

**SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.**

**BILANȚ / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021**  
**(Toate sumele sunt exprimate în lei)**

|                                                       | Note | Sold la:             |                      |
|-------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
|                                                       |      | 31 decembrie<br>2020 | 31 decembrie<br>2021 |
| Imobilizari necorporale                               | 2,4  | 16.005.680           | 16.100.685           |
| Imobilizari corporale                                 | 2,4  | 11.029.880           | 11.909.263           |
| Imobilizari financiare                                | 2,4  | 150.000              | 150.000              |
| Active imobilizate - total                            | 3,4  | 27.185.560           | 28.159.948           |
| Stocuri                                               | 2,5  | 130.508              | 1.188.812            |
| Creante                                               | 2,5  | 26.626.312           | 10.377.467           |
| Casa si conturi la banci                              | 2,5  | 32.920.171           | 53.838.686           |
| Active circulante - total                             | 3,5  | 59.676.991           | 65.404.965           |
| Cheltuieli în avans mai mici de 1 an                  | 3,6  | 251.846              | 309.414              |
| Cheltuieli în avans mai mari de 1 an                  |      | 1.558                | 3.072                |
| Datorii pe termen scurt (< 1 an)                      | 2,7  | 2.803.444            | 4.548.318            |
| Active circulante nete/ Datorii curente nete          |      | 57.116.931           | 61.160.219           |
| Total active minus datorii curente                    |      | 84.304.049           | 89.323.239           |
| Provizioane                                           | 9    | 2.470.499            | 1.981.814            |
| Venituri înregistrate în avans de reluat până la 1 an |      | 8.462                | 5.842                |
| Venituri înregistrate în avans de reluat peste 1 an   |      | 9.738                | 3.895                |
| Capital                                               | 11   | 81.884.075           | 81.884.075           |
| Rezerve din reevaluare                                | 11   | 8.663.957            | 8.498.411            |
| Rezerve                                               | 11   | 810.762              | 1.127.629            |
| Profitul sau pierderea reportat(ă)                    | 11   | (14.355.202)         | (9.369.436)          |
| Profitul exercitiului financiar                       | 11   | 5.170.770            | 5.513.718            |
| Repartizarea profitului                               | 11   | (287.550)            | 316.867              |
| Capitaluri proprii - total                            | 11   | 81.823.812           | 87.337.530           |

Notele anexate acestui bilant fac parte integranta din situatiile financiare.

**ADMINISTRATOR,**  
Numele și prenumele  
**AMBROSA ADRIAN**

Semnătura

Ștampila unității

**ÎNTOCMIT,**  
Numele și prenumele  
**NEACSU MIHAELA**  
Calitatea - **CONTABIL ȘEF**

Semnătura

**SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.**

**CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE / SITUAȚIA PERFORMANȚEI FINANCIARE**  
 pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

|                                        | Note     | Realizari aferente perioadei de raportare |                      |
|----------------------------------------|----------|-------------------------------------------|----------------------|
|                                        |          | 31 decembrie<br>2020                      | 31 decembrie<br>2021 |
| Cifra de afaceri netă                  | 12       | 31.922.424                                | 33.146.574           |
| Venituri din exploatare                | 13       | 34.030.404                                | 36.745.223           |
| Cheltuieli de exploatare               | 13       | 28.552.545                                | 30.628.138           |
| Profit din exploatare                  | 13,14    | 5.477.859                                 | 6.117.085            |
| Venituri financiare                    | 19       | 278.993                                   | 222.536              |
| Cheltuieli financiare                  | 19       | 5.859                                     | 2.288                |
| Profit financiar                       | 19       | 273.134                                   | 220.248              |
| Profit curent                          |          | 5.750.993                                 | 6.337.333            |
| Venituri totale                        |          | 34.309.397                                | 36.967.759           |
| Cheltuieli totale                      |          | 28.558.404                                | 30.630.426           |
| Profitul brut                          | 21       | 5.750.993                                 | 6.337.333            |
| Impozitul pe profit                    | 23       | 643.223                                   | 823.615              |
| Profitul net al exercitiului financiar | 21,22,24 | 5.107.770                                 | 5.513.718            |

Notele care insotesc acest cont de profit sau pierdere fac parte integranta din situatiile financiare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele  
 AMBROSA ADRIAN

Semnătura

Ștampila unității

**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele  
 NEACSU MIHAELA  
 Calitatea - CONTABIL ȘEF

Semnătura

**SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021  
(Toate sumele sunt exprimate în lei)**

| Elemente ale capitalului propriu                                                                                                                  | Sold la<br>1 ianuarie<br>2021 | Creșteri   | Reduceri  | Sold la<br>31 decembrie<br>2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|-----------|---------------------------------|
| Capital subscris                                                                                                                                  | 81.884.075                    |            |           | 81.884.075                      |
| Prime de capital                                                                                                                                  |                               | -          | -         |                                 |
| Rezerve din reevaluare                                                                                                                            | 8.663.957                     |            | 165.546   | 8.498.411                       |
| Rezerve legale                                                                                                                                    | 805.957                       | 316.867    |           | 1.122.824                       |
| Rezerve statutare sau contractuale                                                                                                                |                               |            |           |                                 |
| Alte rezerve                                                                                                                                      | 4.805                         |            |           | 4.805                           |
| Acțiuni proprii                                                                                                                                   |                               |            |           |                                 |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii                                                                                           |                               |            |           |                                 |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                                                                                            |                               |            |           |                                 |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită                                                                  | (9.989.425)                   | 4.820.220  |           | (5.169.205)                     |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29                                                              |                               |            |           |                                 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile                                                                                    | (5.776.893)                   |            |           | (5.776.893)                     |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene |                               |            |           |                                 |
| Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare                                                                    | 1.411.116                     | 165.546    |           | 1.576.662                       |
| Profitul exercițiului financiar                                                                                                                   | 5.107.770                     | 5.513.718  | 5.107.770 | 5.513.718                       |
| Repartizarea profitului                                                                                                                           | (287.550)                     | 287.550    | 316.867   | (316.867)                       |
| Total capitaluri proprii                                                                                                                          | 81.823.812                    | 11.103.901 | 5.590.183 | 87.337.530                      |

**ADMINISTRATOR,**  
Numele și prenumele  
**AMBROSA ADRIAN**

Semnătura

Ștampila unității

**ÎNTOCMIT,**  
Numele și prenumele  
**NEACSU MIHAELA**  
Calitatea - CONTABIL ȘEF

Semnătura

**SC „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.**

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
 pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021  
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

| Nr. Crt. | Indicatori                                                      | AN 2020           | AN 2021           |
|----------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.       | <b>Disponibilitati la inceputul perioadei, din care:</b>        | <b>34.704.356</b> | <b>32.920.171</b> |
|          | - 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            |
| 2.       | <b>Flux de numerar din activitatea de exploatare, din care:</b> | <b>-6.652.574</b> | <b>16.935.415</b> |
|          | - Variatia stocurilor                                           | -9.220            | -1.058.304        |
|          | - Variatia creantelor                                           | -6.023.263        | 16.248.845        |
|          | - Variatia datoriilor pe termen scurt                           | -620.091          | 1.744.874         |
|          | - Variatia datoriilor pe termen lung                            |                   |                   |
| 3.       | <b>Flux de numerar din activitatea de investitii, din care:</b> | <b>97.922</b>     | <b>-974.388</b>   |
|          | - Variatia activelor imobilizate - imobilizari necorporale      | -559.715          | -95.005           |
|          | - Variatia activelor imobilizate - imobilizari corporale        | 657.637           | -879.383          |
|          | - Variatia activelor imobilizate - imobilizari financiare       | 0                 | 0                 |
| 4.       | <b>Flux de numerar din activitatea financiara, din care:</b>    | <b>4.757.990</b>  | <b>5.025.033</b>  |
|          | - Variatia creditelor si imprumuturilor                         | 0                 | 0                 |
|          | - Variatia provizioanelor                                       | -349.779          | -488.685          |
|          | - Variatia capitalurilor proprii                                | 5.107.769         | 5.513.718         |
| 5.       | <b>Flux de numerar din alte activitati, din care:</b>           | <b>12.477</b>     | <b>-67.545</b>    |
|          | - Variatia altor active- ch în avans                            | 22.630            | -59.082           |
|          | - Variatia altor passive -subventii ptr inv                     | -10.153           | -8.463            |
| 6.       | <b>Flux de numerar - total</b>                                  | <b>-1.784.185</b> | <b>20.918.515</b> |
| 7.       | <b>Disponibilitati la sfarsitul perioadei, din care:</b>        | <b>32.920.171</b> | <b>53.838.686</b> |
|          | - conturi la banci in lei                                       | 32.587.340        | 53.300.054        |
|          | - conturi la banci in valuta                                    | 271.072           | 472.959           |
|          | - casa in lei                                                   | 6.129             | 8.006             |
|          | - casa in valuta                                                | 6.134             | 6.238             |
|          | - alte valori                                                   | 49.496            | 51.429            |

**ADMINISTRATOR,**  
 Numele și prenumele  
**AMBROSA ADRIAN**

Semnătura  
 Ștampila unității

**ÎNTOCMIT,**  
 Numele și prenumele  
**NEACSU MIHAELA**  
 Calitatea - **CONTABIL ȘEF**  
 Semnătura

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021  
(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 societății „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 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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 societatea „Informatică Feroviară” SA sunt proprii și sunt aferente exercițiului financiar 2021, încheiat la data de 31.12.2021. 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 societății „Informatică Feroviară” S.A.

## I. PREZENTARE GENERALĂ

1. **Denumirea societății:** SOCIETATEA „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.
2. **Sediul societății:** București, Str. Gării de Nord nr.1, Sector 1.
3. **Statutul legal:** Societate românească pe acțiuni (SA) guvernată de Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, modificată și republicată, filială a Companiei Naționale de Căi Ferate CFR SA.
4. **Jurisdicție:** Entitatea se supune legii române.
5. **Înființarea și durata de funcționare a entității:** Entitatea a fost înființată în anul 2002 în baza Hotărârii Guvernului nr. 706/2002 pentru o perioadă nedeterminată, cu excepția dizolvării ei anticipate.
6. **Obiectul de activitate:** Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat client) - cod CAEN 6201.

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

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

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

### 7. Registrul Comerțului

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

#### **8. Consultarea documentelor legale privind entitatea:**

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

#### **9. Exercițiul financiar:**

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

#### **10. Distribuirea profitului**

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

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

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

Profitul rămas după constituirea rezervelor și acoperirea pierderilor reportate se repartizează conform legii, acționarului sub formă de dividende proporțional cu cota de participare la capitalul vărsat și pentru alte rezerve care vor constitui surse proprii de finanțare.

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

#### **11. Despre adunările generale**

Adunările Generale ale Acționarilor sunt convocate de către Consiliul de Administrație al societății și se țin la sediul societății sau în alt loc specificat în convocator. Adunările Generale ale Acționarilor deliberează în condițiile stipulate în Legea nr. 31/1990, republicată, privind societățile comerciale.

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

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

## **12. Guvernanța corporativă**

Conform OUG 109 / 30.11.2011, guvernanța corporativă a întreprinderilor publice reprezintă ansamblul de reguli care guvernează sistemul de administrare și control în cadrul unei întreprinderi publice, raporturile dintre autoritatea publică tutelară și organele întreprinderii publice, dintre consiliul de administrație sau de supraveghere, directori sau directorat, acționari și alte persoane interesate, reguli ce sunt 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.

## **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; 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 specifice, la toate nivelele ierarhice și funcționale, pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de entitate.



## **II. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

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

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

### **Bazele întocmirii situațiilor financiare**

#### **Informații generale**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată cu completările și modificările ulterioare, a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu Ordinul 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

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

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

#### **Utilizarea estimărilor**

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

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

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

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

### **Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității deoarece conducerea entității consideră că societatea va putea să-și continue activitatea în 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 continuă în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă de activitate.
2. Principiul permanenței metodelor - entitatea păstrează politicile și metodele de evaluare consecvent, de la un exercițiu financiar la altul.
3. Principiul prudenței - recunoașterea și evaluarea elementelor prezentate în situațiile financiare sunt realizate pe o bază prudentă fără ca activele și veniturile să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile subevaluate.
4. Principiul contabilității de angajamente - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente.
5. Principiul intangibilității - bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii - elementele de activ și de datorii sunt evaluate separat.
7. Principiul necompensării - entitatea nu compensează elementele de activ și datorii și nici elementele de venituri și cheltuieli.

8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză - acest principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele trebuie să fie în concordanță cu realitatea.
9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție - elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează de regulă pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.
10. Principiul pragului de semnificație - se pot face abateri de la reglementările contabile atunci când efectele respectării lor sunt 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 certificate, care prin crearea unei legături durabile cu aceste entități, sunt destinate să contribuie la activele entității care deține drepturile respective. Deținerea unei părți din capitalul unei alte entități se presupune că reprezintă un interes de participare, atunci când depășește un procentaj de 20%.

„Informatică Feroviară” SA nu deține titluri de participație la alte societăți.

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.

### III. REALIZĂRI ÎN PERIOADA ANALIZATĂ

#### 1. PREZENTAREA ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

Societatea "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.

Societatea "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).

Societatea "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 "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 "Informatică Feroviară" S.A sunt prezentate în continuare.

#### **Aplicații realizate în cadrul sistemului informatic IRIS:**

##### **SUBSISTEMUL IRIS-CIRCULAȚIE (PROGRAMARE, RAPORTARE ȘI MONITORIZARE TRAFIC FERVIAR)**

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) (684 posturi)
- **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). La sfârșitul anului 2021 erau 190 posturi în funcțiune.
- **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 deserveșc complexurile portuare și/sau stații ce deserveșc 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 deserveșc 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. Aplicația a fost reproiectată pe noi tehnologii, implementând în același timp și noi cerințe de la beneficiar.
- **Hărți DRR:** aplicație pentru realizarea de hărți tematice necesare Declarației de Referință a Rețelei (Network Statement), în vederea evidențierii liniilor interoperabile/neinteroperabile, electrificate/neelectrificate, simple/duble, tipuri de instalații de semnalizare / centralizare electronică / ERTMS.
- **BI CFR TRAFIC:** serviciu de aplicație bazată pe identificare, extragere și analiză a datelor legate de circulația trenurilor, al cărei scop este de a oferi un suport real pentru luarea de decizii manageriale. Informațiile sunt actualizate lunar, accesul la date este controlat printr-un sistem ierarhic de drepturi de acces, este securizat din orice locație, analizele sunt ușor de realizat de către orice utilizator, fără sprijin specializat. Oferă acces la informație relevantă la fiecare nivel și facilitează îmbunătățirea procesului decizional.
- **Support-CFR-Trafic-Analitic:** serviciul oferă suport în activitatea de analiză a circulației trenurilor, analiza utilizării capacității secțiilor și a capacității de circulație, garare, prelucrare; oferă rapoarte personalizate la cererea utilizatorului precum și prelucrarea și analiza datelor statistice.

- **Interfață IRIS-DCOS:** serviciu de interfațare între sistemul IRIS-Circulație și sistemul de detectare a osiilor supraîncălzite.
- **H30-CFR:** serviciul oferă consultarea prin intermediul aplicației web a mesajelor H30 primite de la OTF, preavizarea IDM referitor la circulația și compunerea trenurilor de marfă pe baza arățărilor 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.
- **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.

#### **Aplicații noi:**

- **Interfața IRIS-PIS Simeria:** Serviciu de interfață între sistemul informatic propriu CFR, IRIS și sistemul de informare a publicului călător (Public Information System - PIS) implementat

pentru 33 stații de pe Coridoru IV, aflate sub conducerea CMT Simeria. Interfața este unidirecțională, dinspre IRIS spre PIS și se transmite programul de circulație și raportările trenurilor pentru stațiile respective.

- **Clients-RU:** aplicație destinată clienților OTF-M, ce asigură urmărirea trenurilor în care este transportată marfa acestora.

#### **SUBSISTEMUL IRIS-ARGUS (MANAGEMENT OPERAȚIONAL TRANSPORTURI DE MARFĂ)**

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

- **ARGUS:** exploatare trenuri de marfă; sistemul acoperă activitatea din 750 stații de cale ferată.
- **ARGUS-DVG:** aplicație pentru dirijarea vagoanelor goale de către operator pe baza informațiilor furnizate de sistemul informatic IRIS-Argus. Este utilizat de un număr de 42 utilizatori.
- **SIFRONT:** aplicație instalată în stațiile de frontieră (12), destinată gestiunii borderourilor de vagoane.
- **webBeta:** serviciu de informare asupra poziției unui vagon, destinat clienților SNTFM.
- **616UZ:** aplicație pentru schimbul automat de mesaje la frontiera României cu Ucraina, între UZ și SNTFM.

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

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



- **IRIS-GIS:** subsistem pentru asigurarea și gestiunea datelor geografice de bază (poziție elemente fixe - locații, secții de circulație).
- **IRIS-GPS:** subsistem pentru achiziționarea datelor de poziție a materialului rulant transmis prin tehnologie GPS de către operatorii de transport feroviar.
- **Common Component:** Implementare soluție de mesagerie TAF-TSI Common Interface și creare mecanism de alimentare cu date constante pentru Common Repository Data.

#### SUBSISTEMUL IRIS-IMA (MANAGEMENTUL INFRASTRUCTURII FERUVIARE)

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 modului 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. Aplicația a fost reproiectată în anul 2021, folosind tehnologie modernă.
  - **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 instructionale 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. Seturile de date generate din aplicația *e-RINF* au fost încărcate cu succes în aplicația RINF-ERA.

#### APLICAȚII PENTRU MANAGEMENTUL MATERIALULUI RULANT

Serviciile de aplicație pentru management material rulant acoperă activitățile specifice de evidență tehnică a parcului de material rulant al C.F.R., respectiv de gestiune a lucrărilor de întreținere a acestora. Aceste servicii au la bază aplicațiile informatice realizate și implementate prin proiectul IRIS (Integrated Railway Information Systems) - achiziționat de C.F.R. prin finanțare BIRD și BERD, precum și dezvoltările ulterioare ale acestora, respectiv:

- **IRIS-RSMA (Spear2000)**: Aplicație de gestiune tehnică a parcului de material rulant și a lucrărilor de întreținere a acestuia.
- **I-PARC**: aplicație ce 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. În anul 2021 a început reproiectarea aplicației, în vederea alinierii la tehnologii moderne, și s-a realizat modulul de calcul al amortizării lunare și o serie de rapoarte despre intrările și ieșirile din parcul de material rulant și despre reparațiile efectuate asupra vagoanelor de marfă.

#### APLICAȚII REALIZATE ÎN CADRUL SISTEMULUI INFORMATIC COMERCIAL MARFĂ

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. În anul 2021 s-au reluat discuțiile cu CFR Marfă pentru implementarea eST Client și eST Stație la OMV Petrom și stația CFR Brazi. S-au efectuat

modificările solicitate de OMV Petrom și s-au făcut teste cu scrisori de trasură primite de la OMV Petrom. Următorii pași sunt: instalarea aplicațiilor și testarea acestora de la sediile OMV Petrom respectiv CFR Marfă și instruirea utilizatorilor.

- **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. În anul 2021 a fost adăugat un modul nou, VV Local, utilizat pentru obținerea fișierelor necesare la verificarea veniturilor din trafic local. Pentru acesta s-a semnat un certificat de acceptanță finală.
- **APOLLO-Ofertare:** funcționalități software ce susțin activitatea de ofertare a serviciilor de transport feroviar de marfă pe calea ferată și a prestațiilor accesorii care grevează transporturile. Modul al sistemului Apollo, dezvoltat în baza contractului încheiat între SNTFM „CFR Marfă” SA și „Informatică Feroviară” S.A.
- **Contsys:** aplicație ce asigură managementul contării la expediție și eliberare și cumularea centrală a datelor.
- **Deconturi:** aplicație pentru calculul deconturilor între operatorii de transport feroviar de marfă, pe baza prelucrării conturilor de expediție, a scrisorilor de trăsură și a borderourilor. Sistemul este destinat CFR Marfă. În anul 2021 s-a realizat reproiectarea modulului de calcul deconturi pentru vagoanele RIV, fiind în curs de dezvoltare și modulele pentru vagoane CSI și CFR.

#### APLICAȚII PENTRU MANAGEMENTUL ACTIVITĂȚII DE EXPLOATARE - CICLOP

Serviciile de aplicație pentru managementul activității de exploatare asigură completarea electronică a informațiilor înregistrate în foile de parcurs ale locomotivelor și ale personalului care le deservește, calculul acestora și obținerea indicatorilor specifici activității tehnice a locomotivelor și a celei de transport feroviar de călători.

- **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 Călători adaptată, cu bază de date PostgreSQL, fără servere locale și cu acces din afara rețelei RENTRAD.

#### 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).

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

- **e-SIGMA** (gestiunea contabilă centralizată a stocurilor de materiale și evidența obiectelor de inventar în folosință, pe baza unei codificări unitare a acestora). Aplicația e-SIGMA a fost îmbunătățită prin adăugarea de funcționalități noi: defalcare stocuri, recodificare stocuri, operațiunea de scoatere din evidența, 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 Regională 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, funcționalităților, cerințelor de raportare.
  - *Sucursala Regională 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. În anul 2021 aplicația a fost implementată și utilizează nomenclatoarele de Denumiri Generice și de Denumiri Comerciale create anterior. Au fost importate stocurile la luna decembrie 2020 și în perioada aprilie 2021 - decembrie 2021, au fost introduse de către utilizatori, datele pentru toate lunile anului 2021. S-au creat

rapoarte noi pentru Divizia Comerciala și s-au realizat jurnalele necesare importului datelor lunare în aplicația Oracle Financiar.

- **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 de 31 august 2020. Utilizatorii au fost instruiți în folosirea aplicației și se introduc documentele contabile pentru verificarea în paralel cu aplicația veche. În anul 2021 s-a refăcut importul datelor la luna decembrie 2020. În perioada ianuarie 2021 - august 2021 s-au introdus datele în paralel în aplicația veche și în *e-Sigma*, iar în urma verificărilor efectuate s-a hotărât ca începând cu luna septembrie 2021 să se lucrează doar în *e-Sigma*. S-a creat un modul nou pentru importul datelor obținute în urma inventarierii anuale a obiectelor de inventar în folosință și rapoarte specifice activității din Centralul Companiei. A fost semnat un certificat de acceptanță parțială.
- **„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 societății prin obținerea listelor de inventar conforme reglementărilor în vigoare precum și a rapoartelor specifice detaliate și/sau centralizate. Dezvoltarea aplicației este gata. Au fost importate datele inițiale de pornire și au fost verificate balanțele de mijloace fixe, utilizatorii finali au fost instruiți, s-au făcut testele de funcționare a aplicației de către utilizatori, pe baza de dezvoltare. În anul 2021 aplicația a fost implementată și utilizată în producție, în toate punctele de lucru ale societății. Au fost create rapoarte noi și module pentru o serie de nomenclatoare necesare. Datele au fost actualizate de către utilizatori și acțiunea de

inventariere a imobilizarilor corporale a fost demarată utilizând aplicația eMiFixe. A fost semnat certificatul de acceptanță finală pentru modulul Mijloace Fixe.

- **eMiFixe-Evidență echipamente IT:** Aplicație informatică ce asigură centralizat la nivel de societate, evidența tehnică a echipamentelor IT și urmărirea modificărilor aduse acestora oferind suport pentru activitatea de mentenanță și de inventariere anuală a tuturor echipamentelor IT aflate în patrimoniul „Informatică Feroviară” SA. Aplicația este în stadiu de dezvoltare. S-au creat doar o parte din modulele de lucru și de configurare. În anul 2021 au fost create modulele: pentru entitățile de tip echipamente IT și au fost importate datele corespunzătoare pentru Centralul societății și cele pentru crearea conexiunilor între entități. Au fost implicate și agențiile de informatică care au testat aplicația și care doresc să poată obține și prestațiile lunare pentru clienții „Informatică Feroviară”.

#### APLICAȚII PENTRU MANAGEMENT ACHIZIȚII ȘI CONTRACTE

- **WEB-ACHIZIȚII** - aplicație pentru generarea planului anual de achiziții publice (produse centralizate și descentralizate), este implementată în toate unitățile CFR S.A. (secții L, secții CT, RC, Diviziile Linii, Instalații, Trafic din SRCF 1-8, precum și în Central CNCF „CFR” S.A. la Direcțiile: Linii, Instalații, Trafic, Tehnică și Comercială).
- **e-CONTRACTE** - sistem informatic de evidență a contractelor, a intrat în exploatare curentă pentru CFR SA din anul 2009.
- **e-CONTRACTE-PATRIMONIU** - modul pentru gestionarea contractelor de închiriere spațiu/teren agenți economici și modul pentru facturare, încasare și calcul penalităților acestor contracte.
- **FIPCOM:** sistem informatic (anterior numit „Facturare”) cu funcționalități asigurate prin aplicațiile/modulele specializate: e-Facturare (emitere facturi cu/fără contract, reglare facturi), e-Bănci Casă (ordine de plată, extrase de bancă), e-Scadentarc (urmărire la încasare a facturilor de clienți, calcul penalități pentru întârziere la încasare), e-Scadentarf (urmărire la plată a facturilor de la furnizori, verificare calcul penalități pentru întârziere la plată), e-Delegații (urmărire deplasări în interes de serviciu), e-Popri (dosare de executare, titluri executorii, terți popriți) și integrare cu aplicația e-Contracte.
- **RegistruActive:** aplicație pentru evidența mijloacelor fixe din domeniul public și privat al statului și din domeniul privat al CNCF CFR SA (permite actualizarea permanentă a datelor de identificare a mijloacelor fixe prin intermediul Serviciilor TEAI din cadrul SRCF 1-8, cu posibilitate de monitorizare, verificare, listare a informațiilor la nivel central). Aplicația nu urmărește evidența mijloacelor fixe din punct de vedere contabil.
- **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.

### **Aplicații noi:**

- **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, în prezent este disponibilă pentru testare la SRCF 1-8.
- **FIPREG:** aplicație software pentru evidența și urmărirea facturilor emise / primite: Încărcare-Facturi (import facturi din tabele excel/introducere manuală facturi), Extrase-Bancă/Casierie (extrase de bancă, registrul de casă), Încasări-Clienți (urmărire la încasare a facturilor de clienți), Plăți-Furnizori (urmărire la plată a facturilor de la furnizori). Aplicația a fost prezentată către CNCF CFR SA, în prezent este în testare la SRCF Timișoara și Brașov.

### **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 următoarele 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, întocmire a fișei de evaluare, statistici;
  - **OSCAR-SALARII:** modul pentru calculul drepturilor salariale, calcul drepturi salariale conform prestației din O-PONTAJ, import prestație din CICLOP, administrarea reținerilor și soldul acestora, calcule și rapoarte contabile conform planului contabil al actorilor feroviari, întocmire D112 - fișier electronic pentru raportare la ANAF, întocmire stat de plată, emitere fluturași cu drepturi salariale individuale format listă și/sau format electronic cu trimitere automată pe e-mail, fișiere pentru bănci (pentru 5 tipuri de bănci) pentru plata electronică, adeverințe și rapoarte (liste și/sau .xls).

- **OSCAR 2.0** (sistem integrat pentru managementul resurselor umane). Este o versiune re tehnologizată care păstrează același segment de business utilizând tehnologie open source: 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 2021 echipa de dezvoltare a realizat următoarele:
  - **Oscar 2.0 - Evaloare:** microserviciu funcțional pentru evaluarea angajaților în conformitate cu procedurile „Informatică Feroviară”. Utilizează componentele Oscar-utilizatori și Oscar-locatii pentru modelarea utilizatorilor și a structurii organizatorice a societății. Componenta a fost în exploatare pentru evaluarea personalului pentru 2019. Pentru surse de date externe (Excel, .csv, ORACLE, PostgreSQL, LADP) utilizează extensiile PostgreSQL - care sunt parte integrantă din standardul ANSI SQL 2003 sau librăria XLSX. Au fost puse în funcțiune următoarele mecanisme: trimiterea automată de e-mail, upload de fișiere, generare fișiere .xls și .pdf. Clientul care utilizează sistemul este „Informatică Feroviară” S.A.
- **Aplicație pentru statistica fondului de salarii**
- **Administrare-Autorizări:** instrument folosit pentru administrarea avizelor medicale, psihologice și a autorizărilor AFER pentru salariații CFR care răspund de siguranța circulației, atenționarea asupra avizelor care urmează să expire și a celor care nu sunt valide (inapt, suspendat, neautorizat) prin trimiterea de e-mail-uri responsabililor sau prin evidențierea în aplicație, emiterea de rapoarte cu date despre situația autorizărilor salariaților. Aplicația este instalată la 6 regionale (Craiova, Cluj, Brașov, Iași, Galați, Constanța), având 300 de utilizatori.

#### APLICAȚII REALIZATE ÎN CADRUL SISTEMULUI **xSELL** - Sistem de emitere electronică a legitimațiilor de călătorie și rezervare automată a locurilor la trenurile de călători

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

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

- **xSellTicketing (Vânzare)** - Componenta principală a sistemului prin care se efectuează vânzarea electronică de produse de călătorie (legitimații de călătorie, comenzi de rezervare).
- **xSellSeats (Rezervare)** - Sistemul automat de rezervare a locurilor care asigură rezervarea cu anticipație a locurilor la toate categoriile de vagoane (clasă și de dormit). Furnizează interfețe atât pentru rezervarea în regim asistat (necesar unităților tip agenție) cât și pentru rezervarea în regim expert (necesar în stațiile de cale ferată).



- ***xSellWarehouse (Raportări și Statistici)*** - Componenta de stocare și de consolidare a datelor operative furnizate de sistemele de vânzare și rezervare în structuri specifice care să permită data mining, raportări și analize statistice și predicții de piață.
- ***xSellData (Subsistem de Întreținere date)*** - Componenta centrală de administrare și versionare a tuturor categoriilor de date utilizate în sistemul *xSell* (mers de tren, compuneri, graf c.f., geografie vagon, tarife, layout de bilete). Acest modul este responsabil și de asigurarea suportului pentru actualizarea automată a datelor.
- ***xSellOnLine***: aplicația pentru vânzare bilete și rezervare a locurilor la trenurile de călători pe web, cu plata on-line aplicație ce implementează toate funcționalitățile necesare pentru informare despre mersul trenurilor de călători în trafic intern.
- ***xSellKiosk***: soluție de vânzare a legitimațiilor de călătorie în trafic intern prin intermediul unor aparate automate de tip bancomat, destinat modernizării serviciilor comerciale oferite călătorilor în stații CF, puncte de vânzare, precum și în diverse locații ușor accesibile. Soluția permite achiziționarea legitimațiilor de călătorie și rezervare automată a locurilor la trenurile de călători cu plata prin card.
- ***xSellMobile***: Aplicație instalabilă pe dispozitive mobile (cu sistem de operare ANDROID), prin care se vând legitimații de călătorie în tren și se verifică legitimațiile emise electronic prin orice canal de distribuție (la casa de bilete, online, prin distribuitori, la automatele de bilete).

Soluția *xSell®* este realizată integral de specialiștii „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 2021 s-au continuat dezvoltările / testarea la versiunea nouă a sistemului *xSell*, pentru implementarea modificărilor importante și politicilor de vânzare la „CFR Călători” astfel încât aceasta să poată:

- să asigure calcularea indicatorului călători-kilometri pe secții OSP, utilizat în algoritmul de acordarea a subvențiilor;
- asigura vânzarea și verificarea legitimațiilor de călătorie. Astfel, în proiectul *xSellMobile* s-au implementat 300 de dispozitive mobile, reprezentând o primă etapă dintr-un contract pentru 2300 de dispozitive mobile;
- să emită legitimații de călătorie tip autorizații, permise și FIP-uri;
- să emită legitimații de student la kiosk-urile SNTFC și în sistemul *xSellOnline*;
- să asigure achiziționarea de bilete combinate tren-auto pentru sistemul *xSellOnline*;
- să ofere posibilitatea firmelor de turism să integreze în site-urile proprii utilizând *iframe* funcționalitățile de achiziționare de legitimații de călătorie pe calea ferată.

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 2021 prin sistemul *xSell* la casele de bilete au fost vândute 19.116.124 legitimații reprezentând 2.952.860.250 călători kilometri. S-a înregistrat o creștere a numărului de călători deserviți prin sistemul *xSell* în cursul anului 2021 față de anul precedent, de aproximativ 33%.

Există 333 de stații de cale ferată în care legitimațiile de călătorie sunt emise numai manual, prin completarea unor imprimate pretipărite de personalul care are în principal atribuții de serviciu diferite de cele de casier. Valorile билетelor 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 aproximativ 10%. Această situație se datorează închiderii de unități din stații și agenții, astfel că, în lipsa dispozitivelor mobile care să permită vânzarea electronică și verificarea automată a билетelor, personalul este obligat să emită bilete manual în tren.

În anul 2021, prin cele 37 de automate de bilete, amplasate în 27 de stații de cale ferată, având la bază subsistemul *xSellKiosk*, au fost vândute 313.069 legitimații și au fost deserviți 326.079 călători, înregistrând o creștere de aproximativ 300% față de 2021.

În 2021 prin sistemul *xSellVol* s-au emis 791.079 bilete, fiind deserviți 1.254.516 de călători.

În anul 2021, sistemul *ruSell* de vânzare electronică a legitimațiilor de călătorie, particularizat pentru operatorii feroviari de transport de călători (OTF) cu capital privat, Transferoviar Călători (TFC) și AstraTrans Carpatc a continuat să fie dezvoltat și extins.

Pentru TFC prin sistemul *ruSell*, au fost vândute în anul 2021 un număr de 2.856.221 legitimații, fiind deserviți 4.855.518 călători, însemnând peste 188.999.896 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 (5 kiosuri). Se înregistrează o creștere a numărului de călători de 22 % față de anul 2021.

Pentru AstraTrans Carpatc prin versiunea sistemului *ruSell*, au fost vândute în anul 2021 un număr de 257.335 legitimații, însemnând 62.226.245 de călători-kilometri. Canalele de distribuție utilizate de versiunea de sistem de la AstraTrans Carpatc sunt: posturile de vânzare (5), aparatele mobile (7), online (Internet). Pentru această societate a fost înregistrată o creștere a numărului de călători cu 60 % față de anul 2021.

Prin sistemul de vânzare online versiunea *ruSellTicketing Online*, în cursul anului 2021, pentru operatorul de transport de călători TFC, s-au vândut 48.307 bilete, reprezentând 6.441.838 călători-kilometri.

Prin sistemul de vânzare online versiunea *ruSellTicketing Online*, în cursul anului 2021, pentru operatorul de transport de călători AstraTrans Carpatic, s-au vândut 74.464 bilete, reprezentând 22.350.424 călători-kilometri.

Putem estima că 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” SA.

Pentru a veni în sprijinul ambelor companii, societatea „Informatică Feroviară” SA 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. Sistemul de informare de mers de tren în trafic intern dezvoltat de „Informatică Feroviară” SA, complet schimbat ca soluție software și hardware în 2020, utilizează datele de mers de tren actualizate în permanență, astfel că realizează informarea călătorilor despre trenurile operatorilor de transport feroviar de călători: Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători - CFR Călători, TRANSFEROVIAR CĂLĂTORI, ASTRATRANS CARPATIC, INTERREGIONAL CĂLĂTORI.

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

Existența unui sistem de emiteri electronic pentru toate biletele de călătorie pe calea ferată, în trafic intern, ale oricărui operator feroviar de călători este o premisă esențială pentru calcularea electronică automată a indicatorilor utilizați pentru acordarea subvențiilor, un obiectiv prioritar al Autorității de Reformă Feroviară.

**CONTRACTUL „SISTEM INTEGRAT, BAZĂ DE DATE UNICĂ ȘI FURNIZARE DE INFORMAȚII PRIVIND SERVICIUL DE TICKETING AL OPERATORILOR DE TRANSPORT FEROVIAI DE CĂLĂTORI” - BENEFICIAR AUTORITATEA PENTRU REFORMĂ FEROVIARĂ.**

În cursul anului 2021, „Informatică Feroviară” SA a încheiat cu Autoritatea pentru Reformă Feroviară contractul nr. C-891/2021 de prestări servicii pentru „Sistem integrat, bază de date unică și furnizare de informații privind serviciul de ticketing al operatorilor de transport feroviar de călători”.

Proiectul este finanțat prin Fondul European de Dezvoltare Regională prin POIM 2014-2020.

Acest contract constă din livrarea a două soluții, și anume:

- ”Colectare, asamblare și verificare date indicatori serviciu public și Calculul automat al subvențiilor acordate operatorilor de transport feroviar de călători” - soluție software care să creeze o bază de date comună a ARF, prin interoperabilitatea sistemelor de ticketing ale OTF-C, cu denumirea (ssw01);

- "Emitere electronică de bilete la trenurile de călători în trafic intern" prin asigurarea interoperabilității sistemelor de ticketing ale OTF-C - (ssw02).

#### ALTE APLICAȚII

- **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.
- **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 2021, societatea „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 ARF, AFER, SAAF, Operatori de Transport Feroviar de Marfă / Călători (OTF). Aceste servicii includ:

#### SERVICII DE APLICAȚIE

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

- Administrare curentă aplicații și asistență tehnică permanentă prin Help Desk „Informatică Feroviară”;
- Administrare curentă a bazelor de date, care include:
  - salvare periodică a datelor și aplicațiilor, precum și restaurarea acestora în caz de distrugere parțială sau totală;
  - asigurarea funcționării continue a aplicațiilor informatice critice;
  - asigurarea securității datelor și protecția împotriva accesului ne-autorizat, a infectării cu viruși informatici, gestiunea utilizatorilor pe roluri și drepturi de acces.

- Dezvoltări de rapoarte suplimentare, fără modificarea structurii de bază a aplicațiilor informatice sau reproiectarea acestora.
- Instruirea utilizatorilor de aplicații informatice.

#### SERVICII DE INFRASTRUCTURĂ IT

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

- Serviciul de control al accesului utilizatorilor la infrastructura IT și la resurse; este implementată o soluție bazată pe Microsoft Active Directory 2008 și care este organizată în patru forest-uri, un forest de resurse și câte un forest pentru principalii clienți. Acest serviciu este utilizat de toate celelalte servicii de infrastructură IT precum și o parte dintre aplicațiile de business pentru controlul accesul utilizatorilor la resurse și aplicații.
- Infrastructura de rezolvare a numelor și a adreselor IP (serviciul DNS), implementată pe mai multe nivele și care gestionează atât adresele private din rețeaua RENTRAD, cât și adresele publice, vizibile în Internet
- Serviciul de poștă electronică - Este implementat pe baza Microsoft Exchange 2010, într-o arhitectură care permite spațiu de nume propriu fiecărui client. La sfârșitul anului erau administrate un număr de 8.566 de cutii poștale individuale și tehnologice, dintre care 4.681 pentru CNCF „CFR” SA și sucursalele sale, 2.568 pentru SNTFC „CFR Călători” S.A. și sucursalele sale, 994 pentru SNTFM „CFR Marfă”, iar restul pentru „Informatică Feroviară” SA 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” SA 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
    - ✓ Soluția 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. Soluția Checkpoint este instalată în modul L3 în rețeaua RENTRAD pentru a securiza următoarele tipuri de trafic:

- Accesul la Internet al utilizatorilor (Application Control, URL Filtering, Anti-Virus, Anti-Bot, IPS)
  - Accesul din Internet al clienților la resursele expuse în Internet (ex. servere web, mail)
  - Traficul dintre rețeaua RENTRAD și rețelele partenerilor (VPN site-to-site)
  - Accesul utilizatorilor din exteriorul organizației la resurse interne Infofer (Remote Access)
  - Rapoarte ce oferă o imagine completă asupra modelelor de trafic și amenințărilor prezente în rețea.
- ✓ Cluster-ul Load Sharing distribuie traficul între nodurile cluster-ului măbind astfel capacitatea de procesare. Într-o configurație Load Sharing toate nodurile funcționale din cluster sunt active și procesează trafic de rețea (operare Active/Active). Dacă unul din nodurile Check Point din cluster devine indisponibil, traficul va comuta către restul nodurilor funcționale 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 funcțiune 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 capacitățile familiei de echipamente Netscaler asigurând facilități avansate cum ar fi:

- Disponibilitatea aplicațiilor - balansare la nivel OSI L4 și content switching la nivel OSI L7, posibilitatea segregării traficului prin crearea de Traffic domains, Protocoale de rutare dinamică, support IPv6, Global Server Load Balancing.
  - Accelerarea aplicațiilor - optimizare TCP la nivel client, optimizare TCP la nivel server, AppCompress pentru HTML, XML, plain text, CSS și documente Microsoft Office
  - Securitatea aplicațiilor - protecție DoS la nivel L4, protecție DoS la nivel L7, L7 rewrite, L7 responder, gateway SSL VPN
  - Management simplificat - configurare de tip CLI, interfață de configurare Web în format HTML 5, ghiduri de configurare asistată
- ✓ De la punerea în funcțiune 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 „Informatică Feroviară” SA:
  - a. Platforma achiziționată de către CNCF „CFR” SA în anul 2008 prin IBRD4757-RO-CFR G-2 și IBRD4757-RO-CFR G-3 compusă din servere IBM RISC, servere cu arhitectură 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 proprietatea operatorilor de stat de transport de călători și marfă.
  - d. Platforma centrala xSell aflată în proprietatea operatorului SNTFC CFR Călători SA și care susține nucleul sistemului de ticheting xSell.
  - e. Două soluții de virtualizare cu disponibilitate ridicată proprietate a „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 implementate prin soluții de tip cluster consolidate în jurul unor echipamente de stocare din clasa Enterprise sau prin arhitecturi NLB.

- „Informatică Feroviară” S.A. 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 de echipa tehnică de suport și de specialiști pe baza solicitărilor venite 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.
- În contextul continuării activității la domiciliu datorită pandemiei COVID-19 a fost pusă la dispoziția clienților o soluție de VPN pentru cca 3000 de utilizatori, clienții din sistemul feroviar utilizând soluția free Open VPN. De asemenea pentru a permite interconectarea echipelor care lucrează de acasă cu cele care lucrează de la sediu este în exploatare o soluție folosind produsul free Jitsi disponibil pentru toți utilizatorii din companiile de cale ferată.

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

În cursul anului 2021 pe lângă activitățile de administrare și menținere în exploatare a serviciilor enumerate mai sus s-au realizat:



- S-a stabilizat soluția de frontieră spre Internet prin aplicarea ultimelor update-uri pe sistemele CheckPoint și Citrix NetScaler și s-au prelungit serviciile de suport pentru aceste sisteme.
- Serviciul de DNS public rezident pe 2 servere dedicate proprietate CN CFR a fost migrat de la Windows Server 2008 la Windows 2016 pentru a asigura compatibilitatea tehnologică cu ultimele cerințe de securitate utilizate în Internet. În acest scop s-au folosit 2 servere proprietate „Informatică Feroviară” S.A. cu sistem de operare Windows Server 2016 conform.
- 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. În baza prevederilor contractuale s-au efectuat operații de mentenanță și suport pe echipamentele clienților prin înlocuirea componentelor defecte sau upgrade-uri de firmware.
- Departamentul Infrastructură IT s-a implicat în procesul de înnoire tehnologică a dotărilor destinate utilizatorilor din „Informatică Feroviară”. În luna decembrie 2021 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: Skype for Business Ent CAL, Visio 2022 Professional, Office Professional Plus, Office Standard. De asemenea s-a realizat documentația tehnică pentru achiziționarea a 150 de PC-uri de tip AIO. Toate echipamentele precum și modul de utilizare a licențelor sunt monitorizate prin SCCM și KMS
- Cu ajutorul unui consultant extern a început implementarea standardului ISO 27001 prin elaborarea de proceduri specifice și instrucțiuni de lucru care să asigure baza în vederea obținerii certificării ISO 27001.
- A fost efectuată o analiză a infrastructurii de servicii de rețea aflată în exploatare în RENTRAD (Active Directory, poștă electronică, servicii de securitate, servicii de monitorizare și de administrare a resurselor). În urma acestei analize s-a definit arhitectura de servicii și s-au identificat soluțiile 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. Au fost definite configurațiile de server (hardware și software) atât pentru componentele centrale cât și pentru nodurile regionale. Având în vedere evoluțiile tehnologice s-a optat pentru soluții de virtualizare cu disponibilitate ridicată la nivelul întregii rețele geografice. De asemenea s-au estimat costurile unei astfel de acțiuni și datorită valorii mari a investiției s-a propus o etapizare a achizițiilor și o migrare serviciilor de rețea în mai mulți pași.
- S-au continuat procesul de migrare a serverelor fizice care găzduiesc mașinile virtuale cu aplicațiile IRIS de la Windows 2008 (ieșit din suport) pe servere proprietate CN CFR la Windows 2012 R2 Hyper-V Role.

- S-a elaborat o lista a sistemelor vulnerabile pe care se rulează produse software ieșite din suport. S-au identificat două soluții tehnologice:
  - Migrarea pe platforme cu sisteme de operare aflate în suport (Windows Server 2012, 2016 și 2019).
  - Când nu este posibilă soluția (1), izolarea sistemelor într-un vLAN dedicat și prin reguli de firewall care să controleze accesul acestor sisteme la alte resurse.
- S-a inițiat procesul de gestionare a proiectelor date în exploatare pornind de la lista serviciilor comerciale prin definirea unei structuri de bibliotecă versiune 0 și a formularelor. Acțiunea urmează să fie continuată și în anul 2022.
- Pentru a asigura alinierea la cerințele directei NIS (Legea 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice) s-a inițiat procesul de analiză a situației actuale și s-a previzionat în buget o suma necesară achiziționării de servicii de consultanță în vederea identificării zonelor care trebuie acoperite procedural și tehnologic. Deoarece bugetul a fost aprobat cu întârziere și o analiză de calitate în vederea pregătirii pentru trecerea unui audit de securitate cibernetică durează cel puțin 8 săptămâni, realizarea acestei acțiuni a fost amânată pentru anul 2022.

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 2021 nu a avut loc nici un eveniment major legat de întreruperea serviciilor IT.**

Pentru anul 2022 se propune:

- Continuarea procesului de actualizare software a sistemelor cheie pentru asigurarea securității cibernetice (gateway Internet CheckPoint și gateway 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.

- Implementarea primei etape de migrarea a principalelor servicii de rețea (controlul accesului utilizatorilor, poștă electronică, servicii de securitate și monitorizare) spre tehnologii noi prin achiziția echipamentelor și definirea proiectelor de migrare.

De asemenea se vor elabora 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.

- Elaborarea unei arhitecturi de securitate cu soluții procedurale și tehnologice care să permită alinierea la cerințele directei NIS (Legea 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice) și trecerea unui audit de securitate cibernetică.

#### SERVICII DE ACCES LA REȚEAUA PRIVATĂ A DOMENIULUI FERVIAR DIN ROMANIA („RENTRAD”)

Rețeaua privată de transmisii de date a domeniului feroviar, proprietate a societății „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 2020 a fost achiziționată o arhitectură de tip SDN (Software Defined Network), arhitectură promovată în ultimii ani de marii producători de echipamente de rețea. O astfel de arhitectură realizează separarea fizică dintre Control Plane (componenta „inteligentă” a echipamentelor de rețea care determină modul în care trebuie să desfășoare traficul ținând cont de statusul componentelor de infrastructură și cerințele specifice aplicațiilor) și Data Plane (switch-urile și ruterele de rețea, dar și datele în sine, precum și procesul de transmitere a datelor către destinația corespunzătoare). Principalul avantaj al acestei abordări rezidă în faptul că astfel se asigură controlul centralizat al rețelei și corelarea măsurilor luate pentru atingerea nivelului optim de performanță, fără a mai fi nevoie ca fiecare echipament în sine să fie configurat manual și scăzând riscul de apariție al erorilor umane. În această arhitectură accentul se pune pe aplicații nu pe rețea sau servere.

Soluția SDN folosește arhitectura spine-leaf, iar avantajele oferite de această arhitectură sunt multiple. Aceasta arhitectură presupune ca toate leaf-urile să fie conectate în toate spine-urile

existente. Nu există conectivitate directă între leaf-uri sau între spine-uri. Calea de acces este întotdeauna „leaf-spine-leaf”.

Soluția are trei mari componente:

1. Clusterul de controller
2. Spine Switch -2 buc.
3. Leaf Switch - 4 buc.

Noua arhitectură asigură:

- controlul centralizat al rețelei și corelarea măsurilor luate pentru atingerea nivelului optim de performanță și de securitate
- viteze de transport de date superioare prin posibilitatea de utilizarea a unor conexiuni de 25/40/100 Gbps
- reducerea timpului de operare prin simplificarea activității, automatizarea unor task-uri și utilizarea unei console unice, care integrează toate informațiile
- reducerea timpului de diagnosticare și remediere a problemelor
- simplificarea proceselor de segmentare a rețelelor
- crearea unei baze solide pentru dezvoltări ulterioare; soluția este scalabilă și se poate dezvolta în funcție de cerințele ce vor apărea pentru DataCenter, cu posibilitatea de integrare a proiectelor noi ale clienților (de exemplu noua arhitectură centrală xSell).

Soluția de VSS (Virtual Switching System) a fost înlocuită cu două switch-uri L3 conectate într-o arhitectură redundantă echipate cu modulele care permit interconectarea la viteze de transmisie de 25/40/100 Gbps.

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

- Zona „User Aggregation” este formată din core-ul zonei metropolitane din central și Ministerul Transporturilor cât și din zonele LAN-urilor locale din cadrul site-urilor regionale. Este formată în principal din echipamente Cisco, configurate pe cât posibil într-o arhitectură redundantă. În decursul anului 2020 au fost înlocuite o parte din switch-urile în care sunt conectați utilizatorii,

și au fost achiziționate switch-uri pentru înlocuirea celor vechi cu echipamente mai noi și mai performante.

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

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” S.A.

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.

La sfârșitul anului 2020 „Informatică Feroviară” a contractat 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 a fost 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 existentă de fibră optică din Palatul CFR nu suportă o capacitate mai mare de 1Gbps, „Informatică Feroviară” a achiziționat fibră optică ce permite viteze de transfer mai mare și a înlocuit vechea fibră în prima parte a anului 2021.

În anul 2020 a fost demarat un proces de modernizare a infrastructurii centrale de rețea metropolitane din agențiile regionale cu agențiile Brașov și Galați care au reușit să reabiliteze infrastructura de comunicație a rețelei metropolitane gigabit. Saltul calitativ a fost semnificativ. Pe lângă o mai bună conectivitate au obținut trecerea la viteza de 10 Gbps pe inel. În anul 2021 s-au achiziționat echipamente pentru celelalte agențiile București, Craiova, Timișoara, Cluj, Iași și Constanța urmând ca acestea să fie puse în funcțiune în anul 2022.

- Soluția de conectare remote prin VPN pentru administrare de la distanță, bazată pe OpenVPN & CISCO-AnyConnect este operațională cu posibilități de extindere.
- 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 producătorului. La momentul actual nu mai pot fi achiziționate piese de schimb pentru actualul parc de echipamente RAD.

În decursul anului 2019 societatea „Informatică Feroviară” S.A. 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. Proiectul și-a atins scopul și s-a trecut la extinderea lui la nivel național.

Ținând seama de strategia de dezvoltare a societatea „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, ne-am propus modernizarea 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. În anul 2021 s-au achiziționat echipamente pentru încă 254 de stații urmând ca acestea să fie date în producție în anul 2022.

Ne propunem să continuăm procesul de modernizare și cu restul de stații în anii următori ținând cont de capacitatea de implementare a „Informatică Feroviară” SA și în corelație 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 societatea „Informatică Feroviară” S.A. 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” și a contractelor în derulare.

#### **SERVICII DE TEHNOLOGIA INFORMAȚIILOR**

- Consultanță și asistență tehnică pentru implementarea Specificațiilor Tehnice de Interoperabilitate (TAF-TSI) cu respectarea Planului Strategic European de Implementare (SEDP).
- Consultanță pentru dezvoltarea platformei hardware a clienților, pentru înlocuirea flotei de stații de lucru precum și sprijin în întocmirea specificațiilor tehnice aferente.
- Servicii de mentenanță hardware și software pentru echipamente pe baza contractelor încheiate.
- Servicii de consultanță de specialitate (completare chestionare IT; răspunsuri la petiții, formulare puncte de vedere către direcțiile/diviziile de specialitate din cadrul CFR, auditori, instituții publice, organe de control) pentru aplicațiile informatice ce fac obiectul contractelor încheiate
- Servicii de consultanță IT aferente lucrărilor de proiectare și execuție din cadrul unor proiecte comune precum și servicii de consultanță în management de proiect pentru administrarea portofoliului de aplicații informatice

#### **SERVICII INFORMATICE**

În anul 2021, societatea „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 ARF, 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”;
- Publicarea Comunicatelor de presă pe site-ul [www.cfr.ro](http://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 2021 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.

Creșterea calității serviciilor oferite clienților prin îmbunătățirea suportului furnizat clienților de către serviciul HelpDesk se reflectă în indicatorul "procent incidente rezolvate cu încadrare în SLA din total incidente înregistrate" în anul 2021, de peste 90%.

De asemenea au fost publicate 80 de comunicate de presă pe site-ul [www.cfr.ro](http://www.cfr.ro), cu respectarea termenelor de publicare asumate. Au fost întocmite și transmise beneficiarilor (CFR Călători S.A. și CNCF „CFR” SA) rapoarte privind situația zilnică respectiv săptămânală a ticketelor deschise de utilizatori prin serviciul de HelpDesk.

În cursul anului 2021 au fost finalizate proiectele de investiții având ca obiectiv modernizarea RENTRAD. 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 parametri 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 mentenanță software, administrare aplicații sau sisteme informatice, intervenții la incidente și depanare echipamente. La nivelul Agențiilor de Informatică s-a făcut promovarea serviciilor în scopul creșterii volumului de prestații oferite clienților. Ca rezultat s-au realizat unele implementări de aplicații noi.

## **2. INFORMAȚII ECONOMICE**

### **IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

#### **a) Cost/Evaluare**

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

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

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



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

#### **b) Imobilizări de natura cheltuielilor de dezvoltare generate intern**

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

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

*Un activ este identificabil dacă:*

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

*Un activ este controlabil dacă:*

- societatea are capacitatea de a obține beneficii economice viitoare de pe urma resursei de bază și de a restricționa accesul altora la beneficiile respective.

*Beneficiile economice viitoare generate de o imobilizare necorporală:*

- pot include venituri din vânzarea produselor sau serviciilor, economii de costuri ori alte beneficii rezultate din utilizarea activului de către entitate.

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

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

#### **c) Imobilizări necorporale achiziționate de la terți**

Imobilizările necorporale achiziționate de la terți se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Un element raportat drept cheltuială într-o perioadă, nu poate fi recunoscut ulterior ca parte a unei imobilizări necorporale. Anumite imobilizări necorporale pot fi păstrate în sau pe un obiect fizic, cum ar fi un CD (în cazul unui software) sau documentație legală (în cazul unei licențe sau al unui

brevet). Pentru a stabili dacă o imobilizare care încorporează atât elemente corporale, cât și necorporale ar trebui tratată ca imobilizare corporală sau ca imobilizare necorporală, societatea trebuie să evalueze care element este mai semnificativ, de la caz la caz.

#### **d) Costuri ulterioare în legătură cu imobilizările necorporale**

Prin natura lor, imobilizările necorporale de regulă nu necesită adăugiri sau înlocuiri ale componentelor acestora, astfel că, majoritatea costurilor ulterioare mai degrabă mențin beneficiile economice viitoare preconizate încorporate într-o imobilizare necorporală existentă, decât să corespundă definiției unei imobilizări necorporale și criteriilor de recunoaștere prevăzute de reglementările contabile. În plus, este deseori mai dificil să se atribuie costuri ulterioare direct unei anumite imobilizări necorporale decât activității ca întreg. În consecință, doar rareori costurile ulterioare - cele suportate după recunoașterea inițială a unei imobilizări necorporale dobândite sau după finalizarea unei imobilizări necorporale generate intern sunt recunoscute în valoarea contabilă a unui activ (exemplu: acele cheltuieli care prevăd modificarea unor imobilizări necorporale constând în adăugarea de noi funcționalități dar care nu modifică substanțial aplicația și nu aduce beneficii mai mari față de cele existente).

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

#### **e) Amortizarea**

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

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

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

Cheltuielile ulterioare recunoscute în valoarea contabilă a unei imobilizări necorporale, se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe durata de utilizare rămasă. În cazul în care cheltuielile ulterioare sunt recunoscute în valoarea contabilă a unei imobilizări necorporale după

expirarea duratei de utilizare, amortizarea fiscală se determină pe baza duratei normale de utilizare stabilite de către o comisie tehnică internă sau un expert tehnic independent.

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

## **IMOBILIZĂRI CORPORALE**

### **a) Cost /Evaluare**

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

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

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

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

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

Un element raportat drept 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**

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

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

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

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

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

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

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

### **c) Amortizare**

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

La „Informatică Feroviară” SA amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. Pentru investițiile efectuate la mijloacele fixe existente, sub forma cheltuielilor ulterioare, realizate în scopul îmbunătățirii parametrilor tehnici inițiali și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, amortizarea se calculează pe baza valorii rămase majorate cu investițiile efectuate și a duratei normale de utilizare rămasă. În cazul în care investițiile se efectuează la mijloace fixe pentru care durata normală de utilizare este expirată, amortizarea se va calcula pe baza unei noi durate normale de utilizare stabilită de către o comisie tehnică internă sau un expert tehnic independent.

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

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

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

Entitatea amortizează imobilizările corporale utilizând regimul de amortizare liniar.

Terenurile nu se amortizează.

#### **d) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

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

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

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

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

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

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

### **DEPRECIEREA ACTIVELOR**

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

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

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

## **IMOBILIZĂRI FINANCIARE**

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

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

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

## **STOCURI**

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

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

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

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

## **CREANȚE COMERCIALE**

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

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

## **NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

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

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

## **CAPITAL**

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

## **DIVIDENDE**

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

## **ÎMPRUMUTURI**

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

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

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

„Informatică Feroviară” SA nu are angajate împrumuturi.

## **DATORII COMERCIALE**

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

## **PROVIZIOANE**

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

## **BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

### **a) Pensii și alte beneficii după pensionare**

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

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

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

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

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

- 1 salariu de referință, dacă vechimea este de cel puțin 5 ani;

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

#### **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**

Societatea „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 2021, „Informatică Feroviară” SA datorează impozit pe profit, acesta fiind în valoare de 823.614,95 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.

### **MANAGEMENTUL RISCURILOR FINANCIARE**

#### **A) FACTORI DE RISC FINANCIAR**

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



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

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

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

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

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

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

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

Entitatea nu utilizează împrumuturi în valuta.

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

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

## **B) INSTRUMENTE FINANCIARE DERIVATE**

Entitatea nu a utilizat instrumente financiare derivate.

## **C) VALOAREA JUSTĂ A INSTRUMENTELOR FINANCIARE**

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

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

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

### 3. ACTIVELE ENTITĂȚII

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

Activele entității se compun din:

- Active imobilizate
- Active circulante
- Cheltuieli în avans

### 4. ACTIVE IMOBILIZATE

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

Activele imobilizate se evaluează la costul de achiziție sau la costul de producție.

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

În anul 2021, achiziția imobilizărilor corporale și necorporale s-a făcut din surse proprii, cu respectarea sumelor aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021.

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

#### 4.1. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

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

-valori în lei-

| Denumirea elementului de imobilizare                   | Cheltuieli de dezvoltare | Concesiuni brevete, licențe, mărci | Avansuri acordate ptr imobilizari necorporale | Total      |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| <b>Cost /evaluare</b>                                  |                          |                                    |                                               |            |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021  | 24.185.088               | 3.895.036                          |                                               | 28.080.124 |
| Creșteri                                               | 2.136.368                | 638.188                            |                                               | 2.774.556  |
| Cedări, transferuri și alte reduceri                   |                          |                                    |                                               |            |
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021  | 26.321.456               | 4.533.224                          |                                               | 30.854.680 |
|                                                        |                          |                                    |                                               |            |
| <b>Ajustări cumulate de valoare</b>                    |                          |                                    |                                               |            |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021  | 8.950.782                | 3.123.662                          |                                               | 12.074.444 |
| Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar | 2.131.544                | 548.007                            |                                               | 2.679.551  |
| Reduceri sau reluări                                   |                          |                                    |                                               |            |

| Denumirea elementului de imobilizare                                     | Cheltuieli de dezvoltare | Concesiuni brevete, licențe, mărci | Avansuri acordate ptr imobilizari necorporale | Total      |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021                    | 11.082.326               | 3.671.669                          |                                               | 14.753.995 |
| Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021 | 15.234.306               | 771.374                            |                                               | 16.005.680 |
| Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021 | 15.239.130               | 861.555                            |                                               | 16.100.685 |

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 2021”.

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

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

Referitor la elementele de recunoaștere a producției imobilizate precizăm următoarele:

- producția imobilizată este evidențiată în fiecare an în bugetul de venituri și cheltuieli, iar în contabilitate este înregistrată în contul 203 “Cheltuieli de dezvoltare”. Conform OMFP nr. 1802/2014: “imobilizările de natura cheltuielilor de dezvoltare sunt generate de activitatea de dezvoltare software, care se constituie ca producție imobilizată, rezultatele sale fiind vândute ulterior ca licențe software sau ca servicii de aplicație”.

- în debitul contului 203 “Cheltuieli de dezvoltare” se înregistrează lucrările și proiectele de dezvoltare efectuate pe cont propriu. Lista cu Proiectele de dezvoltare software este aprobată de Directorul General prin dispoziție în care se menționează că acestea se realizează din surse proprii, efortul de realizare urmând a se recupera ulterior din contractele de servicii încheiate cu beneficiarii.

- calculul valorii lunare a efortului de realizare a producției imobilizate se face pe bază de pontaj și formularul „Defalcare ore pe aplicații” semnat 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):

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

o 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 2021, în contul 203 - Cheltuieli de dezvoltare, a fost înregistrată în baza Dispoziției Directorului General nr. RDI/006/2021 și este de 2.136.368 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, I-PARC, e-MiFixe, APOLLO, e-SIGMA, xSELL, ruSELL.

Valoarea totală a producției imobilizate pentru care au fost întocmite documente de recepție în cursul anului 2021 a fost de 2.024.039 lei și este compusă din:

- 287.202 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2017
- 226.998 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2018
- 646.171 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2019
- 863.668 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2020

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

La data de 31 decembrie 2021, soldul contului 203 - “Cheltuieli de dezvoltare” este în valoare totală de 26.321.456 lei și se prezintă astfel:

- 21.203.764 lei reprezintă cheltuieli de dezvoltare în curs de amortizare - cont analitic 2031
- 680.800 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2017 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20324
- 690.456 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2018 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20325
- 487.716 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2019 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20326

- 1.122.352 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2020 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20327
- 2.136.368 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2021 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20328

Amortizarea cumulată aferentă cheltuielilor de dezvoltare în curs de amortizare înregistrate în contul analitic 2031 este de 11.082.326 lei, iar valoarea rămasă a acestora este de 15.239.130 lei.

Amortizarea producției imobilizate este evidențiată în contul analitic 2803 - "Amortizarea cheltuielilor de dezvoltare" și se înregistrează prin metoda liniară, pe o durată de 10 ani. Totuși, cu ocazia întocmirii procesului verbal de recepție, în baza caracteristicilor tehnice și a informațiilor primite, comisia de recepție poate stabili o altă durată de viață. Pentru cheltuielile de dezvoltare aferente imobilizărilor necorporale reprezentând module generate intern care reprezintă costuri ulterioare aferente imobilizărilor necorporale existente, amortizarea se calculează și se înregistrează pe durata de utilizare rămasă a modulelor / proiectelor inițiale.

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

În acest sens, în cursul anului 2021 au fost achiziționate produse software din fonduri proprii. Valoarea totală a investiției realizate a fost de 208.798 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 2021 au fost date în folosință produse software în valoare totală de 638.188 lei, din care 429.390 lei produse software achiziționate în anul 2020 și 208.798 lei produse software achiziționate în anul 2021.

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 2021 nu au fost casate sau vândute imobilizări necorporale. Imobilizările necorporale au fost prezentate în bilanț la costul istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

La 31 decembrie 2021, situația imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor necorporale este de 30.854.680 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 14.753.995 lei,
- valoarea contabilă netă este de 16.100.685 lei.

#### 4.2. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

Imobilizările corporale cuprind:

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

Situația imobilizărilor corporale și a amortizărilor aferente la data de 01.01.2021, respectiv 31.12.2021 este prezentată mai jos:

-valori în lei-

| Denumirea elementului de imobilizare                                            | Terenuri și construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații, utilaje și mobilier | Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție | Total             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Cost /evaluare</b>                                                           |                         |                              |                                      |                                                       |                   |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021                           | 10.961.086              | 26.857.985                   | 371.186                              | 1.075.851                                             | 39.266.108        |
| Creșteri                                                                        |                         | 2.585.040                    |                                      | 3.567.847                                             | 6.152.887         |
| Cedări, transferuri și alte reduceri                                            |                         |                              |                                      | 3.624.342                                             | 3.624.342         |
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021                           | 10.961.086              | 29.443.025                   | 371.186                              | 1.019.356                                             | 41.794.653        |
|                                                                                 |                         |                              |                                      |                                                       |                   |
| <b>Ajustări cumulate de valoare</b>                                             |                         |                              |                                      |                                                       |                   |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021                           | 2.920.909               | 25.117.359                   | 197.960                              |                                                       | 28.236.228        |
| Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar                          | 416.391                 | 1.206.815                    | 25.956                               |                                                       | 1.649.162         |
| Reduceri sau reluări                                                            |                         |                              |                                      |                                                       |                   |
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021                           | 3.337.300               | 26.324.174                   | 223.916                              |                                                       | 29.885.390        |
|                                                                                 |                         |                              |                                      |                                                       |                   |
| <b>Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021</b> | <b>8.040.177</b>        | <b>1.740.626</b>             | <b>173.226</b>                       | <b>1.075.851</b>                                      | <b>11.029.880</b> |

| Denumirea elementului de imobilizare                                     | Terenuri și construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații, utilaje și mobilier | Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție | Total      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|
| Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021 | 7.623.786               | 3.118.851                    | 147.270                              | 1.019.356                                             | 11.909.263 |

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

În acest sens, în cursul anului 2021 au fost achiziționate mijloace fixe din fonduri proprii. Valoarea totală a investiției realizate a fost de 2.807.741 lei și se va recupera din contractele încheiate cu clienții, pe perioadă de 3 ani.

Valoarea de inventar a mijloacele fixe puse în funcțiune în anul 2021 a fost de 2.585.040 lei.

În cursul anului 2021 nu au fost casate sau vândute imobilizări corporale.

La 31 decembrie 2021, situația imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor corporale era de 41.794.653 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 29.885.390 lei,
- valoarea contabilă netă este 11.909.263 lei.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda liniară, iar durata de viață se calculează pe grupe de clasificare a mijloacelor fixe, conform prevederilor HG nr. 2139/30.11.2004 pentru aprobarea „Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe” și adresa nr. 5/1/473/2005 a Ministerului Transporturilor Construcțiilor și Turismului - Compania Națională de Căi Ferate “CFR” - SA, pentru tratarea unitară pe întreaga rețea de cale ferată a duratelor normale de funcționare a mijloacelor fixe.

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

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe efectuate pentru restabilirea și menținerea stării tehnice, sunt evidențiate în cheltuielile de exploatare în momentul efectuării lor.

Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii parametrilor tehnici inițiali ce conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, sunt capitalizate în valoarea activului și se amortizează pe perioada rămasă de amortizare a mijlocului fix respectiv.

## PROGRAMUL DE INVESTIȚII ȘI DOTĂRI PENTRU ANUL 2021

Valoarea totală a investițiilor realizate în cursul anului 2021, a fost de 3.016.539 lei.

Investițiile realizate în cursul anului 2021 au fost efectuate din surse proprii și au ținut seama în principal de aspectele prezentate mai sus. Ca urmare, în anul 2021 au fost continuate investițiile contractate și demarate în cursul anului 2020.

**Capitolul Investiții în continuare** - valoarea acestor investiții a fost de 1.236.758 lei, pentru următoarele obiective:

➤ Arhitectura centrală de acces DataCenter este o investiție solicitată de Departamentul Infrastructură IT care are în vedere înlocuirea echipamentelor vechi cu o arhitectură de tip SDN (Software Defined Network), arhitectură promovată în ultimii ani de marii producători de echipamente de rețea. Noua arhitectură asigură printre altele controlul centralizat al rețelei și corelarea măsurilor luate pentru atingerea nivelului optim de performanță și de securitate, viteze de transport de date superioare, reducerea timpului de operare, a timpului de diagnosticare și remediere a problemelor, crearea unei baze solide pentru dezvoltări ulterioare. Soluția achiziționată este formată din switch-uri performante, de tip „spine” și „leaf” utilizate cu modulele necesare interconectării cu echipamentele existente și a unui cluster de control (servere de rețea și software aferent), toate achiziționate de la același producător, iar valoarea totală a acestei investiții a fost de 910.534 lei. Investiția în curs pentru anul 2021, a fost în valoare de 728.427 lei și reprezintă 80% din valoarea contractului. Factura a fost achitată furnizorului după implementarea soluției, respectiv configurarea și instalarea echipamentelor pentru a fi integrate în arhitectura de rețea existentă și semnarea Procesului verbal de acceptanță de către cele două părți contractante.

➤ Modernizare Infrastructură de rețea acces clienți - investiția se referă la înlocuirea echipamentelor vechi din rackurile de comunicație, care asigură conectarea stațiilor de lucru a utilizatorilor din Palat CFR precum și a stațiilor de lucru pentru emiterea legitimațiilor de călătorie în trafic intern și internațional la rețeaua Gării de Nord, cu alte echipamente noi de tip switch-uri specializate și surse de alimentare fără întrerupere care să asigure continuitatea funcționării acestor echipamente la orice fluctuație de curent. Pentru realizarea acestei investiții la sfârșitul anului 2020 au fost încheiate două contracte a căror valoare totală a fost de 280.940 lei. Investiția în curs pentru anul 2021, a fost în valoare de 224.752 lei, reprezintă 80% din valoarea celor două contracte și a fost achitată furnizorului după semnarea Fișei de recepție care certifică faptul că echipamentele au fost furnizate la termen și în conformitate cu cerințele din caietul de sarcini și prevederile din contract.

➤ Arhitectura centrală de rețea Core - investiția se referă la înlocuirea vechii arhitecturi de Core realizată prin proiectul de upgrade la sistemul IRIS. Soluția identificată de departamentul de specialitate cuprinde două switch-uri conectate într-o arhitectură redundantă de tip VSS, echipate cu modulele necesare interconectării cu echipamentele existente, conectica necesară și serviciile de



implementare a acesteia. Valoarea totală a acestei investiții a fost de 354.473 lei. Investiția în curs, rămasă pentru anul 2021, a fost în valoare de 283.579 lei, reprezintă 80% din valoarea contractului și a fost achitată furnizorului după implementarea soluției, respectiv configurarea și instalarea echipamentelor pentru a fi integrate în arhitectura de rețea existentă și semnarea procesului verbal de acceptanță de cele două părți.

Tot în cadrul Programului de investiții și dotări pentru anul 2021, la capitolul Investiții noi, respectiv capitolul Dotări, au fost realizate următoarele obiective:

**Capitolul Investiții noi** - valoarea acestor investiții a fost de 1.538.743 lei, și este compusă din:

➤ Echipamente specializate pentru stații de lucru (fixe și/sau mobile), cu sistem de operare preinstalat (OEM) utilizate pentru aplicații informatice, conform obiectului principal de activitate. La acest capitol suma realizată a fost de 849.077 lei, pentru următoarele obiective:

- Echipamentele specializate pentru stații de lucru fixe tip PC - investiția se referă la înlocuirea echipamentelor vechi aflate în patrimoniul societății, echipamente care au o durată de funcționare realizată efectiv cu mult mai mare decât durata normală de funcționare, unele dintre acestea depășind-o de peste 5 ori. Printre beneficiile acestei investiții amintim scăderea numărului de intervenții pentru depanarea echipamentelor defecte, îmbunătățirea vitezei de lucru a PC-urilor, creșterea nivelului de securitate, modernizarea tehnologiei de dezvoltare software. Valoarea investiției realizată în anul 2021 a fost de 579.557 lei.
- Echipamente specializate pentru stații de lucru mobile de tip notebook / laptop - investiția se referă la echipamentele utilizate în vederea îndeplinirii sarcinilor de serviciu în timpul orelor de lucru dar și în afara biroului și a orelor de program, de echipele de programatori, de personalul care oferă suport tehnic dar și de alți salariați a căror activitate necesită utilizarea unor astfel de echipamente. Valoarea investiției realizată în anul 2021 a fost de 214.218 lei.
- Dispozitive cu sistem de operare Mac OS/iOS - echipa de programatori din cadrul compartimentului xSell a dezvoltat o aplicație nouă, de vânzare bilete, care poate fi instalată pe dispozitive mobile cu sistem de operare Android sau iOS. În vederea realizării unei testări eficiente, pentru dezvoltarea și implementarea unor noi funcționalități a acestei aplicații, a fost necesară realizarea acestei investiții a cărei valoare totală a fost de 15.732 lei.
- Telefoane mobile de tip smartphone - utilizarea acestor echipamente și implicit a aplicațiilor mobile în mediul de business, conduce la rapiditate în a aproba sau a răspunde diverselor solicitări, la creșterea eficienței pentru anumite sarcini de serviciu, în afara biroului și a orelor de program. Valoarea investiției realizată pentru acest obiectiv în anul 2021 a fost de 39.570 lei.

- Echipamente specializate pentru transmisia de date și rețele, inclusiv software standard de operare aferent. La acest capitol suma realizată a fost de 689.666 lei, pentru următoarele obiective:
  - Modernizare infrastructură de rețea RENTRAD în site-uri de medie și joasă viteză etapa III - ținând seama de obiectivele societății, de cerințele clienților privind creșterea performanțelor serviciilor de rețea, dar și de concluziile trase în urma realizării fazelor I și II ale acestui proiect, în anul 2021 s-a continuat procesul de modernizare al site-urilor RENTRAD, din întreaga țară. 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 2021 a fost de 539.422 lei.
  - Reabilitare inele Gb regionale - investiția constă în modernizarea parțială a inelelor regionale, în condițiile evoluției tehnologice de pe piața IT și creșterea performanțelor serviciilor de rețea. Investiția propusă este compusă din echipamente de comunicație echipate cu interfețe de tip SFP și SFP+ în funcție de specificul schemei din teren. Valoarea investiției realizate în anul 2021 a fost de 142.590 lei și reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.
  - Modernizare access VPN clienți - Soluție firewall - investiția vizează înlocuirea vechiului echipament de tip firewall care are o durată de funcționare de peste 16 ani și prezintă breșe de securitate prin lipsa posibilităților de actualizare de pe site-ul oficial, suportul fiind limitat la nivelul anului 2018. Echipamentul este necesar pentru accesul remote VPN al utilizatorilor și pentru aplicația de eliberare a legitimațiilor de călătorie în trafic internațional (EPA). Ca urmare a creșterii numărului de utilizatori și al traficului pe care aceștia îl generează, problemele de funcționare ale echipamentului au fost tot mai frecvente astfel că situația a devenit critică neexistând niciun alt echipament de rezervă care să preia serviciile oferite. Valoarea investiției realizate în anul 2021 a fost de 7.654 lei și reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.

**Capitolul Dotări** - valoarea acestor investiții a fost de 241.038 lei și este compusă din:

- Dotări specifice pentru centrul de date și pentru sediile societății: suma de 32.240 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 investiției realizată în anul 2021 a fost de 10.084 lei.

- Sistem complex de stocare de date în rețea - investiția a fost necesară pentru crearea condițiilor de păstrare a datelor rezultate în urma desfășurării activității de dezvoltare software, dar și a celor rezultate ca urmare a desfășurării activității de mentenanță și exploatare. Volumul mare de informații a condus la insuficiența spațiului de stocare alocat, astfel că achiziția unui echipament de tip sistem complex de stocare de date în rețea (Storage Area Network - SAN) care să asigure stocarea în siguranță a datelor salvate a devenit obligatorie. Valoarea investiției realizate în anul 2021 a fost de 16.316 lei și reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.
- UPS surse de alimentare fără întrerupere utilizate pentru alimentarea în siguranță a consumatorilor care necesită stabilitate și parametri constanți ai energiei electrice (alimentarea continuă a echipamentelor vitale). Valoarea investiției realizată în anul 2021 a fost de 5.840 lei.

➤ Produse specializate, încadrate în categoria imobilizărilor necorporale suma de 208.798 lei pentru următorul obiectiv:

- Produse software destinate dezvoltării de aplicații, proiectări și documentări de soluții de infrastructură IT și activității de birotică - suma realizată pentru acest obiectiv a fost de 208.798 lei. Investiția se referă la produse software necesare în activitatea de dezvoltare de aplicații software, produse destinate design-ului și gestionării schemelor de rețea, produse de birotică și a ținut seama de faptul 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.

Valoarea totală a investiției realizate în cursul anului 2021, a fost de 3.016.539 lei.

Pentru investițiile în curs, nefinalizate la sfârșitul anului 2021, au fost acordate avansuri conform clauzelor contractuale, în valoare de 166.560 lei. Aceste sume sunt evidențiate în contul 4093 - Avansuri acordate pentru imobilizări corporale. După livrarea echipamentelor și întocmirea documentelor de recepție, aceste sume se vor evidenția în contul 231 - Imobilizări corporale în curs de execuție. Pe măsură ce acestea vor fi date în folosință, în cursul anului 2022, se vor întocmi documentele necesare pentru punerea în funcțiune și vor fi evidențiate în conturile corespunzătoare mijloacelor fixe.

#### **4.3. IMOBILIZĂRI FINANCIARE**

La data de 31.12.2021 imobilizările financiare sunt în sumă de 150.000 lei reprezentând cauțiune constituită conform legii pentru suspendarea executării de către ANAF.

-valori în lei-

| Denumirea elementului de imobilizare                                     | Alte creanțe imobilizate |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Cost /evaluare                                                           |                          |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021                    | 150.000                  |
| Creșteri                                                                 | -                        |
| Cedări, transferuri și alte reduceri                                     | -                        |
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021                    | 150.000                  |
| Ajustări cumulate pentru pierdere de valoare                             |                          |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021                    | -                        |
| Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar                   | -                        |
| Reduceri sau reluări                                                     | -                        |
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021                    | -                        |
| Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021 | 150.000                  |
| Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021 | 150.000                  |

#### 4.3. EVOLUȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

-valori în lei-

| Denumirea elementului de imobilizare                                     | Imobilizări necorporale | Imobilizări corporale | Imobilizări Financiare | Total      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------|
| Cost /evaluare                                                           |                         |                       |                        |            |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021                    | 28.080.124              | 39.266.108            | 150.000                | 67.496.232 |
| Creșteri                                                                 | 2.774.556               | 6.152.887             | -                      | 8.927.443  |
| Cedări, transferuri și alte reduceri                                     | -                       | 3.624.342             | -                      | 3.624.342  |
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021                    | 30.854.680              | 41.794.653            | 150.000                | 72.799.333 |
| Ajustări cumulate de valoare                                             |                         |                       |                        |            |
| Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021                    | 12.074.444              | 28.236.228            | -                      | 40.310.672 |
| Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar                   | 2.679.551               | 1.649.162             | -                      | 4.328.713  |
| Reduceri sau reluări                                                     | -                       | -                     | -                      | -          |
| Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021                    | 14.753.995              | 29.885.390            | -                      | 44.639.385 |
| Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2021 | 16.005.680              | 11.029.880            | 150.000                | 27.185.560 |
| Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2021 | 16.100.685              | 11.909.263            | 150.000                | 28.159.948 |

## 5. ACTIVE CIRCULANTE

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

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

Activele circulante se compun din:

- stocuri
- creanțe
- investiții pe termen scurt
- casa și conturi la bănci

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

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

În exercițiul financiar 2021 nu au fost înregistrate ajustări de valoare pentru activele circulante.

### 5.1. STOCURI

Stocurile sunt active circulante:

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

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

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

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

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

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

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

-valori în lei-

| Elemente de stocuri                        | Exercițiul financiar |                   |
|--------------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                            | 31 decembrie 2020    | 31 decembrie 2021 |
| Stocuri - total                            | 130.508,29           | 1.188.811,95      |
| Materiale consumabile                      | 45.641,69            | 84.103,93         |
| Materiale de natura obiectelor de inventar | 84.866,60            | 49.746,02         |
| Lucrări și servicii în curs de execuție    | -                    | 1.054.962,00      |

## 5.2. CREANȚE

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

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

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

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

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

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. În exercițiul financiar 2021 s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare de 6.167,28 lei, reprezentând contravaloare facturi neîncasate la scadență.

-valori în lei-

| Creanțe                               | Sold la sfârșitul exercițiului financiar | Termen de lichiditate |            |
|---------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|------------|
|                                       |                                          | sub 1 an              | Peste 1 an |
|                                       | 1 = 2 + 3                                | 2                     | 3          |
| Total, din care:                      | 10.377.466,86                            | 10.377.466,86         | -          |
| <u>Creanțe comerciale din care:</u>   | 8.073.251,81                             | 8.073.251,81          | -          |
| - Clienți                             | 5.157.791,64                             | 5.157.791,64          | -          |
| - Clienți - facturi de întocmit       | 2.943.851,20                             | 2.943.851,20          | -          |
| - Ajustări ptr deprecierea creanțelor | (40.429,49)                              | (40.429,49)           | -          |

| Creanțe                                            | Sold la<br>sfârșitul exercițiului<br>financiar | Termen de lichiditate |            |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|------------|
|                                                    |                                                | sub 1 an              | Peste 1 an |
|                                                    | 1 = 2 + 3                                      | 2                     | 3          |
| - Creanțe - Garantii bună execuție                 | 10.967,64                                      | 10.967,64             | -          |
| - Furnizori debitori                               | 1.070,82                                       | 1.070,82              |            |
| <u>Alte creanțe din care:</u>                      | 2.304.215,05                                   | 2.304.215,05          | -          |
| -Debitori diverși                                  | 193.967,39                                     | 193.967,39            | -          |
| Ajustări ptr. deprecierea debitorilor              | (189.008,08)                                   | (189.008,08)          | -          |
| -Taxa pe valoarea adăugată plătită în plus         | 373.727,87                                     | 373.727,87            | -          |
| - TVA neexigibilă                                  | 86.983,76                                      | 86.983,76             | -          |
| -Creanțe în legătură cu bugetul asig soc,<br>somaj | 1.234.264,00                                   | 1.234.264,00          | -          |
| -Impozitul pe profit                               | 567.310,89                                     | 567.310,89            | -          |
| Fonduri speciale -Taxe și Vărsăminte asim          | 36.268,00                                      | 36.268,00             | -          |
| -C/val CO necuvenit Jurca-desfacut CIM             | 421,00                                         | 421,00                | -          |
| -Dobanzi de incasat                                | 280,22                                         | 280,22                | -          |

**Situația creanțelor comerciale** - valoare totală de 8.073.251,81 lei compusă din:

a) Clienți - din totalul de 5.157.791,64 lei cât reprezintă valoarea facturilor de clienți neîncasate la data de 31 decembrie 2021; suma de 137.504,51 lei reprezintă creanțe neîncasate la termenul stabilit și se prezintă astfel:

| -valori în lei-                |                       |                          |                         |                       |                                      |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Client                         | Sold la<br>01.01.2021 | Facturat în<br>anul 2021 | Încasat în<br>anul 2021 | Sold la<br>31.12.2021 | Creanțe<br>neîncasate la<br>scadență |
| CFR SA                         | 17.830.110,80         | 17.743.541,38            | 34.362.376,00           | 1.211.276,18          | 3.180,18                             |
| CFR Călători                   | 2.379.584,66          | 14.543.402,28            | 13.620.939,59           | 3.302.047,35          | 25.820,38                            |
| CFR Marfă                      | 491.780,12            | 4.928.821,80             | 5.028.480,27            | 392.121,65            | -                                    |
| AFER                           | 5.236,00              | 62.832,00                | 62.832,00               | 5.236,00              | -                                    |
| SCRL                           | 16.469,13             | 223.597,87               | 202.880,08              | 37.186,92             | -                                    |
| AGIFER                         | -                     | 12.138,00                | 13.149,50               | -1.011,50             | -                                    |
| OTF, alți clienți              | 210.671,50            | 2.250.434,87             | 2.290.600,82            | 170.505,55            | 68.074,46                            |
| Clienți incerti<br>(cont 4118) | 34.262,21             | 6.167,28                 | -                       | 40.429,49             | 40.429,49                            |

| Client                              | Sold la<br>01.01.2021 | Facturat în<br>anul 2021 | Încasat în<br>anul 2021 | Sold la<br>31.12.2021 | Creanțe<br>neîncasate la<br>scadență |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| <b>Total clienți<br/>(cont 411)</b> | <b>20.968.114,42</b>  | <b>39.770.935,48</b>     | <b>55.581.258,26</b>    | <b>5.157.791,64</b>   | <b>137.504,51</b>                    |

În vederea inventarierii permanente a creanțelor și recuperării cât mai rapide a acestora, se vor întreprinde toate măsurile legale necesare recuperării debitelor.

b) Suma de 2.943.851,20 lei - Clienți facturi de întocmit, reprezintă valoarea serviciilor prestate către clienții "Informatică Feroviară" pentru care nu s-au întocmit facturi

c) Suma de 40.429,49 lei reprezintă ajustări constituite pentru deprecierea creanțelor din conturile de clienți și este formată din:

- 6.083,31 lei ajustări constituite pentru deprecierea creanțelor pentru clientul SCRL Brașov
- 22.012,33 lei ajustări constituite pentru deprecierea creanțelor pentru clientul Construcții CFR București
- 5.436,16 lei ajustări constituite pentru deprecierea creanțelor pentru clientul Trans Auto
- 730,41 lei ajustări constituite pentru deprecierea creanțelor pentru clientul Slovenska Zeleznica
- 6.167,28 lei ajustări constituite pentru deprecierea creanțelor pentru clientul Trustul Feroviar

d) Suma de 10.967,64 lei reprezintă garanție de bună execuție conform contractelor încheiate cu prestatorii / clienți (AFER - 2.640 lei și SNTFM CFR Marfă - Sucursala Brașov - 8.327,64 lei)

e) Furnizori debitori - suma de 1.070,82 lei reprezintă avansuri acordate furnizorilor

**Situația altor creanțe** - valoare totală de 2.304.215,05 lei, compusă din:

a) suma de 193.967,39 lei - Debitori diverși, este compusă din:

- 189.008,08 lei valoarea rămasă de recuperat, datorată de debitoarea Societatea de Administrare Active Feroviare SAAF - SA împărțită astfel:
  - 79.353,30 lei sumă nerecuperată din Hotărârea Civilă nr. 20235-2015, compusă din:
    - 200 lei - cheltuieli de judecată,
    - 30.228,53 lei - penalități de 0,1% calculate conform contract,
    - 48.924,77 lei - debit
  - 109.654,78 lei sumă nerecuperată din Hotărârea Civilă 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;
- 4.959,31 lei - garanție materială virată eronat în contul curent în loc de contul personal



b) suma de -189.008,08 lei - Ajustări pentru deprecierea debitorilor, este compusă din c/valoarea facturilor 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.

c) suma de 373.727,87 lei - TVA plătit în plus, reprezintă diferența dintre TVA de plată conform Decont luna decembrie 2021, în sumă de 103.999,13 lei și TVA de plată plătit în plus cf Decizie de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF, în sumă de 477.727 lei, Decizie care face obiectul dosarului nr. 515/2/2014 aflat pe rolul Instanțelor de Judecată (477.727 lei - 103.999,13 lei = 373.727,87 lei).

d) suma de 86.983,76 lei - reprezintă TVA neexigibilă

e) suma de 1.234.264 lei reprezintă creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și ajutor de somaj și este formată din:

- 1.233.134,00 lei reprezintă suma de încasat de la CASMB pentru CM suportate din FNUASS,
- 1.130 lei reprezintă suma plătită în plus conform Decizie de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF pentru somaj, Decizie care face obiectul dosarului nr. 515/2/2014 aflat pe rolul Instanțelor de Judecată

f) suma de 567.310,89 lei - impozit pe profit, este compus din :

- o 62.489,11 lei impozit profit an 2021 rămas de plată
- o 5.500,00 lei reprezintă impozit minim (forfetar) virat în plus;
- o 624.300,00 lei impozit profit plătit în plus cf. Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF, Decizie care face obiectul dosarului nr. 515/2/2014 aflat pe rolul Instanțelor de Judecată

g) suma de 36.268,00 lei - Fonduri speciale - Taxe și Vărsăminte, reprezintă diferența dintre suma de plată din Decontul lunii decembrie pentru Fondul de handicap, în sumă de 13.432 lei și Fond de handicap plătit în plus conform Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012 ANAF, în sumă de 49.700 lei, Decizie care face obiectul dosarului nr. 515/2/2014 aflat pe rolul Instanțelor de Judecată (49.700 lei - 13.432 lei = 36.268 lei)

h) 421 lei reprezintă CO necuvenit Jurcă Ioan Iosif, sumă recuperată în luna ianuarie 2022

i) Suma de 280,22 lei reprezintă dobânzi de încasat în cont curent

La data de 31.12.2021 soldul contului 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți, este compus din:

-valori în lei-

| Ajustări pentru deprecierea creanțelor | Cont | Sold inițial | Suma constituită în 2021 | Suma anulată în 2021 | Sold final |
|----------------------------------------|------|--------------|--------------------------|----------------------|------------|
| Clienți incerți SCRL BRAȘOV            | 4911 | 1.227,60     | -                        | -                    | 1.227,60   |
| Clienți incerți Slovenska              | 4911 | 730,41       | -                        | -                    | 730,41     |

| Ajustări pentru deprecierea creanțelor      | Cont       | Sold inițial     | Suma constituită în 2021 | Suma anulată în 2021 | Sold final       |
|---------------------------------------------|------------|------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| Clienți incerti Trustul Feroviar            | 4911       | -                | 6.167,28                 | -                    | 6.167,28         |
| <b>CENTRAL</b>                              |            | <b>1.958,01</b>  | <b>6.167,28</b>          | -                    | <b>8.125,29</b>  |
| Clienți incerti Construcții CFR - București | 4912       | 21.028,36        | -                        | -                    | 21.028,36        |
| <b>BUCUREȘTI</b>                            |            | <b>21.028,36</b> | -                        | -                    | <b>21.028,36</b> |
| Clienți incerti Construcții CFR- Constanța  | 4917       | 983,97           | -                        | -                    | 983,97           |
| <b>CONSTANȚA</b>                            |            | <b>983,97</b>    | -                        | -                    | <b>983,97</b>    |
| Clienți incerti Trans Auto-Brașov           | 4916       | 5.436,16         | -                        | -                    | 5.436,16         |
| Clienți incerti SCRL Brașov                 | 4916       | 4.855,71         | -                        | -                    | 4.855,71         |
| <b>BRAȘOV</b>                               |            | <b>10.291,87</b> | -                        | -                    | <b>10.291,87</b> |
| <b>Total ajustări clienți incerti</b>       | <b>491</b> | <b>34.262,21</b> | <b>6.167,28</b>          | -                    | <b>40.429,49</b> |

La data de 31.12.2021 soldul contului 496 Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi, este compus din:

| -valori în lei-                        |            |                   |                          |                      |                   |
|----------------------------------------|------------|-------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor | Cont       | Sold initial      | Suma Constituită în 2021 | Suma anulată în 2021 | Sold final        |
| SNTFM MARFA Dosar Executare            | 4961       | 713.400,19        | -                        | 713.400,19           | -                 |
| SAAF Dosar Executare                   | 4962       | 189.008,08        | -                        | -                    | 189.008,08        |
| <b>TOTAL CONT 496</b>                  | <b>496</b> | <b>902.408,27</b> | -                        | <b>713.400,19</b>    | <b>189.008,08</b> |

În cursul anului 2021, ca urmare a achitării datoriilor de către SNTFM CFR MARFĂ, a fost anulat provizionul constituit pentru suma de 713.400,19 lei.

La data de 31.12.2021 suma de 189.008,08 lei reprezintă provizioane pentru facturi neîncasate de la SAAF rămâne în soldul contului 496 "Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diverși", conform Sentința civilă 20235/02.11.2015 și Sentința civilă 20409/18.11.2016.

### 5.3. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI. FLUXURI DE NUMERAR.

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

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

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

Numerarul cuprinde disponibilitățile bănești și depozitele la vedere.

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

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

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

| Elemente                      | -valori în lei-       |                  |                  |                       |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
|                               | Sold la<br>31.12.2020 | Intrări          | Ieșiri           | Sold la<br>31.12.2021 |
| Conturi la bănci în lei       | 32.587.340,03         | 2.441.987.575,76 | 2.421.274.862,21 | 53.300.053,58         |
| Conturi la bănci în<br>valută | 271.071,54            | 276.466,06       | 74.578,39        | 472.959,21            |
| Sume în curs de<br>decontare  | 0,00                  | 13.455,88        | 13.455,88        | 0,00                  |
| Casa în lei                   | 6.128,71              | 45.568,25        | 43.690,74        | 8.006,22              |
| Casa în valută                | 6.134,32              | 122,31           | 18,74            | 6.237,89              |
| Alte valori                   | 49.496,07             | 808.336,63       | 806.403,80       | 51.428,90             |
| Viramente interne             | 0,00                  | 2.384.780.323,02 | 2.384.780.323,02 | 0,00                  |
| TOTAL                         | 32.920.170,67         | 4.827.911.847,91 | 4.806.993.332,78 | 53.838.685,80         |

## 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 2022 suma de 309.413,80 lei, în anul 2023 suma de 3.072,10 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            | -valori în lei-    |                    |
|---------------------|--------------------|--------------------|
|                     | Sold la 31.12.2020 | Sold la 31.12.2021 |
| Cheltuieli în avans | 253.404,30         | 312.485,90         |

## 7. DATORII

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

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

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

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită şi datorie curentă, atunci când se aşteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entităţii sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanţului. Toate celelalte datorii sunt clasificate ca datorii pe termen lung. La închiderea exerciţiului financiar 2021 societatea nu înregistrează datorii pe termen lung sau datorii pe termen scurt neachitate în termenul de scadenţă.

| Datorii                       | Sold la sfârşitul exerciţiului financiar | -valori în lei-         |         |             |
|-------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|---------|-------------|
|                               |                                          | Termen de exigibilitate |         |             |
|                               |                                          | sub 1 an                | 1-5 ani | peste 5 ani |
|                               | 1 = 2+3+4                                | 2                       | 3       | 4           |
| Total, din care:              | 4.548.317,23                             | 4.548.317,23            | -       | -           |
| Datorii comerciale, din care: | 2.226.521,61                             | 2.226.521,61            | -       | -           |

| Datorii                                                                                         | Sold la sfârșitul exercițiului financiar | Termen de exigibilitate |         |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|---------|-------------|
|                                                                                                 |                                          | sub 1 an                | 1-5 ani | peste 5 ani |
|                                                                                                 | 1 = 2+3+4                                | 2                       | 3       | 4           |
| Furnizori                                                                                       | 849.470,65                               | 849.470,65              | -       | -           |
| Furnizori de imobilizări                                                                        | 898.107,23                               | 898.107,23              | -       | -           |
| Furnizori-facturi nesosite                                                                      | 478.943,73                               | 478.943,73              | -       | -           |
| <u>Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale, din care:</u> | <u>2.321.795,62</u>                      | <u>2.321.795,62</u>     | -       | -           |
| Datorii cu personalul și conturi asimilate                                                      | 1.534.854,25                             | 1.534.854,25            | -       | -           |
| Datorii în legatura cu BAS                                                                      | 477.307,00                               | 477.307,00              |         |             |
| Taxa pe valoarea adăugată                                                                       |                                          |                         | -       | -           |
| Impozitul pe venituri de natura salariilor                                                      | 91.364,00                                | 91.364,00               | -       | -           |
| Impozitul pe profit                                                                             |                                          |                         |         |             |
| Contributia asiguratorie pt munca                                                               | 64.065,00                                | 64.065,00               |         |             |
| Alte datorii (garanție bună execuție acordate de furnizori)                                     | 154.529,37                               | 154.529,37              |         | -           |
| Fonduri speciale                                                                                |                                          |                         | -       | -           |
| Alte datorii față de bugetul statului                                                           | (324,00)                                 | (324,00)                | -       | -           |
| Creditori diverși                                                                               |                                          |                         | -       | -           |

## 8. ACTIVUL NET

-valori în lei-

| Elemente                      | 31.12.2020        | 31.12.2021        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Active imobilizate            | 27.185.560        | 28.159.948        |
| Active circulante             | 59.676.991        | 65.404.965        |
| Cheltuieli în avans           | 253.404           | 312.486           |
| <b>Total active</b>           | <b>87.115.955</b> | <b>93.877.399</b> |
| Datorii totale                | 2.803.444         | 4.548.318         |
| Subvenții pt inv pana la 1 an | 8.462             | 5.842             |
| <b>ACTIV NET</b>              | <b>84.304.049</b> | <b>89.323.239</b> |

## 9. PROVIZIOANE

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

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.

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.

Provizioanele vor fi folosite numai pentru scopul pentru care au fost initial recunoscute. Prin urmare, numai cheltuielile aferente provizionului initial pot fi acoperite din provizion.

La data de 31.12.2021, situația provizioanelor din contul 151 - Provizioane, se prezintă astfel:

| Denumirea provizionului                                        | Sold la începutul exercițiului financiar | Transferuri              |                          | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------------|
|                                                                |                                          | în cont (rulaj creditor) | din cont (rulaj debitor) |                                          |
| 0                                                              | 1                                        | 2                        | 3                        | 4 = 1+2-3                                |
| Provizion pentru litigii ANAF                                  | 150.000,00                               | -                        | -                        | 150.000,00                               |
| Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților | 479.448,63                               | -                        | 476.808,63               | 2.640,00                                 |
| Provizioane pentru impozite                                    | 1.736.932,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 1.736.932,00                             |
| Alte provizioane                                               | 104.119,00                               | 76.687,00                | 88.564,00                | 92.242,00                                |
| <b>TOTAL</b>                                                   | <b>2.470.499,63</b>                      | <b>76.687,00</b>         | <b>565.372,63</b>        | <b>1.981.814,00</b>                      |

- provizionul pentru litigii, în valoare de 150.000 lei, reprezintă cauțiunea achitată de "Informatică Feroviară" SA în data de 10.12.2012, conform citației nr. 048359/07.12.2012 emisă de Curtea de Apel București, pentru dosarul nr. 8979/2/2012 - suspendare executare act administrativ Decizie de impunere nr. 21/13.11.2012. Acest provizion va rămâne în sold până la definitivarea procesului cu ANAF și DGRFPB.
- suma de 2.640,00 lei reprezintă provizioane pentru garanții de bună execuție acordate clientului AFER, conform contractelor încheiate.

- provizionul pentru impozite în sumă de 1.736.932 lei, reprezintă obligații fiscale suplimentare, stabilite de inspecția fiscală ANAF prin Decizia de impunere nr. 21/13.11.2012, Raportul de inspecție fiscală nr. 319509/22.10.2012 și Decizia nr. 346/26.11.2013, obligații ce au fost achitate de "Informatică Feroviară" SA în data de 11.02.2014. Pentru anularea Deciziilor de impunere, "Informatică Feroviară" SA a făcut uz de căile procedurale prevăzute de reglementările legale și s-a adresat instanțelor de judecată, pe rolul cărora se află Dosarul de judecată nr. 515/2/2014.

În urma ședinței din data de 17.02.2021, Înalta Curte de Casație și Justiție - Secția de Contencios Administrativ și Fiscal, prin Hotărârea nr. 924/17.02.2021, admite recursurile declarate de părțile Agenția Națională de Administrare Fiscală și Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București împotriva sentinței civile nr. 1397/23.03.2018 pronunțată de Curtea de Apel București - Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, casează sentința civilă recurată și trimite cauza spre rejudecare aceleiași instanțe - hotărârea este definitivă. În prezent, Dosarul nr. 515/2/2014 se află pe rolul Curții de Apel București - Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal pentru rejudecare, cu termen 03.06.2022.

Ca urmare, provizionul constituit pentru obligații suplimentare în valoare de 1.736.932 lei rămâne în sold la data de 31.12.2021 până la definitivarea procesului cu ANAF și DGRFPB.

- Suma de 92.242,00 lei reprezintă provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate aferente anului 2020 în valoare de 15.555 lei și 76.687 lei aferente anului 2021.

## 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                        | -valori în lei- |             |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
|                                   | 31.12.2020      | 31.12.2021  |
| Capital                           | 81.884.075      | 81.884.075  |
| Rezerve din reevaluare            | 8.663.957       | 8.498.411   |
| Rezerve                           | 810.762         | 1.127.629   |
| Rezultatul reportat               | (14.355.202)    | (9.369.436) |
| Rezultatul exercitiului financiar | 5.107.770       | 5.513.718   |
| Repartizarea profitului           | (287.550)       | (316.867)   |
| CAPITALURI - TOTAL                | 81.823.812      | 87.337.530  |

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

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

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

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

### **SITUAȚIA SOLDURILOR CONTURILOR DE CAPITAL ESTE URMĂTOAREA:**

#### **Cont 1012 - Capital subscris vărsat**

Sold scriptic C = 81.884.075,00 lei

Sold faptic C = 81.884.075,00 lei - cf. Certificat constatator nr. 196894 / 02.03.2022 eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului

Diferență = 0

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 = 8.498.410,96 lei

Sold faptic C = 8.498.410,96 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 - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădirile din Central
- 12.036,98 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr cladiri AIF Timișoara



- 8.451,44 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădirile AIF Galați
  - 1.845,74 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr cladirile AIF Galați (nr. Inv 1001)
  - 115.116,20 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr cladirile din Central
  - 18.898,78 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr clădirile din Central
  - 26.952,65 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădirile AIF Timișoara
  - 1.978,58 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr clădirile AIF Timisoara
  - 17.139,64 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii valorii de inventar ptr clădirile AIF Galați
  - 161,13 lei - diferențe din reevaluare la 31.12.2016 pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente diminuării amortizării ptr clădirile AIF Galați
  - 907.284,00 lei - reevaluare la 31.12.2013 aprobată prin Hot. AGA nr. 1/2014
  - 1.885.057,76 lei - reevaluare la 31.12.2010 aprobată prin Hot. AGA nr. 10/2011
  - 1.105.244,29 lei - reevaluare la 31.12.2007 aprobată prin Hot. AGA nr. 3/2008
  - 5.942.892,15 lei - reevaluare la 31.12.2003 aprobată prin Hot. AGA nr. 4/2004
- 1.830.706,12 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 2021
  - 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 în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr clădiri Central
- 1.800,74 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr clădiri AIF Timișoara
- 1.515,88 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr clădiri AIF Galați
- 12.407,62 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2019, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descreșterii valorii de inventar ptr clădiri 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 în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descreșterii valorii de inventar ptr clădiri Central
- 14.192,40 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente creșterii amortizării ptr clădiri Central
- 4.973,96 lei - diferente din reevaluare la 31.12.2016, pentru stabilirea valorii juste în vederea înregistrării în Situațiile financiar-contabile, aferente descreșterii valorii de inventar ptr clădiri AIF Timișoara

- 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 = 1.122.824,31 lei

Sold faptic C = 1.122.824,31 lei

Diferență = 0

Componența soldului pentru contul 1061 este:

- 316.866,66 - constituire rezerve legale aferente an 2021
- 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

Diferență = 0

Componența soldului pentru contul 1068 este:

- 0,27 rotunjire ca urmare a modificării capitalului social conform Hotărârii AGA nr. 12/29.09.2020 și certificatului de mențiuni 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 = 5.169.205,03 lei

Sold faptic D = 5.169.205,03 lei

Diferență = 0

Componența soldului pentru contul 1171 este:

- 5.169.205,03 reprezentând pierdere reportată aferentă anului 2011

Observație: pierderea anterioară de 6.913.639,81 aferentă anului 2011 a fost parțial acoperită cu următoarele sume:

- 1.744.434,78 reprezentând profit realizat în exercițiul financiar 2020

Observație: pierderea anterioară de 4.185.547,68 aferentă anului 2008 a fost acoperită cu următoarele sume:

- 3.075.785,05 reprezentând profit realizat în exercițiul financiar 2020
- 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

Diferență = 0

Componența soldului pentru contul 1174 este:

- o 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 proiecte DSW ptr an 2013
  - - 610.109,60 - reglare amortizare proiecte DSW ptr an 2014
  - 638.766,84 - reglare amortizare proiecte DSW ptr an 2015
- 30.374,78 - corecții an precedent - rulaj debitor 2016 compus din:
  - 4.748,00 - titlu executoriu AIF Craiova
  - 3.907,00 - titlu executoriu AIF Timisoara
  - 4.482,00 - titlu executoriu AIF Cluj
  - 4.685,00 - titlu executoriu AIF Brasov
  - 4.747,00 - titlu executoriu AIF Iasi
  - 4.084,00 - titlu executoriu AIF Galati
  - 3.683,00 - titlu executoriu AIF Constanta
  - 38,78 - regularizare Certificate verzi F.4200817972 / dec 2015 AIF Galati
- -43.117,06 - corecții an precedent - rulaj creditor 2016 compus din:
  - -43.117,06 - regularizare penalitati SAAF (ct. 41119004)
- 689.421,00 - corecții an precedent - rulaj creditor 2015 compus din:
  - 288.375,00 - cheltuieli indirecte aferente Proiectelor DSW înregistrate în cursul anului 2013 (control Curtea de Conturi)
  - 401.046,00 - cheltuieli indirecte aferente Proiectelor DSW înregistrate în cursul anului 2014 (control Curtea de Conturi)
- 3.093.842,59 - corecții an precedent - rulaj debitor 2014 compus din:

- 702,856,00 - debit stabilit de DITL
- 1.191.340,92 - accesorii aferente debit DITL
- 966.042,09 - facturi prescrise SC Telecomunicatii SA
- 5.389,66 - salarii și contribuții aferente câștigate în instant - Ghiban Maria
- - 610,00 - corecții operațiuni eronate hotărâri judecătorești
- 228.823,92 - creanțe neîncasate și prescrise
- 0,47 - rulaj creditor 2014 - corecții operațiuni eronate
- 108.943,37 - corecții an precedent - rulaj debitor 2013 compus din:
  - 127.150,00 - salarii și contribuții câștigate în instantă (Central și AIF Craiova)
  - -18.000,00 - chelt garanție DITL
  - -109,13 - op. eronată chelt. materiale AIF Iași
  - -97,50 - op. eronată chelt cu diurnal AIF Iași
- 114.443,37 - corecții an precedent - rulaj debitor 2012 compus din:
  - 41.125,00 - impozit salarii datorat AIF Iași (control ANAF)
  - 73.186,00 - impozit salarii datorat AIF C-ta (control ANAF)
  - 132,37 - corecție amortizare mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 229.068,54 - corecții an precedent - rulaj creditor 2012 compus din:
  - 228.823,48 - inregistrare datorii prescrise
  - 245,06 - corecție val de inventar mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 3.851.362,68 - corecții an precedent - rulaj debitor 2011 compus din:
  - 3.849.767,48 - penalități SC Telecomunicații SA
  - 1.595,20 - corecție amortizare mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 2.575.185,00 - corecții an precedent - rulaj creditor 2011 compus din:
  - 1.810.398,68 - facturi penalități emise către CFR Călători
  - 759.118,32 - facturi penalități emise către CNCF "CFR" SA
  - 5.668,00 - corecție val de inventar mijloace fixe (control Curtea de Conturi)
- 2.652,77 - corecții 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 - corecții an precedent - rulaj creditor aferent an 2009 compus din:
  - 116,42 dubla inregistrare Romtelecom (ct 40125032)
- 2.332.348,70 - corecții 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)
- 7.775,32 - F 2004-2007 CFR Timisoara (ct 40123001)
- 124,70 - corectii an precedent - rulaj creditor aferent an 2008 compus din:
  - 124,70 - 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 măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului.

Sold scriptic C = 1.576.662,48 lei

Sold faptic C = 1.576.662,48 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 2021
- 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 = 5.513.718,22 lei

Sold faptic C = 5.513.718,22 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă profitul aferent anului 2021

#### **Cont 129 - Repartizarea Profitului**

Sold scriptic D = 316.866,66 lei

Sold faptic D = 316.866,66 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă suma repartizată ptr constituirea rezervelor legale aferente anului 2021

#### **Cont 1511 - Provizioane pentru litigii**

Sold scriptic C = 150.000,00 lei

Sold faptic C = 150.000,00 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă :

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



#### **Cont 1512 - Provizioane garanții de bună execuție clienți**

Sold scriptic C = 2.640,00 lei

Sold faptic C = 2.640,00 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă :

- 1.140,00 lei garanție bancară de bună execuție virată în contul bancar deschis de AFER București, pentru contractul nr. C-1020/41/10.12.2020, cu valabilitate 01.01.2021-31.12.2021;
- 1.500,00 lei garanție bancară de bună execuție virată în contul bancar deschis de AFER București, 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

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă:

- 1.736.932,00 lei obligații fiscale suplimentare, stabilite de inspecția fiscală ANAF care face obiectul Dosarului nr. 515/2/2014 care în prezent se află pe rolul Curții de Apel București - Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal pentru rejudecare, cu termen 03.06.2022.

#### **Cont 1518 - Alte provizioane pentru risc**

Sold scriptic C = 92.242 lei

Sold faptic C = 92.242 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă :

- 15.555,00 provizioane constituite ptr concediul de odihnă neefectuat în anul 2020
- 76.687,00 provizioane constituite ptr concediul de odihnă neefectuat în anul 2021

#### **Cont 167 - Garanție de bună execuție**

Sold scriptic C = 154.529,37 lei

Sold faptic C = 154.529,37 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă:

- 252,00 lei - 5% garanție de bună execuție Prime Telecom, cf. ctr F.1082/2017 (Central)
- 481,20 lei - 5% garanție de bună execuție RCS&RDS, cf. ctr F.1155/2018 (Central)
- 3.306,24 lei - 10% garanție de bună execuție RCS&RDS, cf. ctr. F.1257/2019 (Central)

- 3.259,20 lei - 10% garanție de buna executie RCS&RDS, cf. ctr. F.1440/2021 (Central)
- 736,00 lei - 10% garanție de bună execuție Romservice Telecomunicații, cf. ctr. F.1163/2018 (Central)
- 577,18 lei - rest garanție de bună execuție Tehno Milucon, cf. ctr. F.1178/2018 (Central)
- 7.079,25 lei - rest garanție de bună execuție Tehno Milucon, cf. ctr. F.1372/2020 (Central)
- 11.583,24 lei - 10% garanție de bună execuție Tehno Milucon, cf. ctr. F.1456/2021 (Central)
- 7.328,40 lei - 10% garanție de bună execuție Industrial Computer Group, cf. ctr. F.1194/2018 (Central)
- 18.291,50 lei - 10% garanție de bună execuție Industrial Computer Group, cf. ctr. F.1198/2018 (Central)
- 44.912,50 lei - 10% garanție de bună execuție Industrial Computer Group, cf. ctr. F.1457/2021 (Central)
- 4.550,00 lei - 10% garanție de bună execuție Industrial Computer Group, cf. ctr. F.1444/2021 (Central)
- 11.881,60 lei - 10% garanție de bună execuție Infodesign Group, cf. ctr. F.1217/2019 (Central)
- 10.548,00 lei - 10% garanție de bună execuție Universal Services Technology, cf. ctr. F.1238/2019 (Central)
- 907,32 lei - rest garanție de bună execuție Sicor, cf. ctr. F.1383/2020 (Central)
- 2.618,81 lei - 5% garanție de bună execuție Dendrio Solution, cf. ctr. F.579/2012 (Central)
- 1.319,00 lei - 5% garanție bună execuție Dendrio Solution SRL, cf. ctr. F.1375/2020 (Central/AIF Brasov)
- 8.158,28 lei - 10% garanție bună execuție Dendrio Solution SRL, cf. ctr. F.1472/2021 (Central)
- 9.029,70 lei - 10% garanție bună execuție UPS Distributions SRL, cf. ctr. F.1458/2021 (Central)
- 584,00 lei - 10% garanție bună execuție UPS Distributions SRL, cf. ctr. F.1461/2021 (Central/AIF Craiova)
- 4.013,95 lei - 5% garanție bună execuție Gasida Prod SRL, cf. ctr. F.1462/2021 (Central)
- 3.000,00 lei - 5% garanție bună execuție Rombac, cf. ctr. F.1404/2021 (Central)
- 112,00 lei - 5% garanție de bună execuție Secutity Pec SRL, cf. Ctr. Nr. F1103/22.12.2017 Chit Nr. 20/22.12.2017 (AIF Galați)

#### STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

|    | Acționari                               | Număr de acțiuni | Valoarea Totală - lei | Drept de vot (%) |
|----|-----------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| 1. | Compania Națională 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 “Informatică Feroviară” SA, la 31 decembrie 2021 era de 81.884.075 lei, fiind format dintr-un număr de 32.753.630 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Toate acțiunile sunt comune, cu același drept de vot.

Acțiunile au fost subscribe și plătite integral la data de 31 decembrie 2021.

#### **EVALUAREA LA ÎNCHEIEREA EXERCITIULUI 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.

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

#### **OBLIGAȚIUNI**

“Informatică Feroviară” S.A. nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2021.

### **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 alte 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:

|                                                     | -valori în lei-                   |                   |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                     | Exercițiul financiar încheiat la: |                   |
|                                                     | 31 decembrie 2020                 | 31 decembrie 2021 |
| Cifra de afaceri                                    | 31.922.424                        | 33.146.574        |
| Venituri din lucrări executate și servicii prestate | 31.323.418                        | 32.518.869        |

|                                                       | Exercițiul financiar încheiat la: |                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                       | 31 decembrie 2020                 | 31 decembrie 2021 |
| Venituri din vânzarea produselor finite               | 0                                 | 0                 |
| Produse reziduale                                     | 0                                 | 1.757             |
| Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii | 210.672                           | 210.672           |
| Alte venituri                                         | 388.334                           | 415.276           |

#### PREZENTAREA CIFREI DE AFACERI PE PIEȚE GEOGRAFICE:

-valori în lei-

|                   | Exercițiul financiar încheiat la: |                   |
|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                   | 31 decembrie 2020                 | 31 decembrie 2021 |
| Cifra de afaceri  | 31.922.424                        | 33.146.574        |
| România           | 31.752.764                        | 32.931.213        |
| Uniunea Europeana | 169.660                           | 215.361           |

## 12. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Activitatea de exploatare se prezintă astfel:

-valori în lei-

| Indicatori                                                              | Exercițiul financiar încheiat la data de |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
|                                                                         | 31.12.2020                               | 31.12.2021        |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>                                  | <b>34.030.404</b>                        | <b>36.745.223</b> |
| Cifra de afaceri netă                                                   | 31.922.424                               | 33.146.574        |
| - Producția vândută                                                     | 31.922.424                               | 33.146.574        |
| - Producția în curs de execuție                                         |                                          | 1.054.962         |
| - Producția realizată de entitate pentru scopuri proprii - capitalizată | 1.987.989                                | 2.288.078         |
| Venituri din reevauarea imobilizarilor corporale                        | 0                                        |                   |
| Alte venituri din exploatare                                            | 119.991                                  | 255.609           |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>                                 | <b>28.552.545</b>                        | <b>30.628.138</b> |
| Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile                | 290.034                                  | 241.294           |
| Alte cheltuieli materiale                                               | 242.417                                  | 382.230           |
| Cheltuieli cu energia și apa                                            | 1.524.331                                | 1.685.070         |
| Cheltuieli cu personalul, din care:                                     | 20.287.082                               | 21.630.179        |
| - salarii și indemnizații                                               | 19.573.391                               | 20.884.293        |
| - asigurări și protecție socială                                        | 713.691                                  | 745.886           |
| Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale      | 4.164.394                                | 4.328.713         |
| Ajustări de valoare privind activele circulante                         | -1.426.070                               | -707.232          |
| Alte cheltuieli de exploatare, din care:                                | 3.820.135                                | 3.556.570         |
| - cheltuieli privind prestațiile externe                                | 3.412.427                                | 3.253.134         |

| Indicatori                                                  | Exercițiul financiar încheiat la data de |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|
|                                                             | 31.12.2020                               | 31.12.2021       |
| - cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate | 342.794                                  | 300.108          |
| -cheltuieli cu protecția mediului înconjurător              |                                          |                  |
| - cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale       |                                          |                  |
| - alte cheltuieli                                           | 64.914                                   | 3.328            |
| Ajustări privind provizioanele                              | -349.778                                 | -488.686         |
| <b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>                              | <b>5.477.859</b>                         | <b>6.117.085</b> |

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

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

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

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

Cheltuielile de exploatare cuprind: cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; cheltuieli cu energia și apa; cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți; cheltuieli cu personalul; cheltuieli cu impozite și taxe, alte cheltuieli de exploatare.

La încheierea exercițiului financiar 2021 societatea înregistrează profit din exploatare în valoare de **6.117.085** lei.

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

| Denumirea indicatorului                                        | Exercițiul financiar |                  |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                                                | Precedent (an 2020)  | Curent (an 2021) |
| 1. Cifra de afaceri netă                                       | 31.922.424           | 33.146.574       |
| 2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) | 27.054.321           | 29.524.058       |
| 3. Cheltuielile activității de bază                            | 19.296.723           | 20.806.015       |
| 4. Cheltuielile activităților auxiliare                        |                      |                  |
| 5. Cheltuieli indirecte de producție                           | 7.757.598            | 8.718.043        |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)        | 4.868.103            | 3.622.516        |
| 7. Cheltuieli de desfacere                                     |                      |                  |

-valori în lei-

| Denumirea indicatorului                 | Exercițiul financiar |                  |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                         | Precedent (an 2020)  | Curent (an 2021) |
| 8. Cheltuieli generale de administrație | 1.498.224            | 1.104.080        |
| 9. Alte venituri din exploatare         | 2.107.980            | 3.598.649        |
| 10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 5.477.859            | 6.117.085        |

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

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

-valori în lei-

| Denumirea indicatorului                   | Exercițiul financiar |                  |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                           | Precedent (an 2020)  | Curent (an 2021) |
| 1. Venituri totale                        | 36.810.888           | 38.246.532       |
| 2. Cheltuieli fixe                        | 26.169.858           | 27.497.631       |
| 3. Profit operațional EBITDA (1-2)        | 10.641.030           | 10.748.901       |
| 4. Amortizare și provizioane nete         | 4.890.037            | 4.411.568        |
| 5. Profit operațional EBIT (3-4)          | 5.750.993            | 6.337.333        |
| 6. Cheltuieli privind dobânzile           | 0                    | 0                |
| 7. Profit înainte de impozit (5-6)        | 5.750.993            | 6.337.333        |
| 8. Impozit profit                         | 643.223              | 823.615          |
| 9. Profit net sau rezultatul net RN (7-8) | 5.107.770            | 5.513.718        |

Profitul operațional (EBITDA) este de 10.748.901 lei și exprimă potențialul de autofinanțare a investițiilor, de achitare a obligațiilor față de bugetul statului și de remunerare a investitorilor de capital.

Se poate observa că toți indicatorii au o valoare pozitivă.

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

EBIT-Impozitul pe profit= RN + Dobânzi

6.337.333 - 823.615 = 5.513.718 + 0.

Marja exprimă rezultatul exploatării activului economic.

**13. CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE**

-valori în lei-

|                       | Exercițiul financiar încheiat la: |            |
|-----------------------|-----------------------------------|------------|
|                       | 31.12.2020                        | 31.12.2021 |
| Total                 | 290.034                           | 241.294    |
| Materii prime         | 0                                 | 0          |
| Materiale consumabile | 290.034                           | 241.294    |

**14. CHELTUIELI CU PERSONALUL**

|                                | Exercițiul financiar încheiat la: |            |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                | 31.12.2020                        | 31.12.2021 |
| Numar mediu de salariați       | 229                               | 219        |
| Cheltuieli cu personalul (lei) | 20.287.082                        | 21.630.179 |
| -Salarii                       | 19.573.391                        | 20.884.293 |
| -Asigurari sociale             | 713.691                           | 745.886    |
| Cheltuieli medii /salarat/an   | 88.590                            | 98.768     |

**MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE****MEMBRII AGA:**

| Nr.crt. | Nume/prenume           | an 2021 | Hot AGA CFR SA numire |
|---------|------------------------|---------|-----------------------|
| 1       | BAICU Sorina           | ian-dec | 12/30.01.2017         |
| 2       | PETRICU Cristian Alexe | ian-dec | 13/30.03.2020         |

**MEMBRII CA:**

| Nr. crt. | Nume/prenume              | Anul 2021   | Hot AGA IF de numire | Calitate                                                                             | Durata mandat administrator |
|----------|---------------------------|-------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1        | Rosenberg Sarina          | ian-apr     | 14/20.10.2020        | Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni | 20.10.2020-20.04.2021       |
| 2        | Preoteasa Traian          | ian-apr     | 14/20.10.2020        | Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni | 20.10.2020-20.04.2021       |
| 3        | Crainiciuc Artemiza Nesia | ian-apr     | 14/20.10.2020        | Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni | 20.10.2020-20.04.2021       |
|          |                           | iun- dec    | 5/03.06.2021         |                                                                                      | 03.06.2021-03.12.2021       |
|          |                           | dec-prezent | 13/09.12.2021        |                                                                                      | 09.12.2021- prezent         |

| Nr. crt. | Nume/ prenume     | Anul 2021                                 | Hot AGA IF de numire                           | Calitate                                                                             | Durata mandat administrator                                              |
|----------|-------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 4        | Stoichescu Ion    | ian-apr                                   | 14/20.10.2020                                  | Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni | 20.10.2020-20.04.2021                                                    |
| 5        | Ungureanu Mihai   | ian-apr<br>iun- dec<br>dec-<br>22.03.2022 | 14/20.10.2020<br>5/03.06.2021<br>13/09.12.2021 | Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni | 20.10.2020-20.04.2021<br>03.06.2021-03.12.2021<br>09.12.2021- 22.03.2022 |
| 6        | Dedu Eugen-Marius | lun-dec                                   | 5/03.06.2021                                   | Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni | 03.06.2021-03.12.2021                                                    |
| 7        | Voicu Dorina      | dec-<br>22.03.2022                        | 13/09.12.2021                                  | Membru provizoriu numit pe 4 luni cu posibilitate de prelungire pana la maxim 6 luni | 09.12.2021- 22.03.2022                                                   |

#### CONDUCEREA EXECUTIVĂ:

|    | Nume/prenume    | 2021    | Act de numire                        | Durata mandatului                                              |
|----|-----------------|---------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1. | Ambrosă Adrian  | 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 |
|    |                 | iun-oct | Hot. CA nr. 16/08.06.2021            | Director General numire 4 luni începând cu 10.06.2021          |
|    |                 | oct-dec | Hot. CA nr. 20/30.09.2021            | Director General prelungire 2 luni începând cu 10.10.2021      |
|    |                 | dec.    | Hot. CA nr. 29/10.12.2021            | Director General numire 4 luni începând cu 10.12.2021          |
| 2. | Udrea Dan Marin | ian-dec | Decizie RDE/19/d/44/ 18.06.2009      | Dir. Adjunct al DDSW numire din 19.06.2009                     |
|    |                 |         | Act Adicional nr.1341.213/29.07.2011 | Dir. Dep. Informatică (DDSW) începând cu 01.08.2011            |



|    | Nume/prenume            | 2021    | Act de numire                 | Durata mandatului                                                                         |
|----|-------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. | MIHAI Liviu             | dec-iun | Hot. CA nr.<br>41/11.12.2020  | Îndeplinire temporară atribuții<br>Dir. Dep. Informatică (DIIT)                           |
|    |                         | dec-iun | Decizie<br>RDE/065/11.12.2020 | Îndeplinire temporară atribuții<br>Dir. Dep. Informatică (DIIT)<br>începând cu 14.12.2020 |
|    |                         | iun-dec | Decizie<br>RDE/014/09.06.2021 | Îndeplinire temporară atribuții<br>Dir. Dep. Informatică (DIIT)<br>începând cu 10.06.2021 |
|    |                         | dec     | Decizie<br>RDE/036/10.12.2021 | Îndeplinire temporară atribuții<br>Dir. Dep. Informatică (DIIT)<br>începând cu 10.12.2021 |
| 4. | CĂUȘ Claudia<br>Valeria | ian-dec | Decizie<br>RDE/009/04.03.2020 | Dir. Dep. Informatică (DSRV)<br>numire din 05.03.2020                                     |
| 5. | VÂLCU Elena             | dec-apr | Hot. CA nr.<br>36/19.11.2020  | Director Economic<br>până la data de 20.04.2021                                           |
| 6. | Cepleu Liliana          | apr-dec | Hot. CA nr.<br>13/20.04.2021  | Director Economic<br>numire din 20.04.2021                                                |

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 2021 .

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 s-au efectuat cheltuieli cu indemnizațiile către membrii CA în valoare de lei 165.940 lei.

Nu există obligații viitoare asumate de entitate în numele acestora.

### **SALARIAȚI**

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 entitatea a avut un număr mediu de 219 salariați.

Salariile și indemnizațiile aferente exercițiului încheiat la 31.12.2021 au totalizat 21.630.179 lei

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială au însumat 745.886 lei, din care:

- 453.802 lei reprezentând cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă și
- 292.084 lei reprezentând cheltuieli privind asigurarea și protecția socială.

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

În exercițiul financiar 2021, "Informatică Feroviară" SA nu a înregistrat restanțe sau întâzieri la plata impozitelor, taxelor sau contribuțiilor sociale datorate către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale.

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

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

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

## 15. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

-valori în lei-

| Indicatori                               | Exercițiul financiar încheiat la: |                  |
|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
|                                          | 31.12.2020                        | 31.12.2021       |
| <b>Total</b>                             | <b>3.412.427</b>                  | <b>3.253.134</b> |
| Întreținere și reparații                 | 352.582                           | 275.209          |
| Redevențe, locații de gestiune și chirii | 218.456                           | 222.930          |
| Prime de asigurare                       | 49.564                            | 48.740           |
| Cheltuieli pregătire profesională        | 10.696                            | 19.543           |
| Protocol, reclamă, publicitate           | 3.924                             | 6.437            |
| Transport                                | 92.608                            | 77.111           |
| Deplasări, detașări                      | 20.434                            | 22.919           |
| Poștă, telecomunicații                   | 98.690                            | 99.351           |
| Servicii bancare                         | 14.453                            | 7.748            |
| Alte cheltuieli cu terții                | 2.551.020                         | 2.473.146        |

## 16. ONORARII

Onorariile auditorilor, conform contractului de audit încheiat pentru auditarea situațiilor financiare ale exercițiului încheiat la 31.12.2021, sunt în valoare 20.000 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.

-valori în lei-

| Indicatori                           | Exercițiul financiar încheiat la: |                |
|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                                      | 31.12.2020                        | 31.12.2021     |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>   | <b>278.993</b>                    | <b>222.536</b> |
| - Venituri din dobânzi               | 271.217                           | 211.535        |
| - Alte venituri financiare           | 7.776                             | 11.001         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b> | <b>5.859</b>                      | <b>2.288</b>   |
| - Alte cheltuieli financiare         | 5.859                             | 2.288          |
| <b>PROFITUL FINANCIAR</b>            | <b>273.134</b>                    | <b>220.248</b> |

## 18. REZULTATUL EXERCIȚIULUI

Activitatea de exploatare s-a finalizat cu un profit de 6.117.085 lei, iar activitatea financiară cu un profit de 220.248 lei.

**Rezultatul brut** al exercițiului s-a concretizat într-un profit de 6.337.333 lei.

Impozitul pe profit 823.615 lei.

**Rezultatul net** al exercițiului constă într-un profit de 5.513.718 lei.

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

Contul de profit sau pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului. În contabilitate profitul sau pierderea se stabilesc cumulativ 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 ACȚIUNE (EPS)

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

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

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

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

$$Ra = \frac{\text{Profit (pierdere) net (a) atribuit actionarilor comuni}}{\text{Numărul mediu ponderat al acțiunilor comune din acea perioadă}} = \frac{5.513.718}{32.753.630} = 0,1683$$

|                       | Anul 2020 | Anul 2021 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Rezultatul pe acțiune | 0,1559    | 0,1683    |

Randamentul investițional pe acțiune este dat de raportul:

$$Ri = \frac{\text{Rezultatul pe acțiune (EPS) x 100}}{\text{Valoarea nominală a acțiunii (VNA)}} = \frac{0,1683}{2,5} = 6,732$$

## 20. IMPOZITUL PE PROFIT

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

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

| Element                         | -valori în lei-                   |            |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                 | Exercițiul financiar încheiat la: |            |
|                                 | 31.12.2020                        | 31.12.2021 |
| Venituri totale (ct. 7xx)       | 36.810.888                        | 38.246.532 |
| Cheltuieli totale (ct. 6xx)     | 31.703.118                        | 32.732.814 |
| Rezultatul brut                 | 5.107.770                         | 5.513.718  |
| Elemente similare veniturilor   | 165.546                           | 165.546    |
| Elemente similare cheltuielilor |                                   |            |

| Element                                                            | Exercițiul financiar încheiat la: |            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                                                    | 31.12.2020                        | 31.12.2021 |
| Deduceri (rezerva legala)                                          | 287.550                           | 316.867    |
| Venituri neimpozabile                                              | 2.073.451                         | 1.064.752  |
| Alte cheltuieli nedeductibile                                      | 90.735                            | 22.016     |
| Chelt cu provizioane nedeductibile                                 | 725.424                           | 4.317      |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat                          | 643.223                           | 823.615    |
| Profit impozabil/ pierdere fiscală înainte de reportarea pierderii | 4.371.697                         | 5.147.593  |
| Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți                  | 0                                 | 0          |
| Profit impozabil/ pierdere fiscală                                 | 4.371.697                         | 5.147.593  |
| Impozit pe profit                                                  | 699.471                           | 823.615    |
| Bonificatie aplicată cf OG33/2020                                  | 56.248                            | 0          |
| Impozit pe profit final                                            | 643.223                           | 823.615    |

În perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2021, "Informatică Feroviară" S.A. înregistrează venituri totale de 38.246.532 lei, cheltuieli totale de 32.732.814 lei și un rezultat brut de 5.513.718 lei.

Impozitul calculat conform prevederilor legale este de 823.615 lei.

În declarația 101 privind impozitul pe profit aferentă anului financiar 2021 sunt evidențiate următoarele sume:

- suma de 165.546 lei - elemente similare veniturilor, reprezintă cheltuieli de amortizare nedeductibile fiscal, rezultate din plusuri de reevaluări.
- suma de 316.867 lei - deduceri reprezentând 5% rezerva legală, sumă deductibilă la calculul impozitului pe profit pentru anul 2021 ( 6.337.333 lei \* 5% = 316.867 lei)
- suma de 1.064.752 lei reprezintă venituri neimpozabile și se compune din:
  - 88.564 lei venituri din anularea provizioanelor pentru concedii de odihnă aferente anului 2020 neefectuate și efectuate în anul 2021,
  - 476.808 venituri din anularea provizioanelor pentru garanțiile de bună execuție constituite pentru clientul CFR Calatori.
  - 499.380 lei venituri neimpozabile din anularea provizioanelor constituite pentru facturi mai mari de 365 zile pentru clientul SNTFM CFR MARFĂ încasate în anul 2021, conform tabelului de mai jos:

-valori în lei-

| Data       | Valoare încasată din provizion constituit | impozabil 30% | neimpozabil 70% |
|------------|-------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 31/12/2021 | 713.400,19                                | 214.040,06    | 499.380,13      |

- suma de 22.016 lei - cheltuielilor nedeductibile fiscal în anul 2021, compusă din:
  - 11.175 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,
  - 100,00 lei cheltuieli cu materiale nestocate
  - 5.949 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
  - 1.529 lei - TVA nedeductibil aferent autoturismelor 50% cf legii
  - 3.263 lei - CASCO, RCA, Rovinieta autoturismelor directori 50%
- suma de 4.317 lei - reprezentând 70% provizioane pentru creanțe de recuperat, facturi mai mari de 270 zile pentru clientul Trustul Feroviar.

La închiderea exercițiului financiar al anului 2021, "Informatică Feroviară" SA obține un profit impozabil de 5.147.593 lei, pentru care s-a calculat un impozit de 823.615 lei.

### **Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și majorărilor de întârziere.

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

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

## **21. REPARTIZAREA PROFITULUI**

În note trebuie să se prezinte separat propunerea de repartizare a profitului net pe destinații. Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale, de către adunarea generală a acționarilor.

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

## 129 Repartizarea profitului = 106 Rezerve

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

Închiderea conturilor de „Profit sau pierdere” și „Repartizarea profitului” se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale.

Drept urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

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

Pierdere 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                                    | -valori în lei- |
|-----------------------------------------------|-----------------|
|                                               | Suma            |
| Profi net de repartizat:                      | 5.513.718       |
| 1. Rezerva legală                             | 316.867         |
| 2. Acoperirea pierderii contabile             | 5.169.205       |
| 3. Dividende cuvenite acționarilor (90%)      | 24.881          |
| 4. Surse proprii de finanțare a investițiilor | 2.765           |
| 5. Profit nerepartizat                        | 0               |

## 22. PLĂȚI RESTANTE

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, “Informatică Feroviară” S.A. nu are înregistrate plăți restante.

## 23. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În mod curent se folosesc următorii indicatori:

- rata lichidității curente;
- rata testului acid.

$$\begin{array}{lclclcl} \text{a) Lichiditatea curentă} & = & \frac{\text{Active curente (circulante)}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}} & = & \frac{65.404.965}{4.548.318} & = & 14,38 \end{array}$$

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



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

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

Această rată ridicată ar putea indica nivele excesive ale numerarului, stocuri supradimensionate devenite inutile, comparativ cu nevoile curente și un management slab al creditului comercial acordat. O regulă comună utilizată în practică sugerează că un nivel de 2:1 este potrivit pentru majoritatea afacerilor, deoarece această proporție pare să permită o restrângere cu 50% a valorii activelor curente și în același timp, să asigure acoperirea tuturor datoriilor curente.

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

$$\text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente (circulante)} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{65.271.115}{4.548.318} = 14,35$$

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

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

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

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

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

## 2. Indicatori de risc (efectul de levier)

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

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

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

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

Efectul de levier poate fi utilizat pentru creșterea beneficiilor proprietarilor.

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

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

-rata de îndatorare;

-rata de acoperire a dobânzii.

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

$$G_i = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{4.548.318}{93.877.399} \times 100 = 4,84 \%$$

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

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

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

### **3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

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

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

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

În cadrul activelor unei companii, elementele cheie ale capitalului circulant (stocurile și creanțele) sunt tratate cu atenție sporită. Indicatorii utilizați pentru analiza acestora tind să exprime eficiența relativă

cu care sunt gestionate stocurile și creanțele entității. Sumele incluse în bilanț sunt raportate la indicatorul cel mai general al nivelului de activitate, cum ar fi cifra de afaceri sau costul bunurilor vândute.

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

#### c) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{623.524}{132.179} = 4,717 \text{ ori}$$

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

sau

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

$$\text{Perioada de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{132.179}{623.524} \times 365 = 77,375 \text{ zile}$$

#### d) Viteza de rotație a debitelor-clienți

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri cu TVA}} \times 365 = \frac{13.062.953}{39.455.828} \times 365 = 120,84 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici). Față de exercițiul financiar precedent numărul de zile în care debitorii își achită datoriile a scăzut de la 172 la 121 zile.

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.203.102}{33.146.574} \times 365 = 13,25 \text{ zile}$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{33.146.574}{28.159.948} = 1.18$$

**g) viteza de rotație a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{33.146.574}{93.877.399} = 0,35$$

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

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

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \frac{6.337.333}{89.323.239} \times 100 = 7,09 \%$$

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

**b) Marja brută din vânzări**

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6.117.085}{33.146.574} \times 100 = 18,45 \%$$

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

**c) Rentabilitatea economică (ROA)**

$$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{6.117.085}{93.877.399} \times 100 = 6,52 \%$$

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

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

**d) Rentabilitatea financiară(ROE)**

$$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100 = \frac{5.513.718}{87.337.530} \times 100 = 6,31 \%$$

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

$$\text{e) Rata profitului (R}_p\text{)} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6.337.333}{33.146.574} \times 100 = 19,12 \%$$

**f) Solvabilitatea patrimonială (S<sub>p</sub>)** reprezintă gradul în care entitățile pot face față obligațiilor de plată.

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

$$S_p = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{87.337.530}{93.877.399} \times 100 = 93,03\%$$

**24. BAZELE DE CONVERSIE UTILIZATE PENTRU EXPRIMAREA ÎN MONEDĂ NAȚIONALĂ A ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI DE PASIV, A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR EVIDENȚIATE ÎNTR-O MONEDĂ STRĂINĂ.**

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

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

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

**25. RELAȚIILE ENTITĂȚII CU PĂRȚILE AFILIATE**

**a) Tranzacții între entitățile afiliate:**

-valori în lei-

| Nr. Crt | FURNIZORI          | Sold<br>31.12.2020 | Rulaj debitor<br>2021 | Rulaj creditor<br>2021 | Sold<br>31.12.2021 |
|---------|--------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| 1.      | CNCF CFR BUCURESTI | 211,91             | 8.003,91              | 8.705,23               | 913,23             |
| 2.      | CNCF CFR CRAIOVA   | 5.442,39           | 44.224,78             | 43.119,11              | 4.336,72           |
| 3.      | CNCF CFR TIMISOARA | 0                  | 3.792,45              | 4.060,63               | 268,18             |
| 4.      | CNCF CFR CLUJ      | 0                  | 31.613,97             | 33.797,47              | 2.183,50           |
| 5.      | CNCF CFR BRASOV    | 0                  | 0                     | 0                      | 0,00               |
| 6.      | CNCF CFR IASI      | 0                  | 205.060,87            | 220.298,63             | 15.237,76          |
| 7.      | CNCF CFR GALATI    | 353,95             | 4.345,30              | 4.354,20               | 362,85             |
| 8.      | CNCF CFR CONSTANTA | 2.227,09           | 78.173,47             | 84.809,86              | 8.863,48           |
|         | <b>TOTAL CFR</b>   | <b>8.235,34</b>    | <b>375.214,75</b>     | <b>399.145,13</b>      | <b>32.165,72</b>   |
|         | <b>TOTAL:</b>      | <b>8.235,34</b>    | <b>375.214,75</b>     | <b>399.145,13</b>      | <b>32.165,72</b>   |

-valori în lei-

| Nr. Crt | CLIENTI            | Sold<br>31.12.2020 | Rulaj debitor<br>2021 | Rulaj creditor<br>2021 | Sold<br>31.12.2021 |
|---------|--------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| 1.      | CNCF CFR BUCURESTI | 3.138,74           | 20.432,66             | 4.746,72               | 18.824,68          |
| 2.      | CNCF CFR CRAIOVA   | 0                  | 4.903,57              | 685,27                 | 4.218,30           |
| 3.      | CNCF CFR TIMISOARA | 0                  | 22.993,00             | 22.993,00              | 0,00               |
| 4.      | CNCF CFR CLUJ      | 7.598,27           | 9.791,58              | 16.530,52              | 859,33             |
| 5.      | CNCF CFR BRASOV    | 14.941,04          | 12.632,83             | 27.573,87              | 0,00               |

| Nr. Crt | CLIENTI               | Sold<br>31.12.2020   | Rulaj debitor<br>2021 | Rulaj creditor<br>2021 | Sold<br>31.12.2021  |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| 6.      | CNCF CFR IASI         | 0                    | 4.874,56              | 860,67                 | 4.013,89            |
| 7.      | CNCF CFR GALATI       | 0                    | 3.232,27              | 3.232,27               | 0,00                |
| 8.      | CNCF CFR<br>CONSTANTA | 0                    | 4.963,04              | 4.364,32               | 598,72              |
| 9.      | CNCF CFR CENTRAL      | 17.804.432,75        | 17.659.717,87         | 34.281.389,36          | 1.182.761,26        |
|         | <b>TOTAL CFR</b>      | <b>17.830.110,80</b> | <b>17.743.541,38</b>  | <b>34.362.376,00</b>   | <b>1.211.276,18</b> |
|         | <b>TOTAL:</b>         | <b>17.830.110,80</b> | <b>17.743.541,38</b>  | <b>34.362.376,00</b>   | <b>1.211.276,18</b> |

#### b) Prețul de transfer

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

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

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

#### 26. CONTRACTE DE LEASING

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

Societatea nu a avut contracte de leasing în anul 2021.

#### 27. EFECTE COMERCIALE SCONTATE NEAJUNSE LA SCADENȚĂ

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

#### 28. ANGAJAMENTE ACORDATE

|                               |                                   |                   |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                               | -valori în lei-                   |                   |
|                               | Exercițiul financiar încheiat la: |                   |
|                               | 31 decembrie 2020                 | 31 decembrie 2021 |
| Garanții acordate - cont 8011 | 0                                 | 908.497,88        |

Având în vedere prevederile din contractele încheiate cu clienții săi, în scopul asigurării acestora de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită, a tuturor obligațiilor contractuale asumate, “Informatică Feroviară” a constituit garanții de bună execuție, prin încheierea unor polițe de asigurare conform tabelului de mai jos:

| EMITENT<br>POLITA                | BENEFICIAR      | NR/DATA<br>CONTRACT | VALOARE<br>CONTRACT<br>- lei - | PERIOADA                  | SUMA<br>GARANTATA -<br>lei - | SERIE/NR<br>POLITA |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------|
| CITY<br>INSURANCE SA             | CFR<br>CALATORI | 59/19.03.2021       | 1.147.040,16                   | 26.03.2021/<br>08.04.2022 | 57.352,00                    | M/000106755        |
|                                  | CFR<br>CALATORI | 60/19.03.2021       | 110.952,00                     | 26.03.2021/<br>08.04.2022 | 5.547,60                     | M/000106762        |
|                                  | CFR<br>CALATORI | 84/12.04.2021       | 91186,79 EUR                   | 16.04.2021/<br>30.04.2022 | 22.452,46                    | M/000108818        |
|                                  | ARF             | 891/11.06.2021      | 3.598.320,00                   | 15.06.2021/<br>14.06.2023 | 359.832,00                   | M/000114859        |
|                                  | CFR<br>CALATORI | 156/22.06.2021      | 5.182.624,80                   | 23.06.2021/<br>25.07.2022 | 259.131,24                   | M/000115561        |
| ABC Asigurari-<br>Reasigurari SA | CFR<br>CALATORI | 212/30.08.2021      | 4.083.651,56                   | 01.09.2021/<br>14.09.2022 | 204.182,58                   | AV/028568          |
| TOTAL                            |                 |                     |                                |                           | 908.497,88                   |                    |

## 29. ANGAJAMENTE PRIMITE

La data de 31.12.2021, "Informatică Feroviară" SA nu deține angajamente primite de la terți.

## 30. CONTINGENȚE

### Active contingente

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

Activele contingente sunt prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite.

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

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

Societatea nu are active contingente.

### Datorii contingente

O datorie contingentă este:

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

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



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

Datoriile contingente sunt prezentate în note.

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

Societatea nu va recunoaște în bilanț o datorie contingentă.

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

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

### 31. LITIGII ȘI ALTE DISPUTE

#### I. Litigii în care societatea "Informatică Feroviară" S.A. are calitatea de reclamant

##### 1. Contencios administrativ - ANAF

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

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

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

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

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

În urma cererii depuse de "Informatică Feroviară" SA în temeiul OUG nr. 69/2020 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, precum și pentru instituirea unor măsuri fiscale, Ministerul Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală - Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili prin Decizia de anulare a obligațiilor de plată accesorii nr. 23993/09.11.2020, a anulat obligațiile de plată accesorii în valoare de 4.722.978 lei calculate în dosarul 515/2/2014.

Inalta Curte de Casație și Justiție - Secția de Contencios Administrativ și Fiscal prin Hotărârea nr. 924/17.02.2021, admite recursurile declarate de părțile Agenția Națională de Administrare Fiscală și Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București împotriva sentinței civile nr. 1397 din 23 martie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Casează sentința civilă recurată și trimite cauza spre rejudecare aceleiași instanțe. Definitivă. Dosarul nr. 515/2/2014\* se află pe rolul Curții de Apel București- veche Secția a VIII -a Contencios Administrativ și Fiscal- rejudecare. Termen: 03 06 2022.

## 2. Dosare în executare

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

Prin Hotărârea nr. 135/2019 din 25.01.2019 instanța admite în parte cererea. Ordonă debitoarei să plătească societatea "Informatică Feroviară" S.A. suma de 4.862.050,19 lei, din care 82.357,56 lei reprezentând penalități de întârziere calculate până la data de 08.08.2018, în termen de 30 de zile de la data comunicării ordonanței. Obligă debitoarea la plata către creditoare a sumei de 200 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru.

Creanța 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 eșalonare la plată a debitului. La data de 30.04.2021, debitul a fost achitat integral prin intermediul executorului judecătoresc.

b) Dosarul 95692/299/2015 - 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. 20235/02.11.2015 - obligă debitoarea la plata către "Informatică Feroviară" S.A. a sumei de 48.924,77 lei reprezentând contravaloare facturi, la plata penalităților 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 căreia 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 căreia sunt calculate. Obligă debitoarea la plata către societatea "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 societatea "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 societatea "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 Hotărârea civilă nr. 11613/27.10.2020 Judecătoria Timișoara declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Timiș.

Prin Hotărârea 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. Tribunalul Caraș-Severin prin Hotărârea nr.2008/2001/11.11.2021 admite acțiunea formulată de reclamantul JURCA IOAN IOSIF, în contradictoriu cu pârâta societatea "Informatică Feroviară" S.A. Anulează Decizia de concediere nr. RDE/020/25.05.2020, emisă de pârâtă. Obligă pârâta să-i plătească reclamantului o despăgubire egală cu salariile indexate, majorate și reactualizate și cu celelalte drepturi de care ar fi beneficiat reclamantul pe perioada de la data concedierii și până la data rămânerii definitive și irevocabile a prezentei hotărâri judecătorești. la act că reclamantul nu solicită cheltuieli de judecată. Părțile nu au declarat apel.

### **III. Litigii penal**

Dosarul nr.13925/245/2021- Judecătoria Iași - Secția penală având ca obiect furt calificat (art.229 NCP). Prin actul de sesizare a instanței s-a reținut că în noaptea de 02.11.2019, inculpatul Crăciun Merțian a pătruns fără drept în sediul Agenției de Informatică Iași.

"Informatică Feroviară" SA - Agenția de Informatică Iași nu s-a constituit parte civilă în cadrul procesului penal (lipsă prejudiciu potrivit declarațiilor reprezentanților Agenției de Informatică Iași și NI nr. 11/29.06.2021).

Prin Hotărârea penală nr. 437/2022/17.02.2022 Judecătoria Iași - Secția penală - condamnă în baza art. 228 alin. (1), art. 229 alin. (1) lit. b) și d) și alin. (2) lit. b) Cod penal, cu aplicarea art. 41 alin. (1) Cod penal raportat la art. 396 alin. (1), (2) și (10) Cod procedură penală, pe inculpatul Crăciun Merțian la pedeapsa de 2 (doi) ani închisoare, pentru săvârșirea infracțiunii de furt calificat. În baza art. 67 alin. (1) Cod penal, interzice inculpatului Crăciun Merțian, ca pedeapsă complementară, exercitarea drepturilor prevăzute de art. 66 alin. (1) lit. a) și b) Cod penal pe o perioadă de 2 (doi) ani, pedeapsă a cărei executare va începe conform art. 68 Cod penal. În baza art. 65 alin. (1) Cod penal, interzice inculpatului Crăciun Merțian, ca pedeapsă accesorie, exercitarea drepturilor prevăzute de art. 66 alin. (1) lit. a) și b) Cod penal, de la rămânerea definitivă a prezentei sentințe și până la executarea sau considerarea ca executată a pedepsei principale. (...) în final, inculpatul urmând să execute pedeapsa principală rezultantă de 3 (trei) ani și 4 (patru) luni închisoare. În baza art. 45 alin. (3) lit. a) Cod penal, raportat la art. 66 alin. (1) lit. a) și b) Cod penal, coroborat cu art. 66 alin. (3) Cod penal i cu aplicarea art. 67 alin. (1) Cod penal, interzice inculpatului Crăciun Merțian cu titlu de pedeapsă complementară exercitarea drepturilor de a fi ales în autoritățile publice sau în orice alte funcții publice, de a ocupa o funcție care implică exercițiul autorității de stat, pe o durată de 2 (doi) ani, pedeapsă ce se execută potrivit art. 68 alin. (1) lit. c) Cod penal. În baza art. 45 alin. (5) Cod penal, raportat la art. 45 alin. (3) lit. a) Cod penal, coroborat cu art. 65 alin. (1) Cod penal, raportat la art. 66 alin. (1) lit. a) și b) Cod penal, interzice inculpatului cu titlu de pedeapsă accesorie exercitarea drepturilor de a fi ales în autoritățile publice sau în orice alte funcții publice, de a ocupa o funcție care implică exercițiul autorității de stat, pedeapsă ce se execută în condițiile art. 65 alin. (3) Cod penal.

Constată că persoana vătămată Agenția de Informatică Feroviară Iași nu s-a constituit parte civilă în cadrul procesului penal.

#### IV. Falimente

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

a) Dosarul nr. 16640/3/2013 - Tribunalul București - Secția a VII-a civilă - debitor Grup Transport Feroviar SA., debit 1.294,46 lei (debit încasat).

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

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

d) Dosarul nr. 9085/3/2009 - Tribunalul București - Secția a VII-a civilă - debitor Constructii CFR SRL, debit 21.028,36 lei.

### 32. DATORII LEGATE DE MEDIU

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

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

### 33. ASIGURĂRI ÎNCHEIATE

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

La 31 decembrie 2021 entitatea avea încheiate asigurări pentru clădiri, bunuri și 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 și data la care situațiile financiare sunt aprobate pentru emitere.

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

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

#### a) Declarația persoanei responsabile pentru Raportul de gestiune

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

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

Director General

Adrian AMBRUSĂ

