

Nr. 2811 / 07.08.2019

**RAPORTARE CONTABILĂ**

**LA DATA DE 30.06.2019**

**SOCIETATEA COMERCIALĂ**

**„INFORMATICĂ FERVIARĂ” S.A.**

- Filială a Companiei Naționale de Căi Ferate - „C.F.R.” S.A. -

**CORESPUNZĂTOR PREVEDERILOR ORDINULUI nr. 1802/2014 PENTRU APROBAREA  
REGLEMENTĂRILOR CONTABILE PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE ȘI SITUAȚIILE  
FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE**

## 1. Prezentarea generală a societății

S.C. „INFORMATICĂ FERVIARĂ” S.A. este o societate pe acțiuni care funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare. Societatea a fost înființată în anul 2002, ca filială a Companiei Naționale de Căi Ferate - „C.F.R.” S.A. prin HG 706/2002.

Domeniul de activitate al societății se încadrează, conform Ordinul nr. 337/20 aprilie 2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională, la secțiunea J, diviziunea 62 **Activități de servicii în tehnologia informației.**

Obiectul principal de activitate al societății este - **Cod CAEN 6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)**, obiecte secundare fiind prestarea de servicii de tehnologia informației și servicii conexe.

Societatea furnizează produsele și serviciile incluse în obiectul de activitate, pe bază de contracte comerciale încheiate cu clienții săi.

## 2. Raportarea contabilă la 30.06.2019

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802 din 29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Pentru raportarea contabilă pe primul semestru al anului 2019 s-au întocmit situațiile financiare conform OMFP 2493/08.07.2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, care cuprind următoarele formulare:

- situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, (cod 10);
- contul de profit și pierdere, (cod 20);
- date informative, (cod 30).

Situațiile financiare prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la data de 30.06.2019, în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

2.1. *Situația* activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se prezintă astfel :

-lei-

Indicatori	Sold la 01.01.2019	%	Sold la 30.06.2019	%
1. TOTAL ACTIVE, din care :	81.298.680	100	82.926.161	100

Indicatori	Sold la 01.01.2019	%	Sold la 30.06.2019	%
1.1. Active imobilizate	28.509.069	35,07	27.325.512	32,95
1.2. Active circulante total, din care :	52.623.727	64,73	55.346.189	66,74
1.2.1.stocuri	49.141		38.834	
1.2.2.creanțe	15.459.098		20.127.608	
1.2.3.casa si conturi la banci	37.115.488		35.179.747	
1.3. Cheltuieli în avans	165.884	0,20	265.374	0,32
1.3.1-Sume de reluat într-o perioada <1 an	165.796		263.980	
1.3.2 Sume de reluat într-o perioada >1 an	88		1.394	
1.4 Venituri în avans - sume de reluat < 1an	0	0	(10.914)	-0,01
<b>2. TOTAL PASIVE, din care:</b>	<b>81.298.680</b>	<b>100</b>	<b>82.926.161</b>	<b>100</b>
2.1. Datorii totale	3.078.294	3,79	2.269.902	2,74
2.2. Provizioane	2.018.765	2,48	1.958.427	2,36
2.3.Venituri în avans-sume de reluat>1an	11.624	0,01	6.932	0,01
2.4. Capital propriu	76.189.997	93,72	78.690.900	94,89

În primul semestru al anului 2019 se constată o creștere a elementelor de activ cu suma 1.627.481 lei determinată în principal de creșterea valorii activelor circulante, respectiv de creșterea valorii creanțelor restante. Ponderea cea mai mare a creanțelor restante se înregistrează la clientul CFR MARFĂ.

Creșterea elementelor de pasiv cu suma de 1.627.481 lei este determinată în principal de creșterea capitalurilor proprii prin realizare de profit în primul semestru al anului 2019, profit realizat prin urmărirea încadrării cheltuielilor în plafonul de 1/12 din valoarea cheltuielilor din anul 2018, impus de faptul că BVC pentru anul 2019 nu a fost încă aprobat.

3. La data de 30 iunie 2019 societatea a obținut un profit net de 2.494.819 lei, rezultat din:

- Profit din activitatea de exploatare 2.618.619 lei
- Profit din activitatea financiară 177.586 lei
- Profit brut 2.796.205 lei
- Impozit pe profit 301.386 lei

- Profit net

2.494.819 lei

3.1. Situația indicatorilor economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli realizați la data de 30.06.2019 se prezintă astfel:

-lei-

Indicatori	Prevederi în BVC- neaprobat la 30.06.2019 Semestrul I - 2019	Realizat la Semestrul I - 2019	%
<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>16.113.558</b>	<b>16.131.625</b>	<b>100.11</b>
Venituri din exploatare	15.992.028	15.952.473	99.75
Venituri financiare	121.530	179.152	147.41
<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>15.056.634</b>	<b>13.335.420</b>	<b>88.57</b>
Cheltuieli din exploatare	15.054.234	13.333.854	88.57
Cheltuieli financiare	2.400	1.566	65.21

3.2. Veniturile totale - la data de 30.06.2019 au fost realizate în procent de 100,11 %, cu 18.067 lei mai mult față de estimarea din propunerea BVC 2019 .

3.2.1. Veniturile din exploatare au fost realizate în procent de 99.75 %, cu 39.555 lei mai puțin față de prevederile din BVC 2019. Principalul motiv pentru care nu s-a realizat acest indicator este neîncheierea la timp a contractului cu CNCF - „C.F.R.” S.A. În cadrul veniturilor de exploatare sunt cuprinse: veniturile din producția vândută, din producția imobilizată și alte venituri din exploatare.

3.2.2. Veniturile financiare au fost realizate în procent de 147.41%, cu 57.622 lei mai mult față de nivelul planificat, ca urmare a valorificării disponibilităților prin constituirea diverselor forme de depozit.

3.3. Cheltuieli totale - la data de 30.06.2019 au fost realizate în procent de de 88,57 %, cu 1.721.214 lei mai puțin față de estimarea din propunerea BVC 2019.

3.3.1. Cheltuielile din exploatare au fost realizate în procent de 88.57 %, cu 1.720.380 lei mai puțin față de prevederile din BVC. 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; alte cheltuieli de exploatare.

3.3.2. Cheltuielile financiare au fost realizate în procent de 65.21%, cu 834 lei mai puțin față de prevederile din BVC 2019.

În primul semestru al anului 2019, cheltuielile lunare înregistrate s-au încadrat în prevederile legale ale art. 8 alin. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară - „Până la aprobarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul curent, operatorii economici pot efectua cheltuieli lunar, în limita a 1/12 din cheltuielile aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli ale anului precedent sau 1/12 din cheltuielile propuse în proiectul de buget aprobat de Adunarea generală a acționarilor, respectiv Consiliul de administrație al operatorului economic, după caz, în situația în care acestea sunt mai mici decât cele din anul precedent.”

Pe categorii de cheltuieli nu s-au înregistrat depășiri față de limitele programate, cu următoarea excepție :

- cheltuieli cu alte taxe și impozite care au fost depășite cu 2,52 mii lei și se datorează scăderii numărului de salariați încadrați cu grad de handicap, prin decesul unui astfel de salariat. Celelalte categorii de cheltuieli realizate s-au încadrat în limitele planificate.

3.4. Situația comparativă cu realizările din aceeași perioadă de raportare din anul precedent se prezintă astfel:

-lei-

Indicatori	Realizări în perioada de raportare		% 2019/2018
	30.06.2018	30.06.2019	
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>			
Venituri din exploatare	14.682.979	15.952.473	108.65
Cheltuieli de exploatare	13.841.043	13.333.854	96.34
<b>Profitul sau pierderea din exploatare</b>	<b>841.936</b>	<b>2.618.619</b>	<b>311.02</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>			
Venituri financiare	101.624	179.152	176.29
Cheltuieli financiare	1.624	1.566	96.43
<b>Profitul sau pierderea financiară</b>	<b>100.000</b>	<b>177.586</b>	<b>177.59</b>
<b>Profitul sau pierderea brută</b>	<b>941.936</b>	<b>2.796.205</b>	<b>296.86</b>
Impozit pe profit	155.759	301.386	193.50
<b>Profitul sau pierderea netă</b>	<b>786.177</b>	<b>2.494.819</b>	<b>317.34</b>

#### 4. Date informative la data de 30.06.2019

În acest capitol sunt prezentate informații legate de plățile restante ale societății, numărul mediu de salariați, situația creanțelor și datoriilor, a disponibilităților bănești și cele legate de capitalul social al societății.

- lei-

Denumire	Sold la 30.06.2019
<b>1. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>2.494.819</b>
<b>2. Plăți restante-total</b>	<b>0</b>
<b>3. Numărul mediu de salariați</b>	<b>250</b>
<b>4. Creanțe comerciale (clienți), din care:</b>	<b>13.606.214</b>
- creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit	6.808.617
<b>5. Alte creanțe</b>	<b>6.521.394</b>
<b>6. Disponibilități bănești-total, din care:</b>	<b>35.179.747</b>
- În casă (lei+valută)	12.279
- În cont curent (lei+valută)	35.194.408
-alte valori	-26.940
<b>7. Datorii-total, din care:</b>	<b>2.269.902</b>
- Datorii comerciale	400.078
- Datorii legate de personal	589.269
- Alte datorii	1.280.555
<b>8. Capitalul social</b>	<b>84.077.075</b>

#### 5. Concluzii

Raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și a Ordinului nr. OMFP 2493/08.07.2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici.

DIRECTOR ECONOMIC,  
Elena VÎLCU

Întocmit,  
Liliana CEPLEU