștă, telecomunicații	104.439	98.690
Servicii bancare	20.970	14.453
Alte cheltuieli cu terții	2.571.792	2.551.020

16. ONORARII

Onorariile auditorilor, conform contractului de audit încheiat pentru auditarea situațiilor financiare ale exercițiului încheiat la 31.12.2020, sunt in valoare 19.000 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:	
	31.12.2019	31.12.2020
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	454.351	278.993
- Venituri din dobânzi	446.503	271.217
- Alte venituri financiare	7.848	7.776
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	3.169	5.859
- Alte cheltuieli financiare	3.169	5.859
PROFITUL FINANCIAR	451.182	273.134

18. REZULTATUL EXERCIȚIULUI

Activitatea de exploatare s-a finalizat cu un profit de 5.477.859 lei, iar activitatea financiară cu un profit de 273.134 lei.

Rezultatul brut al exercițiului s-a concretizat într-un profit de 5.750.993 lei.

Impozitul pe profit 699.471 lei.

Conform OG33/2020, s-a obținut o bonificație în sumă de 56.248 lei rezultând o cheltuială cu impozitul anului 2020 de 643.223 lei.

Rezultatul net al exercițiului constă într-un profit de 5.107.770 lei.

Contul de profit sau pierdere a fost întocmit pe baza datelor din balanța 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 actiune (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).

$$Ra = \frac{\text{Profit (pierdere) net (a) atribuit actionarilor comuni}}{\text{Numărul mediu ponderat al acțiunilor comune din acea perioadă}} = \frac{5.107.770}{32.753.630} = 0,1559$$

	Anul 2019	Anul 2020
Rezultatul pe acțiune	0,009	0,1559

Randamentul investiţional pe acţiune este dat de raportul:

$$Ri = \frac{\text{Rezultatul pe acţiune (EPS) x 100}}{\text{Valoarea nominală a acţiunii (VNA)}} = \frac{0,1559}{2,5} = 6,2360$$

20. IMPOZITUL PE PROFIT

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

Reconcilierea dintre rezultatul exerciţiului şi rezultatul fiscal, conform declaraţiei de impozit pe profit, se prezintă astfel:

Element	Exerciţiul financiar încheiat la:	
	31.12.2019	31.12.2020
Venituri totale	33.657.573	36.810.888
Cheltuieli totale	33.027.325	31.703.118
Profit brut/ pierdere	630.248	5.107.770
Elemente similare veniturilor	152.794	165.546
Elemente similare cheltuielilor		
Deduceri	31.512	287.550
Venituri neimpozabile	1.329.250	2.073.451
Alte cheltuieli nedeductibile	2.605.400	90.735
Chelt cu provizioane nedeductibile		725.424
Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat		643.223
Profit impozabil/ pierdere fiscală înainte de reportarea pierderii	2.027.680	4.371.697
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenţi	0	0
Profit impozabil/ pierdere fiscală	2.027.680	4.371.697
Impozit pe profit	324.429	699.471
Bonificatie aplicată cf OG33/2020	0	56.248
Impozit pe profit final	324.429	643.223

În perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2020, SC Informatică Feroviară S.A. înregistrează venituri totale de 36.810.888 lei şi cheltuieli totale de 31.059.895 lei rezultând un profit brut de 5.750.993 lei.

Impozitul calculat conform prevederilor legale este de 643.223 lei, rezultând un profit net de 5.107.770 lei.

În declarația 101 privind impozitul pe profit aferentă anului financiar 2020 este trecută la elemente similare veniturilor suma de 165.546 lei reprezentând cheltuieli de amortizare nedeductibile fiscal, rezultate din plusuri de reevaluări.

Suma de 2.073.451 lei reprezintă venituri neimpozabile și se compune din:

- 92.138 lei venituri din anularea provizioanelor pentru concedii de odihnă aferente anului 2019 neefectuate și efectuate în anul 2020,
- 998.760,00 lei venituri neimpozabile din anularea provizioanelor constituite în anul 2018 pentru facturi mai mari de 365 zile pentru clientul SNTFM CFR MARFĂ încasate în anul 2020, conform tabelului de mai jos:

Data	Valoare încasată din provizion constituit	impozabil 30%	neimpozabil 70%
31/12/2020	1.426.800,00	428.040,00	998.760,00

- 982.553,00 lei Venit neimpozabil din anulare provizion accesorii cf. Decizie ANAF nr. 23993

Din profitul net realizat la data de 31.12.2020 în valoare de 5.107.769.50 lei s-a repartizat 5%, respectiv 287.549,67 lei pentru constituirea rezervei legale, sumă deductibilă la calculul impozitului pe profit pe anul 2020.

Valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal în anul 2020 este de 816.159,11 lei și este compusă din:

- 6.991,04 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,
- 5.995,82 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,
- 1.199,36 lei - TVA nedeductibil aferent autoturisme 50% cf legii
- 3.175,42 lei - Casco, RCA, Rovinieta autoturisme directori 50%
- 11.635,27 lei - TVA nedeductibil aferent F.F. nr. 1300000441 din data de 07.07.2020 și F.F. nr. 1300000442 din data de 28.07.2020 reparații spațiu deteriorat cauzat de incendiu
- 61.238,28 lei - cheltuieli nedeductibile aferente F.F. nr. 1300000441 din data de 07.07.2020 și F.F. nr. 1300000442 din data de 28.07.2020 reparații spațiu deteriorat cauzat de incendiu

- 511,29 lei - reprezentând 70% provizioane pentru creanţe de recuperat, facturi mai mari de 270 zile client extern Slovenska Zelenicna
- 150.000 lei - provizion cauţiune conform art. 215 alin. 2 CPF, citaţie nr. 048359/07.12.2012, Dosar nr.8979/2/2012 ANAF
- 479.448,63 lei - cheltuieli nedeductibil fiscal-garantie de buna executie clienti (AFER,Calatori)
- 95.464,00 lei - provizioane pentru cheltuieli concedii de odihnă neefectuate în anul 2020
- 500,00 lei - amendă PV 750 DGIEF

La închiderea exerciţiului financiar al anului 2020, SC Informatică Feroviară SA obţine un profit impozabil de 4.371.697 lei, pentru care s-a calculat un impozit de 643.223 lei.

Profitul net de repartizat al anului 2020 este de 5.107.769.50 lei, iar după deducerea rezervei legale de 287.549,67 lei, suma de 4.820.219,83 lei rămasă va fi utilizată pentru acoperirea pierderii din anii precedenţi.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare şi armonizare cu legislaţia europeană.

Totuşi, încă există interpretări diferite ale legislaţiei fiscale.

În anumite situaţii, autorităţile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite şi taxe suplimentare şi a dobânzilor şi majorărilor de întârziere.

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

Conducerea entităţii consideră că obligaţiile fiscale incluse în aceste situaţii financiare sunt adecvate.

21. REPARTIZAREA PROFITULUI

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

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinaţii, după aprobarea situaţiilor financiare anuale, de către adunarea generală a acţionarilor.

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exerciţiului 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, cu respectarea prevederilor legale.

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	5.107.770
- rezerva legală	287.550
- acoperirea pierderii contabile	4.820.220
Profit nerepartizat	0

22. PLĂȚI RESTANTE

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, SC Informatică Feroviară S.A. nu are înregistrate plăți restante.

23. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Indicatorii financiari oferă un mijloc rapid și relativ simplu de examinare a soliditații 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 poziţiei şi performanţei financiare a unei entităţi. Indicatorii sunt folosiţi pe scară largă de cei interesaţi de entităţi şi performanţele lor.

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

Indicatorii ajută la evidenţierea atuurilor şi a punctelor slabe ale unei entităţi, din punct de vedere financiar.

Felul în care este prezentat un anumit indicator depinde de necesităţile utilizatorilor informaţiei.

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

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

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

Totuşi, pentru comparaţie e importantă consecvenţa în modul de calcul al indicatorilor. Indicatorii analizaţi mai jos sunt cel mai frecvent utilizaţi, fiind printre cei mai importanţi pentru luarea deciziilor.

Indicatorii pot fi grupaţi în câteva categorii; fiecare reflectă un anumit aspect al performanţei sau poziţiei financiare.

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

1. **Indicatorii de lichiditate** se referă la capacitatea entităţii de a-şi respecta obligaţiile financiare pe termen scurt.

Pentru supravieţuirea unei entităţi, este vital ca ea să aibă suficiente resurse lichide disponibile pentru a se achita de obligaţiile ajunse la scadenţă.

În mod curent se folosesc următorii indicatori:

- rata lichidităţii curente;
- rata testului acid.

$$\text{a) Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active curente (circulante)}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}} = \frac{59.676.991}{2.803.444} = 21.29$$

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

Un excedent semnificativ al activelor curente faţă de datoriile curente se pare că ar ajuta la protejarea creditorilor, în condiţiile în care stocurile ar trebui lichidate rapid, iar la colectarea creanţelor 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 şi 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 proporţie pare să permită o restrângere cu 50% a valorii activelor curente şi în acelaşi 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 entităţi, stocul disponibil nu poate fi transformat rapid în numerar.

$$\textbf{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente (circulante) - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{59.546.483}{2.803.444} = 21.24$$

Nivelul minim al acestui indicator este declarat adesea 1:0 (sau 1:1). Totuşi la multe entităţi, considerate cu lichiditate adecvată, nu este ieşit 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 atenţie deosebită.

E posibil ca cifrele din bilanţul contabil să nu fie reprezentative pentru poziţia lichidităţii în anul respectiv.

Această situaţie se poate datora unor factori excepţionali sau faptului că firma are o natură sezonieră.

Aceste rate nu reflectă dinamica determinată de principiul continuităţii activităţii şi 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 finanţată, cel puţin parţial, prin împrumuturi. Nivelul de îndatorare al unei entităţi este un factor important de evaluare a riscului.

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

Un grad ridicat de îndatorare creşte riscul expunerii pentru creditori, dar şi cel al îndatorării pentru proprietari, determinând creşterea riscului ca entitatea să devină insolvabilă.

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

Efectul de levier poate fi utilizat pentru creşterea beneficiilor proprietarilor.

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

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

-rata de îndatorare;

-rata de acoperire a dobânzii.

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

$$G_I = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{2.803.444}{87.115.955} \times 100 = 3.21\ \%$$

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

Această rată nu oferă indicii legate de probabilitatea ca profiturile sau fluctuaţiile cash flow-ului să afecteze dobânzile şi 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 poziţia entităţii este considerată mai riscantă. Acest indicator leagă profitul din exploatare de suma dobânzilor achitate intr-o anumită perioadă. Fluctuaţiile 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 ieşire a fluxurilor de trezorerie ale entităţii**

Situaţia fluxurilor de numerar relevă mişcările de numerar pe o anumită perioadă şi efectul acestor mişcări asupra poziţiei numerarului entităţii. Aceasta surprinde atât modificările rezultatelor operaţionale, cât şi pe cele ale elementelor bilanţiere. 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 entităţii de a controla capitalul circulant şi activităţile comerciale de bază ale entităţii

În cadrul activelor unei companii, elementele cheie ale capitalului circulant (stocurile şi creanţele) sunt tratate cu atenţie sporită. Indicatorii utilizaţi pentru analiza acestora tind să exprime eficienţa relativă cu care sunt gestionate stocurile şi creanţele entităţii. Sumele incluse în bilanţ 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 evidenţă a stocurilor (LIFO, FIFO, CMP). Orice modificare a acestor politici poate afecta rezultatele analizei, impactul acestora asupra bilanţului fiind semnificativ.

c) Viteza de rotaţie a stocurilor (rulajul stocurilor)

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{532.451}{122.812} = 4{,}33 \text{ ori}$$

Aceasta aproximeză de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exerciţiului financiar.

sau

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

$$\textbf{Perioada de rotaţie a stocurilor} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{122.812}{532.451} \times 365 = 83{,}95 \text{ zile}$$

d) Viteza de rotaţie a debitelor-clienţi

- calculează eficacitatea entităţii în colectarea creanţelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii îşi achită datoriile către sociatate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienţi}}{\text{Cifra de afaceri cu tva}} \times 365 = \frac{17.867.021}{37.955.449} \times 365 = 171{,}55 \text{ zile}$$

O valoare în creştere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienţilor şi, în consecinţă, creanţe mai greu de încasat (clienţi rău platnici). Faţă de exerciţiul financiar precedent numărul de zile în care debitorii îşi achită datoriile a crescut de la 125 la 172 zile.

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziţii de bunuri si servicii}} \times 365 = \frac{229.869}{31.922.424} \times 365 = 2{,}56 \text{ zile}$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{31.922.424}{26.726.371} = 1.19$$

g) viteza de rotaţie a activelor totale

$$\text{Cifra de afaceri} = \frac{31.922.424}{87.115.955} = 0{,}37$$
$$\text{Total active}$$

4 Indicatori de profitabilitate - exprimă eficienţa entităţii în realizarea de profit din resursele disponibile

a) rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obţine entitatea din banii investiţi în afacere:

$$\frac{\text{Profit înaintea plăţii dobânzii şi impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \frac{5.750.993}{84.304.049} \times 100 = 6{,}82\ \%$$

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

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5.477.859}{31.922.424} \times 100 = 17.10\,\%$$

O scădere a procentului poate scoate în evidenţă faptul că entitatea nu este capabilă să îşi controleze costurile de producţie sau să obţină preţul de vânzare optim.

c) Rentabilitatea economică (ROA)

$$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{5.477.859}{87.115.955} \times 100 = 6.20\,\%$$

Cea mai simplă formă de analiză a profitabilităţii este de a raporta profitul din exploatare obţinut la volumul activelor totale din bilanţul contabil.
Rata rentabilităţii economice trebuie să fie superioară ratei inflaţiei; ea trebuie să permită reînnoirea şi creşterea activelor într-o perioadă de timp cât mai scurtă.

d) Rentabilitatea financiară(ROE)

$$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100 = \frac{5.107.770}{81.823.812} \times 100 = 6.24\,\%$$

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

e) Rata profitului (R_p) $= \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5.750.993}{31.922.424} \times 100 = 18.02\,\%$

f) Solvabilitatea patrimonială (S_p) reprezintă gradul în care entităţile pot face faţă obligaţiilor de plată.

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

$$S_p = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{81.823.812}{87.115.955} \times 100 = 93,93\%$$

24. Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă naţională a elementelor de activ şi de pasiv, a veniturilor şi cheltuielilor evidenţiate iniţial într-o monedă străină.

Tranzacţiile entităţii în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru datele tranzacţiilor.
Soldurile în moneda străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză.
Câştigurile şi pierderile rezultate din decontarea tranzacţiilor într-o monedă străină şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

25. Relaţiile entităţii cu părţile afiliate

a) Tranzacţii între entităţile afiliate:

Nr. Crt	FURNIZORI	Sold 31.12.2019	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	Sold 31.12.2020
1.	CNCF CFR BUCURESTI	194,25	84.862,72	84.880,38	211,91
2.	CNCF CFR CRAIOVA	3.104,68	54.118,36	56.456,07	5.442,39
3.	CNCF CFR TIMISOARA	-	4.353,91	4.353,91	-
4.	CNCF CFR CLUJ	1.077,06	38.020,99	36.943,93	-
5.	CNCF CFR IASI	-	223.794,30	223.794,30	-
6.	CNCF CFR GALATI	-	3.893,45	4.247,40	353,95
7.	CNCF CFR CONSTANTA	5.586,93	80.587,91	77.228,07	2.227,09
	TOTAL CFR	9.962,92	489.631,64	487.904,06	8.235,34
8.	ELECTRIFICARE CFR BUCURESTI	-	96,44	96,44	-

Nr. Crt	FURNIZORI	Sold 31.12.2019	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	Sold 31.12.2020
9.	ELECTRIFICARE CFR TIMISOARA	-	106,43	106,43	-
10.	ELECTRIFICARE GALATI	-	101,99	101,99	
11.	ELECTRIFICARE CONSTANTA	-	340,72	340,72	-
	TOTAL ELECTRIFICARE	-	645,58	645,58	-
	TOTAL:	9.962,92	490.277,22	488.549,64	8.235,34

Nr. Crt	CLIENTI	Sold 31.12.2019	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	Sold 31.12.2020
1.	CNCF CFR BUCURESTI	4.548,05	3.138,74	4.548,05	3.138,74
2.	CNCF CFR CRAIOVA	-	234,18	234,18	-
3.	CNCF CFR TIMISOARA	19.135,36	4.608,62	23.743,98	-
4.	CNCF CFR CLUJ	6.299,37	7.598,27	6.299,37	7.598,27
5.	CNCF CFR BRASOV	9.191	18.193,20	12.443,16	14.941,04
6.	CNCF CFR IASI	-	225,17	225,17	-
7.	CNCF CFR GALATI	-	1.691,44	1.691,44	-
8.	CNCF CFR CONSTANTA	1.955,49	18.551,89	20.507,38	-
9.	CNCF CFR CENTRAL	10.530.899,59	17.660.862,42	10.387.329,26	17.804.432,75
	TOTAL CFR	10.572.028,86	17.715.103,93	10.457.021,99	17.830.110,80
10.	ELECTRIFICARE CFR BUCURESTI	1.416,22	5.098,39	6.514,61	-
11.	ELECTRIFICARE CFR CRAIOVA	1.652,26	6.325,78	7.978,04	-
12.	ELECTRIFICARE CFR TIMISOARA	1.888,29	7.553,18	9.441,47	-
13.	ELECTRIFICARE CFR CLUJ	1.416,22	5.098,39	6.514,61	-
14.	ELECTRIFICARE CFR BRASOV	1.888,29	7.553,12	9.441,41	-
15.	ELECTRIFICARE CFR IASI	1.652,26	6.829,33	8.481,59	-
16.	ELECTRIFICARE CFR GALATI	1.652,26	6.325,78	7.978,04	-
17.	ELECTRIFICARE CFR CONSTANTA	1.416,22	5.098,38	6.514,60	-
18.	ELECTRIFICARE CFR CENTRAL	11.259,38	51.654,45	62.913,83	-
	TOTAL ELECTRIFICARE	24.241,20	101.536,80	125.778,20	
	TOTAL:	10.596.270,26	17.816.640,73	10.582.800,19	17.830.110,80

b) Preţul de transfer

Legislaţia fiscală din România conţine reguli privind preţul de transfer între persoane afiliate.

Cadrul legislativ curent defineşte principiul valorii de piaţă pentru tranzacţiile între persoane afiliate, precum şi metodele de stabilire a preţurilor de transfer.

SC Informatică Feroviară S.A. nu întocmeşte dosarul preţurilor de transfer, dar ca filială, transmite informaţii necesare întocmirii acestuia de către acţionar.

26. CONTRACTE DE LEASING

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

Societatea nu a avut contracte de leasing în anul 2020.

27. EFECTE COMERCIALE SCONTATE NEAJUNSE LA SCADENŢĂ

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

28. ANGAJAMENTE ACORDATE

	Exerciţiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Garanţii acordate	551.961,82	487.776,27

Angajamentele acordate reprezintă garanţii de bună execuţie acordate clienţilor entităţii:

- 22.187,16 lei (echivalentul a 4.589,34 euro) scrisoare de garanţie bancară de bună execuţie nr. 9054817/22.04.2020 emisă de Banca Transilvania, pentru contractul nr. C-796/15.04.2020 încheiat cu clientul SNTFC CFR Călători, cu valabilitate 22.04.2020-03.05.2021;
- 256.266,00 lei scrisoare de garanţie bancară de bună execuţie nr. 9465336/10.07.2020 emisă de Banca Transilvania, pentru contractul nr. C-816/07.07.2020 încheiat cu clientul SNTFC CFR Călători, cu valabilitate 10.07.2020-26.07.2021;
- 198.355,47 lei scrisoare de garanţie bancară de bună execuţie nr. 9705034/08.09.2020 emisă de Banca Transilvania, pentru contractul nr. C-825/01.09.2020 încheiat cu clientul SNTFC CFR Călători, cu valabilitate 08.09.2020-15.09.2021;
- 1.140,00 lei garanţie bancară de bună execuţie virată în contul bancar deschis de AFER Bucureşti, pentru contractul nr. C-1020/41/10.12.2020, cu valabilitate 01.01.2021-31.12.2021 ;

- 1.500,00 lei garanţie bancară de bună execuţie virată în contul bancar deschis de AFER Bucureşti, pentru contractul nr. C-1020/51/28.12.2020 ;
- 8.327,64 lei, garantie asiguratorie conform contract inchiriere spatii nr. F/1323/08.07.2020 încheiat cu SNTFM CFR Marfa - Sucursala Braşov, cu termen de valabilitate până la data de 14.06.2025.

SC Informatică Feroviară SA are înregistrate sub formă de angajamente acordate şi suma de 150.000 lei reprezentând cauţiune plătită conform citaţie 048359/07.12.2012 referitor la dosarul nr. 8979/2/2012 - suspendare executare act administrativ Decizie de impunere 21/13.11.2012 în proces cu ANAF.

29. ANGAJAMENTE PRIMITE

SC Informatică Feroviară S.A. are la data de 31.12.2020 angajamente primite în valoare totală de 140.756,28 lei, care reprezintă garanţie de bună execuţie acordată de furnizori:

Soldul contului reprezintă:

- 252,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Prime Telecom, cf. contract F.1082/2017 (Central)
- 481,20 lei - 5% garanţie de bună execuţie RCS&RDS, cf contract F.1155/2018 (Central)
- 3.306,24 lei - 5% garanţie de bună execuţie RCS&RDS, cf contract F.1257/30.09.2019 (Central)
- 736,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Romservice Telecomunicaţii, cf contract F.1163/2018 (Central)
- 577,18 lei - rest garanţie de bună execuţie Tehno Milucon, cf contract F.1178/2018 (Central)
- 23.597,50 lei - 5% garanţie de bună execuţie Tehno Milucon, cf contract F.1372/02.10.2020 (Central)
- 7.328,40 lei - 5% garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf contract F.1194/2018 (Central)
- 18.291,50 lei - 5% garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf contract F.1198/2018 (Central)
- 25.648,60 lei - garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf contract F1361/15.10.2020 (Central)

- 3.100,00 lei - garanţie de bună execuţie Industrial Computer Group, cf contract F1382/07.12.2020 (Central)
- 11.881,60 lei - 5% garanţie de bună execuţie Infodesign Group, cf contract F.1217/2019 (Central)
- 10.548,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Universal Services Technology, cf contract F.1238/2019 (Central)
- 4.476,78 lei - garanţie de bună execuţie Sicor, cf. contract nr. F1383/08.12.2020 (Central)
- 2.618,81 lei - garanţie de bună execuţie Dendrio Solution, cf contract F.579/2012 (Central)
- 1.319,00 lei - garanţie bună execuţie Dendrio Solution SRL, cf. contract nr. F1375/20.11.2020 (Central)
- 331,77 lei - garanţie de bună execuţie Omnimar Gaz SRL rămasă la dispoziţia beneficiarului, cf. Ctr. Nr. 1181/08.11.2018 Chitanta nr. 48/13.11.2018 (AIF Galaţi)
- 112,00 lei - 5% garanţie de bună execuţie Secutity Pec SRL, cf. Ctr. Nr. F1103/22.12.2017 Chit Nr. 20/22.12.2017 (AIF Galaţi)
- 26.149,70 lei - garanţie bună execuţie Flax Computers SRL, cf. contract nr. F.1362/16.10.2020 (AIF Galaţi)

30. CONTINGENŢE

Active contingente

Un activ contingent este un activ posibil apărut ca urmare a unor evenimente trecute şi a cărui existenţă va fi confirmată numai de apariţia sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entităţii.

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

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

Activele contingente nu sunt recunoscute în conturile bilanţiere şi implicit în situaţiile financiare.

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

Societatea nu are active contingente.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

a) o obligaţie posibilă, apărută ca urmare a unor evenimente trecute şi a cărei existenţă va fi confirmată numai de apariţia sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entităţii; sau

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

- nu este sigur că vor fi necesare ieşiri 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 ieşire de resurse care încorporează beneficii economice.

Societatea nu va recunoaşte în bilanţ o datorie contingentă.

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

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

31. LITIGII ŞI ALTE DISPUTE

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

1. Contencios administrativ - ANAF

Dosarul nr. 515/2/2014 - Curtea de Apel Bucureşti - Sectia a VIII -a Contencios Administrativ şi Fiscal având ca obiect anulare act administrativ emis de ANAF - DGFP Bucureşti - AFP pentru Contribuabili Mijlocii.

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

S.C. Informatică Feroviară S.A a achitat debitul de 1.736.932 lei în anul 2014. În urma expertizelor efectuate în cauză, suma reprezentând penalităţi de întârziere a fost diminuată.

Prin Hotarârea nr. 1397/2018 - 23.03.2018, instanţa 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 AGENŢIA NAŢIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ şi DIRECŢIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANŢELOR PUBLICE BUCUREŞTI au făcut recurs.
In urma cererii depuse de Informatică Feroviară SA în temeiul OUG nr. 69/2020 pentru modificarea şi completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, precum şi pentru instituirea unor măsuri fiscale, Ministerul Finanţelor Publice - Agenţia Naţională de Administrare Fiscală - Direcţia Generală de Administrare a Marilor Contribuabili prin Decizia de anulare a obligaţiilor de plată accesorii nr. 23993/09.11.2020, a anulat obligaţiile de plată accesorii în valoare de 4.722.978 lei calculate în dosarul 515/2/2014.
Inalta Curte de Casaţie şi Justiţie - Secţia de Contencios Administrativ şi Fiscal prin Hotărârea nr. 924/ 17.02.2021, admite recursurile declarate de pârâtele Agenţia Naţională de Administrare Fiscală şi Direcţia Generală Regională a Finanţelor Publice Bucureşti împotriva sentinţei civile nr. 1397 din 23 martie 2018, pronunţată de Curtea de Apel Bucureşti - Secţia a VIII-a contencios administrativ şi fiscal. Casează sentinţa civilă recurată şi trimite cauza spre rejudecare aceleiaşi instanţe. Definitivă.

2. Dosare în executare

a) Dosarul civil nr. 35426/3/2018 - Tribunalul Bucureşti - Secţia a VI-a civilă, având ca obiect ordonanţa de plată împotriva debitoarei SNTFM CFR Marfă SA pentru suma de 5.319.704,39 lei din care 82.357,56 lei penalităţi de întârziere.
Prin Hotarârea nr. 135/2019 din 25.01.2019 instanţa admite în parte cererea. Ordonă debitoarei să plătească S.C. Informatică Feroviară S.A. suma de 4.862.050,19 lei, din care 82.357,56 lei reprezentând penalităţi de întârziere calculate până la data de 08.08.2018, în termen de 30 de zile de la data comunicării ordonanţei. Obligă debitoarea la plata către creditoare a sumei de 200 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru.
Creanţa se află în executare la BEJ Duica Alexandra Claudia CIF 39527007 dosar executare 61/A/2019. Informatică Feroviară SA a acceptat propunerea SNTFM CFR Marfă SA de eşalonare la plată a debitului.

b) Dosarul 95692/299/2015 - Judecătoria Sectorul 1 Bucureşti Secţia civilă având ca obiect ordonanţa de plată împotriva debitoarei Societatea de Administrare Active Feroviare SAAF SA. Prin Sentinţa civilă nr. 20235/02.11.2015 - obligă debitoarea la plata către S.C. Informatică Feroviară S.A. a sumei de 48.924,77 lei reprezentând contravaloare facturi, la plata penalităţilor de întârziere în cuantum

de 0,1%/zi de întârziere aferente sumei de 42.439,01 lei (reprezentând contravaloarea facturilor emise în baza contractului de prestări servicii informatice nr. C-G37-001/2008), calculate de la data scadenței fiecărei facturi și până la data achitării integrale a acestora, fără a depăși cuantumul sumei asupra cărora sunt calculate și la plata penalităților de întârziere în cuantum de 0,01%/zi de întârziere aferente sumei de 6.485,76 lei (reprezentând contravaloarea facturilor emise în baza contractului de furnizării aplicații nr. C-259/2013), calculate de la data scadenței facturilor și până la data achitării integrale a acestora, fără a depăși cuantumul sumei asupra cărora sunt calculate. Obligă debitoarea la plata către S.C. Informatică Feroviară S.A. a sumei de 200 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.
Creanța se află în executare la BEJ Rențea Georgiana Ingrid.

c) Dosarul 13490/299/2016 - Judecătoria Sectorul 1 București Secția civilă având ca obiect ordonanța de plată împotriva debitoarei Societatea de Administrare Active Feroviare SAAF SA.
Prin Sentința civilă nr. 20409/18.11.2016 obligă debitoarea la plata către S.C. Informatică Feroviară S.A. a sumei de 47.840,10 lei reprezentând debit și plata penalităților de întârziere în cuantum de 0,1%/zi de întârziere aferente fiecărui debit restant, calculate de la data scadenței fiecărei facturi și până la data achitării integrale a debitului restant precum și plata sumei de 4.295,58 lei cheltuieli de judecată.
Creanța se saflă în executare la BEJ Moianu Adrian- dosar de executare 347/2017.

II. Litigii în care S.C. Informatică Feroviară S.A. are calitatea de pârât

1. Litigii de muncă

Dosarul nr. 15133/325/2020 - Judecătoria Timișoara - Secția I civilă, având ca obiect contestație la decizia de concediere. Dl. Jurca Ioan Iosif a contestat decizia prin care a fost sancționat prin desfacerea disciplinară a Contractului individual de muncă.
Prin Hotarârea civilă nr. 11613/27.10.2020 Judecătoria Timișoara declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Timiș.
Prin Hotarârea civilă nr. 432/11.03.2021 Tribunalul Timiș admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului Timiș. Declină competența de soluționare a cererii în favoarea Tribunalului Caraș-Severin.

III. 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 Bucureşti - Secţia a VII-a civilă - debitor Grup Transport Feroviar SA., debit 1.294,46 lei (debit încasat).

b) Dosarul nr. 1403/93/2012 - Tribunalul Ilfov - Secţia civilă - debitor CFR Transauto SA - debit 5.436,16 lei.

c) Dosarul nr. 4249/62/2014 - Tribunalul Braşov - Secţia a II-a civilă - debitor SCRL Brasov debit 13.758,75 lei.

d) Dosarul nr. 9085/3/2009 - Tribunalul Bucureşti - Secţia 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 şi de consultanţă, studii ale locului, designul şi implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător.

Conducerea entităţii 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 părţi (asiguratorul) acceptă un risc de asigurare, semnificativ de la cealaltă parte (deţinătorul poliţei de asigurare), fiind de acord să compenseze deţinătorul poliţei de asigurare dacă un anumit eveniment viitor incert (evenimentul asigurat) afectează negativ deţinătorul poliţei de asigurare.

La 31 decembrie 2020 entitatea avea încheiate asigurari pentru clădiri, bunuri şi mijloace de transport.

34. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Evenimentele ulterioare perioadei de raportare sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între finalul perioadei de raportare şi data la care situaţiile financiare sunt aprobate pentru emitere.

În această perioadă nu au intervenit evenimente care să conducă la ajustarea situaţiilor financiare anuale

PERSOANELE RESPONSABILE PENTRU RAPORTUL DE GESTIUNE ŞI PENTRU AUDITUL SITUAŢIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE

a) Declaraţia persoanei responsabile pentru Raportul de gestiune

Potrivit cunoştinţelor mele, datele conţinute în Raportul de gestiune sunt adevărate şi corecte.

Raportul conţine toate informaţiile necesare investitorilor pentru a-şi forma o opinie în legătură cu activitatea, poziţia şi performanţa financiară şi perspectivele **S.C „INFORMATICĂ FEROVIARĂ" S.A** şi nu conţine omisiuni care ar putea afecta scopul său.

Adrian AMBROSĂ

Director General

SOCIETATEA COMERCIALĂ 1 INFORMATICĂ FEROVIARĂ S.A. BUCUREŞTI