

BILANȚ / SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Sold la:	
	31.12.2024	31.12.2025
Imobilizari necorporale	15.302.420	14.007.173
Imobilizari corporale	17.187.319	18.067.716
Imobilizari financiare	0	0
Active imobilizate - total	32.489.739	32.074.889
Stocuri	328.040	586.831
Creante	14.837.477	18.033.147
Casa si conturi la banci	59.837.124	62.170.762
Active circulante - total	75.002.641	80.790.740
Cheltuieli in avans mai mici de 1 an	507.391	845.350
Cheltuieli in avans mai mari de 1 an	24.955	50.217
Datorii pe termen scurt (< 1 an)	4.784.850	7.364.986
Venituri inregistrate in avans de reluat pana la 1 an (< 1 an)	8.498	8.495
Active circulante nete/ Datorii curente nete	70.716.684	74.262.609
Total active minus datorii curente	103.231.378	106.387.715
Datorii pe termen lung (> 1 an)	141.500	138.773
Provizioane	1.283.610	1.580.739
Venituri inregistrate in avans de reluat peste 1 an	23.323	14.829
Capital	81.884.075	81.884.075
Rezerve din reevaluare	14.291.150	13.618.490
Rezerve	1.636.749	1.940.199
Profitul sau pierderea reportat(ă)	(527.469)	2.744.928
Profitul exercitiului financiar	4.783.804	4.750.145
Repartizarea profitului	(285.364)	(284.463)
Capitaluri proprii - total	101.782.945	104.653.374

Notele anexate acestui bilant fac parte integranta din situatiile financiare.

DIRECTOR GENERAL,
 Numele și prenumele
 RADU ALEXANDRU

Semnătura



Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
 CEPLEU LILIANA
 Calitatea -Contabil Șef

Semnătura

CONTUL DE PROFIT SAU PIERDERE / SITUAȚIA PERFORMANȚEI FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

	Realizari aferente perioadei de raportare	
	31.12.2024	31.12.2025
Cifra de afaceri netă	42.608.744	50.647.490
Venituri din exploatare	46.459.377	53.719.637
Cheltuieli de exploatare	44.658.171	50.977.531
Profit din exploatare	1.801.206	2.742.106
Venituri financiare	3.922.138	2.966.300
Cheltuieli financiare	16.067	19.149
Profit financiar	3.906.071	2.947.151
Profit curent	5.707.277	5.689.257
Venituri totale	50.381.515	56.685.937
Cheltuieli totale	44.674.238	50.996.680
Profitul brut	5.707.277	5.689.257
Impozitul pe profit	923.473	939.112
Profitul net al exercitiului financiar	4.783.804	4.750.145

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

DIRECTOR GENERAL,
 Numele și prenumele
RADU ALEXANDRU

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
CEPLEU LILIANA
 Calitatea - Contabil Șef

Semnătura

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Capital subscris	81.884.075			81.884.075
Prime de capital	-			-
Rezerve din reevaluare	14.291.150		672.660	13.618.490
Rezerve legale	1629.179	284.463		1.913.642
Rezerve statutare sau contractuale	-			
Alte rezerve	7.570	18.987		26.557
Acțiuni proprii	-			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-			
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-			
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	-			
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(2.599.738)		(2.599.738)	
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	2.072.269	672.660		2.744.928
Profitul exercițiului financiar	4.783.804	69.825.317	69.858.976	4.750.145
Repartizarea profitului	(285.364)	(284.463)	(285.364)	(284.463)
Total capitaluri proprii	101.782.945	70.516.964	67.646.534	104.653.374

DIRECTOR GENERAL,
 Numele și prenumele
 RADU ALEXANDRU

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
 CEPLEU LILIANA
 Calitatea - Contabil Șef
 Semnătura

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025
 (Toate sumele sunt exprimate în lei)

Nr. Crt.	Indicatori	AN 2024	AN 2025
1.	Disponibilitati la inceputul perioadei, din care:	59.293.805	59.837.124
	- conturi la banci in lei	58.423.347	58.636.799
	- conturi la banci in valuta	837.450	1.196.430
	- casa in lei	4.788	406
	- casa in valuta	2.732	2.732
	- alte valori	25.488	757
2.	Flux de numerar din activitatea de exploatare, din care:	-1.895.065	-877.052
	- Variatia stocurilor	-259.694	-258.791
	- Variatia creantelor	-4.432.168	-3.195.670
	- Variatia datoriilor pe termen scurt	2.666.428	2.580.136
	- Variatia datoriilor pe termen lung	130.369	-2.727
3.	Flux de numerar din activitatea de investitii, din care:	-7.167.279	414.850
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari necorporale	-668.806	1.295.247
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari corporale	-6.498.473	-880.397
	- Variatia activelor imobilizate - imobilizari financiare	0	0
4.	Flux de numerar din activitatea financiara, din care:	9.669.352	3.167.558
	- Variatia creditelor si imprumuturilor		
	- Variatia provizioanelor	-1.402.797	297.129
	- Variatia capitalurilor proprii	11.072.149	2.870.429
5.	Flux de numerar din alte activitati, din care:	-63.689	-371.718
	- Variatia altor active- ch in avans	-90.713	-363.221
	- Variatia altor pasive -subventii ptr inv	27.024	-8.497
6.	Flux de numerar - total	543.319	2.333.638
7.	Disponibilitati la sfarsitul perioadei, din care:	59.837.124	62.170.762
	- conturi la banci in lei	58.636.799	62.139.617
	- conturi la banci in valuta	1.196.430	131.055
	- casa in lei	406	0
	- casa in valuta	2.732	0
	- alte valori	757	90

DIRECTOR GENERAL,
 Numele și prenumele
 RADU ALEXANDRU

Semnătura

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele
 CEPLEU LILIANA
 Calitatea - Contabil Șef
 Semnătura

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025
(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 107/20.01.2025 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 2025, încheiat la data de 31.12.2025. 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.

Procedura operațională PO 138 privind Raportarea contabilă și financiară explică detaliat modul de întocmire a situațiilor financiare ale societății „Informatică Feroviară” S.A.

I. PREZENTARE GENERALĂ

Denumirea societății: SOCIETATEA „INFORMATICĂ FERROVIARĂ” S.A.

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

Statutul legal: „Informatică Feroviară” - 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, scopul ei stabilit prin Actul Constitutiv fiind realizarea de profit, filială a Companiei Naționale de Căi Ferate CFR SA.

Jurisdicție: Entitatea se supune legii române.

Înființarea și durata de funcționare a entității: „Informatică Feroviară” - S.A. a fost înființată prin HG nr. 706/2002 privind înființarea unor filiale ale Companiei Naționale de Căi Ferate “CFR” SA având ca obiect principal de activitate „Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat client)”, obiecte secundare fiind prestarea de servicii de tehnologia informației și servicii conexe, pentru o perioadă nedeterminată, cu excepția dizolvării ei anticipate.

Obiectul de activitate: Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat client) - cod CAEN 6210.

Aceste activități se concretizează în servicii de analiză, proiectare, producție de programe și aplicații informatice, testare, implementare și întreținere de programe și aplicații informatice. Filiala „Informatică Feroviară” - S.A. asigură pentru CNCF “CFR” SA următoarele servicii care au caracter de continuitate:

Servicii de rețea,

Servicii de aplicații informatice,

Servicii de suport tehnic hardware și software,

Servicii de tehnologie a informațiilor

De asemenea, „Informatică Feroviară” S.A. prestează servicii informatice pentru principalele companii din sectorul feroviar, reprezentând aproximativ 90% din cifra de afaceri, precum și pentru operatori privați de transport feroviar, pe bază de contracte de prestări servicii informatice.

„Informatică Feroviară” S.A. exploatează atât infrastructura informatică proprie, cât și infrastructura deținută de SNCFR / CNCF “CFR” SA, dezvoltă aplicații noi care răspund cerințelor CNCF “CFR” SA și altor societăți cu profil feroviar și este singura societate comercială care deține elementele componente ale sistemului informatic IRIS, sistem esențial pentru desfășurarea corespunzătoare a activității CNCF “CFR” SA în condiții de siguranță, asigurând astfel aplicațiile

informatice specifice, serviciile de rețea, suportul tehnic hardware și software cât și serviciile de consultanță de specialitate pentru utilizarea aplicațiilor informatice aferente sistemului feroviar.

Structura Organizatorică este mixtă: ierarhică și geografică (nivel central și teritorial).

Nivelul central cuprinde două structuri organizatorice la nivel de departament (Departamentul Dezvoltare Software, Departamentul Infrastructură IT) și structurile funcțional - administrative (Serviciul Financiar-Contabil, Serviciul Comercial, Compartimentul Juridic, Compartimentul Secretariat General, Compartimentul Audit Public Intern, Compartimentul Resurse Umane, Compartimentul Strategie Calitate Comunicare, Compartimentul Control Financiar de Gestiune, Compartimentul Intern de Prevenire și Protecție).

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

Registrul Comerțului

Entitatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului din București sub nr. J2002010636408 având codul de înregistrare fiscală (CIF) RO 14966210.

Consultarea documentelor legale privind entitatea:

Actul constitutiv, rapoartele, situațiile financiare și hotărârile adunărilor generale pot fi consultate la sediul societății. Rapoartele, situațiile financiare și hotărârile adunărilor generale sunt publicate conform legii pe site-ul societății.

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.

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 distribuire de profit.

Profitul rămas după constituirea rezervelor și acoperirea pierderilor reportate se repartizează conform legii- participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, 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 pentru anul 2025 se vor constitui conform Adresei M.T.1 nr.

10303/30.03.2026, prin care societăților naționale, companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat vor repartiza minim 90% din profitul net realizat al anului 2025 sub formă de dividende, cu ocazia aprobării situațiilor financiare ale anului respectiv.

Dividendele se vor plăti după aprobarea de către adunarea generală a acționarilor a situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat și aprobarea repartizării profitului. 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 conform reglementarilor legale, la buget până în data de 25 a lunii următoare celei în care dividendele se plătesc către acționar, sau până la 25 ianuarie a anului următor.

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.

Governanța corporativă

Conform OUG 109/30.11.2011, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, 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 guvernantei corporative au luat forma codurilor de bună practică.

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

În cadrul conceptelor de governanță 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.

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 107/20.01.2025 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 datorilor 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%.

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

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

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

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 immobilizări 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) Immobilizări necorporale achiziționate de la terți

Immobilizările 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 immobilizări necorporale. Anumite immobilizări 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 immobilizare care încorporează atât elemente corporale, cât și necorporale ar trebui tratată ca immobilizare corporală sau ca immobilizare necorporală, societatea trebuie să evalueze care element este mai semnificativ, de la caz la caz.

d) Costuri ulterioare în legătură cu immobilizările necorporale

Prin natura lor, immobilizările 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 immobilizare necorporală existentă, decât să corespundă definiției unei immobilizări necorporale și criteriilor de recunoaștere prevăzute de reglementările contabile. În plus, este deseori mai dificil să se atribuie costuri ulterioare direct unei anumite immobilizări necorporale decât activității ca întreg. În consecință, doar rareori costurile ulterioare - cele suportate după recunoașterea inițială a unei immobilizări necorporale dobândite sau după finalizarea unei immobilizări necorporale generate intern sunt recunoscute în valoarea contabilă a unui activ (exemplu: acele cheltuieli care prevăd modificarea unor immobilizări necorporale constând în adaugarea de noi funcționalități dar care nu modifică substanțial aplicația și nu aduce beneficii mai mari față de cele existente).

Cheltuielile ulterioare vor majora costul immobilizării 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 immobilizări necorporale pe întreaga durată de viață utilă. Valoarea amortizabilă este costul unui activ sau altă valoare care înlocuiește costul, minus valoarea reziduală a activului.

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

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

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

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

IMOBILIZĂRI CORPORALE

a) Cost /Evaluare

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

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

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

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

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază în

contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente.

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

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

b) Reevaluarea imobilizărilor corporale

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

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea. La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării poate fi tratată în unul din următoarele moduri:

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

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

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

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul raportat (contul 1175 "Rezultatul raportat 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.

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.

DEPRECIEREA ACTIVELOR

Evaluarea activelor cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită și valoare de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea de intrare a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama amortizării, în cazul în care deprecierea este ireversibilă sau se constituie un provizion pentru depreciere, atunci când deprecierea este reversibilă.

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.

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 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 CCM, Art.165 (1) Salariații cărora le încetează contractul individual de muncă cu "Informatică Feroviară"-S.A. 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:

în valoare de 1.550 lei, dacă vechimea este de cel puțin 5 ani;

în valoare de 3.050 lei, dacă vechimea este de cel puțin 10 ani;

în valoare de 4.550 lei, dacă vechimea este de cel puțin 15 ani;

în valoare de 6.100 lei, dacă vechimea este de cel puțin 20 ani;

în valoare de 7.600 lei, dacă vechimea este de cel puțin 25 ani.

(2) Prevederea de la punctul (1) se aplică o singură dată în cazul salariaților pensionați pentru incapacitate de muncă."

Începând cu data de 30.10.2023, din cauza faptului că societatea Informatică Feroviară are înregistrate la data de 31.12.2022 pierderi provenite din corectarea erorilor contabile, s-a respectat Art XLI din Legea 296/26.10.2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung și aceste drepturi nu au fost acordate nici în anul 2024.

b) Participarea personalului la profit

Obligațiile referitoare la primele reprezentând participarea personalului la profit sunt calculate 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 2025, „Informatică Feroviară” S.A. a calculat impozit pe profit în valoare de 1.009.798 lei. Conform OUG 153/2020, art.1, alin1, litera a, societatea a putut calcula bonificația de 7 %, astfel că impozitul pe profit final pentru anul 2025 este de 939.112 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 fără 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.

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 valută.

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.

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

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 2025, achiziția imobilizărilor corporale și necorporale s-a făcut din surse proprii, cu respectarea sumelor aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025.

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.

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
Cost /evaluare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	35.789.797	5.801.578		41.591.375
Creșteri	6.782.682	65.143		6.847.825
Cedări, transferuri și alte reduceri	3.844.981	286.725		4.131.706
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	38.727.498	5.579.996		44.307.494
Ajustări cumulate de valoare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	20.018.907	4.861.771		24.880.678
Amortizări înreg. în cursul exercițiului financiar	3.879.096	418.995		4.298.091
Ajustări pentru depreciere în cursul exercițiului financiar				
Reduceri sau reluări		286.725		286.725
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	23.898.003	4.994.041		28.892.044
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	15.770.890	939.807		16.710.697
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	14.829.495	585.955		15.415.450

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 2025”.

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 2025, în contul 203 - Cheltuieli de dezvoltare, este de 2.937.701,00 lei și a fost înregistrată în baza următoarelor Dispoziții ale Directorului General:

- Dispoziția nr. RDI/001/2025
- Dispoziția nr. RDI/006/2025
- Dispoziția nr. RDI/012/2025
- Dispoziția nr. RDI/025/2025

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, IRIS-IMA, e-Contracte, OSCAR, I-PARC, e-MiFixe, e-SIGMA, ruSELL

Valoarea totală a producției imobilizate pentru care au fost întocmite documente de recepție în cursul anului 2025 a fost de 3.844.981 lei și este compusă din:

- 30.153 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2017
- 0 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2018
- 0 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2019
- 93.765 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2020
- 107.939 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2021
- -192.707 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2022

- 852.489 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2023
- 2.314.639 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2024
- 638.703 lei cheltuieli de dezvoltare aferente proiectelor realizate (capitalizate) în cursul anului 2025

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 2025, soldul contului 203 - "Cheltuieli de dezvoltare" este în valoare totală de 38.727.498 lei și se prezintă astfel:

- 32.458.418 lei reprezintă cheltuieli de dezvoltare în curs de amortizare - cont analitic 2031
- 449.568 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
- 552.596 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
- 331.651 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
- 196.759 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
- 161.923 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
- 402.490 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2022 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20329
- 717.544 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2023 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20330

- 1.157.551 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2024 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20331
- 2.298.998 lei reprezintă cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software din anul 2025 nefinalizate, pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară - cont analitic 20332

Având în vedere componența soldului contului 203 - "Cheltuieli de dezvoltare" prezentată mai sus, ținând cont de prevederile OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și de procedura proprie PS-032 "Înregistrarea și urmărirea imobilizărilor necorporale", în scopul asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare anuale, s-a procedat la o analiză a tuturor cheltuielilor de dezvoltare generate de activitatea de dezvoltare software pentru care nu au fost întocmite documente de recepție și nu se calculează amortizare lunară. Astfel, luând în calcul scopul pentru care aceste imobilizări au fost create și înregistrate în contabilitate dar și potențialele riscuri care ar putea afecta activitatea societății ca urmare a faptului că aceste aplicații au fost dezvoltate în perioada 2017-2020 și nu au fost încă solicitate de clienți, ca urmare a analizei efectuate, în anul 2022 s-a optat pentru constituirea unor ajustări ale valorilor totale înregistrate pentru fiecare proiect în parte, așa cum este prezentat mai jos:

- valori în lei -

NR. CRT.	NUME PROIECT	data înreg în contab	Valoare totală finală an 2017 cont 20324	Valoare totală finală an 2018 cont 20325	Valoare totală finală an 2019 cont 20326	Valoare totală finală an 2020 cont 20327	TOTAL
1	IRIS-TM		163.515,00	380.131,00	202.114,00	68.970,00	814.730,00
	CALCUL TUI	31.12.2017	163.515,00				
	CALCUL TUI - REINGINERIE	31.12.2018		380.131,00			
	CALCUL TUI - REINGINERIE	31.12.2019			202.114,00		
	CALCUL TUI - IMPLEMENTARE	31.12.2020				68.970,00	
2	IRIS TSI		30.153,00	0,00	0,00	0,00	30.153,00
	TRAIN COMPOSITION	31.12.2017	30.153,00				
3	IRIS - WM		56.492,00	0,00	0,00	0,00	56.492,00
	ARGUS-Lite	31.12.2017	56.492,00				
4	APOLLO		61.223,00	43.876,00	0,00	0,00	105.099,00
	Apollo-eST-International	31.12.2017	61.223,00				
	Apollo-eST-International	31.12.2018		43.876,00			
5	CICLOP		167.025,00	122.048,00	51.171,00	53.706,00	393.950,00
	CICLOP-RU	31.12.2017	167.025,00				
	CICLOP-RU	31.12.2018		122.048,00			

NR. CRT.	NUME PROIECT	data înreg în contab	Valoare totală finală an 2017 cont 20324	Valoare totală finală an 2018 cont 20325	Valoare totală finală an 2019 cont 20326	Valoare totală finală an 2020 cont 20327	TOTAL
	CICLOP-RU	31.12.2019			51.171,00		
	CICLOP-RU	31.12.2020				53.706,00	
6	Automat de vanzare CFR		1.313,00	0,00	0,00	0,00	1.313,00
	Automate de vanzare CFR	31.12.2017	1.313,00				
7	SISP-OTFC		0,00	6.541,00	0,00	0,00	6.541,00
	SISP-PSO calcul subventii	31.12.2018		6.541,00			
	TOTAL PROIECTE		479.721,00	552.596,00	253.285,00	122.676,00	1.408.278,00

Ca urmare, la data de 31.12.2025, situația ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor necorporale din contul 2903 - "Ajustări pentru deprecierea cheltuielilor de dezvoltare", se prezintă astfel:

- valori în lei -

Elemente de imobilizări	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustări pentru deprecierea cheltuielilor de dezvoltare	1.408.278,00	0	0	1.408.278,00

Amortizarea cumulată aferentă cheltuielilor de dezvoltare în curs de amortizare înregistrate în contul analitic 2031 este de 23.898.003 lei, iar valoarea rămasă a acestora este de 14.829.495 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.

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

La 31 decembrie 2025, situația imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor necorporale este de 44.307.494 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 28.892.044 lei,
- ajustări pentru deprecierea cheltuielilor de dezvoltare 1.408.278 lei
- valoarea contabilă netă este de 14.007.172 lei.

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 01.01.2025, respectiv 31.12.2025 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
Cost /evaluare					
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	12.925.253	28.777.130	348.732	721.295	42.772.410
Creșteri	0	4.008.893	0	4.348.959	8.357.852
Cedări, transferuri și alte reduceri	0	3.499.045	4.050	2.891.014	6.394.109
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	12.925.253	29.286.978	344.682	2.179.240	44.736.153
Ajustări cumulate de valoare					
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	244.663	25.067.186	273.244		25.585.093
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	911.544	1.950.382	23.558		2.885.484
Reduceri sau reluări	0	1.798.090	4.050		1.802.140
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	1.156.207	25.219.478	292.752		26.668.437
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	12.680.590	3.709.944	75.488	721.295	17.187.317
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	11.769.046	4.067.500	51.930	2.179.240	18.067.716

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.

Valoarea de inventar a mijloacele fixe puse în funcțiune în anul 2025, a fost de 2.076.176 lei.

La 31 decembrie 2025, situația imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

- valoarea de inventar totală a imobilizărilor corporale era de 44.736.153 lei,
- amortizarea cumulată aferentă este de 26.668.437 lei,
- Imobilizări corporale în curs de execuție sunt de 1.565.961 lei,
- avansuri acordate pentru imobilizări corporale sunt de 613.279
- valoarea contabilă netă este 15.888.476 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 2025

Valoarea totală a investițiilor realizate în cursul anului 2025, a fost de 3.738.008,55 lei. Pentru investițiile în curs, nefinalizate la sfârșitul anului 2025, au fost acordate avansuri conform clauzelor contractuale, în valoare de 613.279 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 2026, se vor întocmi documentele necesare pentru punerea în funcțiune și vor fi evidențiate în conturile corespunzătoare mijloacelor fixe.

Investițiile realizate în cursul anului 2025 au fost efectuate din surse proprii și au ținut seama în principal de aspectele prezentate mai sus. Ca urmare, în anul 2025 au fost continuate investițiile contractate și demarate în cursul anului 2024.

Capitolul Investiții în continuare - Valoarea acestor investiții a fost de 974.458,08 lei, pentru următoarele obiective:

- **Echipe active de rețea** a fost o investiție solicitată de Agențiile de Informatică Galați, Craiova și Constanța și a avut în vedere înlocuirea nodurilor principale ale rețelei RENTRAD de la nivelul regionalei Galați. Datorită uzurii fizice și morale, aceste echipamente au început să cedeze din punct de vedere hardware (componente defecte pentru care nu se mai găsec piese de schimb) și / sau nu mai corespund din punct de vedere tehnic (echipamentele conectate au majoritatea plăci de rețea Gigabit și sisteme de operare Windows 10), astfel că, înlocuirea acestora a devenit obligatorie. Această investiție rezolvă mai multe probleme: în primul rând continuitatea serviciilor, apoi utilizarea eficientă a benzii și nu în ultimul rând, creșterea vitezei de pe rețeaua RENTRAD până la 10 Gbps între echipamente și la 1 Gbps între switch și PC. Pentru restabilirea funcționalității inelului 10Gb ca urmare a instalării serverului AD la Agenția de Informatică Craiova a fost necesară achiziția unui switch cu 4 interfețe SFP echipat cu interfețe de 10Gbps. Pentru reconfigurarea rețelei și conectarea unor echipamente la viteze de 10 Gbs la Agenția de Informatică Brașov a fost necesară suplimentarea numărului de porturi, respectiv echipamente având în vedere ca echipamentele actuale sunt insuficiente, cu o vechime foarte mare de funcționare, ieșite din support și care pot genera probleme de securitate cibernetică. Achiziționarea unui număr de două switch-uri cu 24 de porturi, respectiv 48 de porturi permite conectarea unui număr mai mare de echipamente în rețeaua Metropolitană, eficientizează traficul, evita blocajele în rețea și crește calitatea serviciilor de rețea oferite clienților. Prin investiția contractată în anul 2024, s-a dorit rezolvarea cerințelor actuale de conectare prin achiziția unor switch-uri performante, iar valoarea totală a acesteia a fost de 141.031 lei. Pentru realizarea acestei investiții a fost încheiat contractul nr. F-1728/02.12.2024, cu furnizorul SC Cancom Romania SRL. În anul 2024, a fost acordată furnizorului suma de 28.206,20 lei sub formă de avans, în termen de 5 zile de la constituirea garanției de bună execuție, conform clauzelor contractuale. Investiția în curs, rămasă pentru anul 2025, în valoare de 112.824,80 lei, reprezintă 80% din valoarea contractului. Factura a fost achitată furnizorului după semnarea de către ambele părți a Fișei de recepție în urma trecerii unui power-on test cu verificarea configurației oferite și a funcționării echipamentelor.

- **Echipament de climatizare pentru Data Center** - livrarea și executarea lucrărilor de montaj și punere în funcțiune: Data Center-ul din Informatică Feroviară deține în prezent 8 unități de răcire profesionale. Temperatura în DataCenter a ajuns să stea frecvent la limita superioară (24⁰ C) ceea ce face ca funcționarea echipamentelor informatice IT la temperaturi ridicate pentru perioade lungi de timp să reducă semnificativ fiabilitate componentelor și durata de viață, conducând la întreruperi neplanificate. Proiectul propus a vizat adăugarea unui echipament de climatizare în Data Center pentru scăderea temperaturii în limitele admise, respectiv 20 - 23⁰ C. Pentru realizarea acestei investiții a fost încheiat contractul nr. F-1733/11.12.2024, cu furnizorul SC Polyservice Expert SRL, contract în baza căruia în cursul anului

2025 s-a livrat "Echipament de climatizare pentru Data Center - livrarea și executarea lucrărilor de montaj și punere în funcțiune". Valoarea investiției realizate în anul 2024 a fost de 26.180 lei și reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale. Investiția în curs, rămasă pentru anul 2025, în valoare de 144.720 lei, reprezintă 80% din valoarea contractului și s-a facturat și achitat furnizorului după semnarea de către ambele părți a Fișei de recepție în urma trecerii unui power-on test cu verificarea configurației oferite și a funcționării echipamentelor.

- **Soluție de securitate NGFW pentru controlul accesului la Internet (echipamente și pachete software):** Informatică Feroviară asigură serviciile de infrastructură IT pentru toate companiile naționale de cale ferată. În cadrul acestor servicii, o componentă esențială o reprezintă serviciile de securitate IT (subsistemul de securizare și control al frontierei cu internetul), care oferă protecție rețelei RENTRAD împotriva atacurilor din exterior. Soluția achiziționată asigură traficul controlat al utilizatorilor spre internet, blocând accesul spre site-uri periculoase sau spre site-uri care au un conținut nepotrivit (pornografie, jocuri, pariuri, divertisment on-line, etc). Beneficiile acestei investiții sunt asociate cu implementarea unor soluții de securitate cibernetică pe care Informatică Feroviară SA trebuie să le asigure în calitate de furnizor de servicii digitale, conform Legii 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice.

Pentru realizarea acestei investiții a fost încheiat contractul nr. F-1729/04.12.2024, cu furnizorul SC Safetech Innovations SA, contract în baza căruia în cursul anului 2025 s-au livrat "Soluție de securitate NGFW pentru controlul accesului la Internet (echipamente și pachete software)". Valoarea investiției realizate în anul 2024 a fost de 82.600 lei și reprezintă 20% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale. Investiția în curs, rămasă pentru anul 2025, în valoare de 330.400 lei, reprezintă 80% din valoarea contractului și s-a facturat și achitat furnizorului după semnarea de către ambele părți a Fișei de recepție în urma trecerii unui power-on test cu verificarea configurației oferite și a funcționării echipamentelor.

- **UPS - surse de alimentare fără întrerupere - pentru Agențiile de Informatică Craiova și Constanța.** Sursele neîntreruptibile sunt utilizate pentru alimentarea în siguranță a consumatorilor care necesită stabilitate și parametri constanți ai energiei electrice (alimentarea continuă a echipamentelor vitale). Pentru această investiție s-au achiziționat surse de alimentare fără întrerupere care să asigure alimentarea rack-ului de comunicații care găzduiește concentratorul de fibră optică al rețelei la nivelul regionalei Craiova și Constanța. Investiția permite o funcționare în siguranță a echipamentelor de rețea ce deservește beneficiarii, posibilitatea monitorizării de la distanță a acestora, și permite efectuarea de operații de mentenanță în siguranță. Pentru Agenția de Informatică Craiova s-a achiziționat un UPS Smart, iar pentru Agenția de Informatică Constanța două UPS-uri Smart. Pentru realizarea acestei investiții a fost încheiat contractul nr. F-1736/17.12.2024, cu furnizorul SC Prime Solutions SRL, contract în baza căruia în cursul anului 2025 s-au livrat echipamentele. Valoarea investiției realizate în anul 2024 a fost de 19.714,99 lei și reprezintă 30% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale. Investiția în curs,

rămasă pentru anul 2025, în valoare de 46.001,64 lei, reprezintă 70% din valoarea contractului și s-a facturat și achitat furnizorului după semnarea de către ambele părți a Fișei de recepție în urma trecerii unui power-on test cu verificarea configurației oferite și a funcționării echipamentelor.

- **Echipamente specializate pentru crearea unui mediu izolat:** În vederea asigurării unui mediu izolat de conectare la resursele din rețeaua internă au fost achiziționate echipamente care să permită implementarea unei arhitecturi izolate (4 servere de aplicații, 2 echipamente de tip firewall, 2 switch-uri 24 porturi+8 SFP. Pentru realizarea acestei investiții au fost încheiate două contracte cu 2 furnizori diferiți. Primul contract, având nr. F-1739/19.12.2024, s-a încheiat cu furnizorul SC Cancom România SRL, contract în baza căruia în cursul anului 2025 s-au livrat “Servere de aplicații - Dell PowerEdge R660. Valoarea investiției realizate în anul 2024 a fost de 112.680 lei și reprezintă 30% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale. Investiția în curs, rămasă pentru anul 2025, în valoare de 262.920 lei, reprezintă 70% din valoarea contractului și a fost facturat și achitat furnizorului după semnarea de către ambele părți a Fișei de acceptanță în urma trecerii unui power-on test.

Al doilea contract, având nr. F-1737/19.12.2024, s-a încheiat cu furnizorul SC Neoteq Systems SRL, contract în baza căruia în cursul anului 2025 s-au livrat “Echipamente de tip Firewall și Switch-uri”. Valoarea investiției realizate în anul 2024 a fost de 33.253,56 lei și reprezintă 30% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale. Investiția în curs, rămasă pentru anul 2025, în valoare de 77.591,64 lei, reprezintă 70% din valoarea contractului a fost facturat și achitat furnizorului după semnarea de către ambele părți a Fișei de acceptanță în urma trecerii unui power-on test.

Tot în cadrul Programului de investiții și dotări pentru anul 2025, la capitolul Investiții noi, au fost realizate următoarele obiective:

Capitolul Investiții noi - valoarea investițiilor realizate a fost de 2.476.541,80 lei, pentru următoarele obiective:

- **Echipamente specializate pentru stații de lucru mobile tip notebook / laptop, Tablete PC și Aparat telefonice tip smartphone**

- **Echipamente specializate pentru stații de lucru mobile tip notebook:** Echipamentele specializate pentru stații de lucru mobile de tip notebook / laptop constituie instrumentul de lucru obligatoriu pentru salariații societății și politica de înlocuire a acestora trebuie să țină seama de vechimea și de starea tehnică a acestora, dar și de capacitatea tehnologică de a suporta noile produse software cu care se lucrează. Ca urmare, s-au achiziționat echipamente mai performante, de ultimă generație, licențiate cu ultima versiune de sistem de operare și care permite pe termen lung instalarea de componente suplimentare. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 64.500 lei.

- **Echipe specializate pentru stații de lucru fixe tip PC:** Echipamentele specializate pentru stații de lucru fixe tip PC aflate în patrimoniul societății Informatică Feroviară SA 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. Ca urmare, s-au achiziționat echipamente mai performante, de ultimă generație, licențiate cu ultima versiune de sistem de operare și care permite pe termen lung instalarea de componente suplimentare. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 30.990 lei și reprezintă 30% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.

- **Autoturisme:** Achiziția de autoturisme a fost necesară în scopul îndeplinirii atribuțiilor de serviciu pentru activitățile de mentenanță, transport, intervenție în orice locație, într-un timp cât mai scurt, având în vedere că societatea Informatică Feroviară prestează servicii de suport și mentenanță în toată țara în locațiile beneficiarilor.

Pentru buna desfășurare a activității și reducerea costurilor de reparație având în vedere vechimea autoturismelor aflate în exploatare, s-a achiziționat un număr de trei autoturisme. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 336.922,10 lei.

- **Echipament de climatizare pentru Data Center - livrarea și executarea lucrărilor de montaj și punere în funcțiune:** Data Center-ul din Informatică Feroviară deține în prezent 8 unități de răcire profesionale. Temperatura în DataCenter a ajuns să stea frecvent la limita superioară (24^o C) ceea ce face ca funcționarea echipamentelor informatice IT la temperaturi ridicate pentru perioade lungi de timp să reducă semnificativ fiabilitate componentelor și durata de viață, conducând la întreruperi neplanificate. Proiectul propus a vizat adăugarea unui echipament de climatizare în Data Center pentru scăderea temperaturii în limitele admise, respectiv 20 - 23^o C. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 56.940 lei și reprezintă 30% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.

- **Switch-uri DMZ + Echipamente active de rețea.** În contextual evoluției tehnologice și al creșterii continue a cerințelor de trafic de date în data center, este necesară modernizarea infrastructurii de rețea DMZ din Data Center. Switch-urile actuale, aflate în exploatare de mai mulți ani, nu mai corespund cerințelor de performanță, securitate și eficiență energetică necesare pentru susținerea dezvoltării de noi aplicații critice sau îmbunătățirea acestora. O infrastructură modernizată va permite asigurarea continuității operațiunilor, optimizarea resurselor și creșterea stabilității rețelei. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 235.290 lei.

- **Sistem de rețea - cluster de servere pentru virtualizare:** Aceasta reprezintă o arhitectură distribuită în care mai multe servere fizice (noduri) sunt interconectate pentru a forma un mediu comun de resurse, dedicat rulării și administrării mediilor virtuale. Această configurație permite consolidarea resurselor (CPU, memorie, stocare și rețea) și asigură redundanța necesară pentru a menține continuitatea serviciilor, chiar și în situații de defectare a unui nod.

Infrastructura este alcătuită din echipamente enterprise, iar arhitectura este proiectată pentru redundanță - HA (High Availability).

Achiziția are ca scop asigurarea reînnoirii tehnologice pentru soluțiile aflate în exploatare din anul 2014 (sistem servere IBM Flex - storage V7000) și 2016 (sistem servere Dell EMC - storage VNX 5200), soluții care au ajuns la finalul ciclului lor de viață și nu mai sunt în suport la producători.

Sistemul propus pentru achiziționare va prelua mediul de producție și aplicațiile critice oferite de Informatica Feroviară clienților săi urmând ca echipamentele vechi să fie dedicate pentru librării și medii de dezvoltare și testare.

Având în vedere evoluțiile tehnologice actuale, procesoarele actuale oferă performanțe net superioare și o extindere a capacității de prelucrare. Echipamentele de stocare oferă performanțe superioare și funcții de comprimare și deduplicare a datelor; în acest fel capacitatea reală de stocare crește de 3-4 ori. Un avantaj important este că echipamentele de stocare din generații noi oferă elemente de protecție la atacurile de tip ransomware.

Prin achiziționarea acestui echipament se asigură continuitatea în procesul de furnizare a aplicațiilor de business feroviar și astfel, un cluster de servere pentru virtualizare devine o soluție ideală pentru organizațiile ce doresc să beneficieze de un mediu IT robust, fiabil și scalabil, pregătit să susțină workload-uri critice și să se adapteze rapid la evoluțiile tehnologice și la cerințele de business. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 1.735.199,70 lei și reprezintă 30% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.

- **Furnizare montaj și punere în funcțiune centrală termică pe gaz.** S-a achiziționat o centrală termică pe gaz în condensare de capacitate 35 kW, destinată pentru încălzirea și furnizarea apei calde menajere. Achiziția are ca scop asigurarea condițiilor optime de lucru a personalului Informatica Feroviară S.A. din sediul Agenției de Informatică Timișoara.

În prezent, asigurarea condițiilor optime pentru desfășurarea activităților personalului AIF Timișoara se realizează cu ajutorul unei centrale termice murale pe gaz, achiziționată în anul 2007. Centrala existentă se află într-o stare avansată de uzură și degradare, având o durată medie de utilizare de 15 ani, conform certificatului de garanție, în ultimii ani aceasta generând costuri suplimentare de reparație și întreținere. Având în vedere avantajele legate de eficiența energetică, reducerea emisiilor, economiile financiare și fiabilitatea sporită, s-a achiziționat o centrală termică pe gaz în condensare. Aceasta va contribui nu doar la reducerea costurilor de energie, ci și la protecția mediului înconjurător, în conformitate cu reglementările europene și naționale privind utilizarea energiei. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 12.780 lei.

- **Aparat de sudură fibra optică.** Evoluția tehnologiei în ceea ce privește rețelele de date face ca ponderea transportului de date pe suport de fibră optică să devină majoritară.

Pe raza de activitate a Agenției de Informatică Galați toate echipamentele conectate în inelul metropolitan sunt conectate pe fibră optică. Achiziția unui aparat de lipit fibra optică a devenit mai mult decât necesară datorită schimbării de tehnologie și trecerea exclusiv pe rețele de

fibră optică, acesta fiind necesar pentru reducerea cheltuielilor cu intervențiile la deranjamente dar și rezolvarea cu dificultate și la un nivel de calitate scăzut a deranjamentelor la fibra optică.

Prin achiziționarea aparatului de lipit fibră optică se va obține creșterea calității serviciului de transmisii de date, reducerea timpilor de intervenție și reducerea numărului de deranjamente. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 3.920 lei.

Capitolul Dotări: Valoarea investițiilor realizate a fost de 70.543 lei, pentru următoarele obiective:

Produce software: Informatică Feroviară S.A. are ca principal obiect de activitate producția de software orientat client și asigurarea de servicii informatice (aplicații, rețea, DataCenter). Pentru desfășurarea acestei activități și menținerea standardelor de calitate a aplicațiilor livrate, este nevoie de o permanentă actualizare a licențelor utilizate cu noile versiuni disponibile în piața de profil. 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 a fost esențială. Valoarea investiției realizate a fost de 64.143 lei.

- **Monitoare Led.** Provocările pentru activitatea de administrare din punct de vedere al numărului de baze de date, versiunilor diferite aflate în producție, a configurațiilor pentru dezvoltare și testare și utilizarea unui nou SGBD față de Oracle - Postgresql, fac ca să fie necesar ca simultan să se utilizeze multiple și variate instrumente pentru monitorizare și administrare. În prezent sunt necesare a fi vizibile simultan ferestre ale unor produse/ instrumente diferite, care împreună permit celui care face diagnosticarea/ activitatea de administrare să analizeze și să rezolve taskul avut.

În anul 2025 vor fi inițiate și finalizate proiectele de înlocuire a platformelor hardware și software de bază și de aplicație din Arhitectura Centrală xSell, precum și înlocuirea platformelor hardware și software de bază și de aplicație din local (însemnând sistemele xSellTicketing, xSellKiosk, xSellMobile - predare tură). Toaste acestea determină intrarea în producție a unor versiuni actuale ale Oracle și Postgresql pentru sistemele componente xSell.

Achiziția monitorului va permite o activitate care să beneficieze de o prezentare de ansamblu a unor situații care necesită ecrane/ vederi diferite oferite de instrumente de administrare, monitorizare și tuning pentru Oracle și Postgresql. Valoarea investiției realizate a fost de 5.400 lei.

Capitolul Investiții efectuate la imobilizări corporale existente (modernizări): Valoarea investițiilor realizate a fost de 216.465,68 lei, pentru următoarele obiective:

- **Documentație tehnică reabilitare clădiri sediu central.** INFORMATICĂ FEROVIAȚĂ 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, înființată în anul 2002 ca filială a Companiei Naționale de Căi Ferate - „C.F.R.” S.A. prin HG 706/2002. În baza protocolului nr.19/2923/01.11.2001 deține în proprietate o construcție situată în strada Gării de Nord nr.1, sector 1, București, clădire de birouri cu o amprentă la sol de 1663,7 mp, având regim de înălțime P+2 E, suprafață construită desfășurată 4054 mp, edificată în anul 1969 și o clădire de birouri cu o amprentă la sol de 247,3 mp, regim de înălțime S+P+6E, având o suprafață construită desfășurată de 1905,9 mp, edificată în anul 1975. Terenul pe care sunt situate cele două corpuri de clădire se află în proprietatea CNCF CFR SA în baza certificatului de proprietate seria M09 nr. 1841 din data de 16.01.2023 iar societatea Informatică Feroviară are încheiat un contract de închiriere teren pentru o perioadă de 5 ani.

Deoarece izolația termică a anvelopei clădirii (pereți, acoperiș, pardoseală) este deteriorată având o vechime de peste 20 ani s-au identificat pierderi de căldură, infiltrații de apă și de aer, ceea ce generează un consum anual de energie ridicat și costurile aferente.

Scopul investiției este realizarea documentației tehnice pentru obținerea autorizației de reabilitare termică a clădirii. Pe baza acestei autorizații se vor putea derula lucrările de reabilitare termică necesare, care vor avea ca rezultat cert îmbunătățirea performanței energetice a clădirii și reducerea consumului energetic.

Documentația tehnică va trebui să aibă în vedere următoarele categorii de lucrări de reabilitare:

- ✓ Izolarea termică a anvelopei clădirii (pereți exteriori, acoperiș, pardoseală);
- ✓ Înlocuirea tâmplăriei vechi cu ferestre și vitraje eficiente energetic, cu coeficienți de transfer termic cât mai mici;
- ✓ Înlocuirea instalațiilor și altele care se vor considera necesare pe parcurs.

Beneficiile finale ale acestei investiții sunt raportate la:

- ✓ Reducerea consumului energetic anual cu un procent semnificativ;
- ✓ Creșterea clasei de performanță energetică a clădirii;
- ✓ Reducerea cheltuielilor de reparație;
- ✓ Diminuarea emisiilor de CO₂ asociate;
- ✓ Creșterea valorii patrimoniale a clădirii;
- ✓ Reducerea riscurilor de accidente în exploatare.

Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 50.920 lei și reprezintă 10% avans acordat furnizorului conform clauzelor contractuale.

Upgrade pentru echipamente existente. S-au achiziționat componente pentru a mări capacitatea hardware ale serverelor care deservește controlere de domeniu (DC) în acest moment la nivel regional și a serverelor din DMZ în vederea utilizării acestora și pentru alte soluții software viitoare. Aceste creșteri de capacitate sunt necesare în contextul în care se dorește adăugarea unor noi servere virtuale pentru arhitectura de monitorizare și alertare necesar a fi construită în contextul alinierii companiei noastre la noile cerințe NIS2 și construirea unui Cluster de DMZ

necesar pentru a asigura o arhitectură redundantă pentru site-urile prezent în internet de către Informatică Feroviară S.A. Valoarea investiției realizate în anul 2025 a fost de 165.545,68 lei.

IMOBILIZĂRI FINANCIARE

La data de 31.12.2025 imobilizările financiare sunt în sumă de 0 lei.

EVOLUȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

- valori în lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Imobilizări necorporale	Imobilizări corporale	Imobilizări Financiare	Total
Cost /evaluare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	41.591.375	42.772.410	-	84.363.785
Creșteri	6.847.825	8.357.852	-	15.205.677
Cedări, transferuri și alte reduceri	4.131.706	6.394.109	-	10.525.815
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	44.307.494	44.736.153	-	89.043.647
Ajustări cumulate de valoare				
Sold la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	24.880.678	25.585.093	-	50.465.771
Amortizări înregistrate în cursul exercițiului financiar	4.298.091	2.885.485	-	7.183.576
Ajustări pentru depreciere înregistrate în cursul exercițiului financiar			-	
Reduceri sau reluări	286.725	1.802.141		2.088.866
Sold la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	28.892.044	26.668.437	-	55.560.481
Valoarea contabilă netă la începutul exercițiului financiar - 01.01.2025	16.710.697	17.187.317	-	36.898.014
Valoarea contabilă netă la sfârșitul exercițiului financiar - 31.12.2025	15.415.450	18.067.716	-	33.483.166

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 2024	31 decembrie 2025
Stocuri - total	328.039,53	586.831,91
Materiale consumabile	196.640,71	427.603,85
Materiale de natura obiectelor de inventar	131.398,82	159.228,06
Avansuri		

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.

- 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:	17.651.096	17.651.096	-
<u>Creanțe comerciale din care:</u>	16.089.577	16.089.577	-
- Clienți	11.575.237	11.575.237	-

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	Peste 1 an
	1 = 2 + 3	2	3
- Clienți - facturi de întocmit	4.514.341	4.514.341	-
-Clienți incerți	263.369	263.369	-
-Ajustari pentru deprecierea clientilor	-263.369	-263.369	
- Creanțe - Garantii bună execuție	1.561.518	1.561.518	-
<u>Alte creanțe din care:</u>	342.144	342.144	-
- TVA neexigibilă	3.700	3.700	-
-Creanțe în legătură cu bugetul asig soc	338.444	338.444	-

Situația creanțelor comerciale - valoare totală de 17.651.096 lei compusă din:

a) 11.575.236 lei reprezintă valoarea facturilor de clienți neîncasate la data de 31 decembrie 2025; din care suma 1.584.876,56 lei reprezintă creanțe neîncasate la termenul stabilit și se prezintă astfel:

- valori în lei -

Client	Sold la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025	Creanțe neîncasate la scadență
CFR SA	4.470.018,54	5.811.026,62	1.052.049,07
CFR Călători	3.929.037,57	4.973.559,69	19.242,63
CFR Marfă	-	-	-
OTF, alți clienți	412.784,99	790.650,33	250.215,99
Clienți incerți (cont 4118)	67.057,52	263.368,87	263.368,87
Total clienți (cont 411)	8.846.462,79	11.838.605,51	1.584.876,56

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

b) 4.514.341 lei - Clienți facturi de întocmit, reprezintă valoarea serviciilor prestate către clienții "Informatică Feroviară" pentru care nu s-au întocmit facturi

c) 1.561.518 lei reprezintă garanție de bună execuție conform contractelor încheiate cu prestatorii / clienți

Situația altor creanțe - valoare totală de 342.144 lei, compusă din:

- d) 3700 lei reprezintă TVA neexigibilă la plată
- e) 338.444 lei reprezintă creanțe în legătură cu bugetul asig. soc.

La data de 31.12.2025 soldul contului 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți, este compus din:

- valori în lei -

Ajustări pentru deprecierea creanțelor	Cont	Sold inițial	Suma constituită în 2025	Suma anulată în 2025	Sold final
Clienți incerti Slovenska	4911	1.118,31	-	-	1.118,31
Clienți incerti Trustul Feroviar	4911	4.134,34	-	-	4.134,34
Clienți incerti Express Forwarding	4911	10.539,39	-	-	10.539,39
Clienți incerti International Rail	4911	12.902,15	-	-	12.902,15
Clienți incerti TRANSBLUE		8.146,71			8.146,71
Clienți incerti RAIL OPERATION POINT		12.085,95			12.085,95
Clienți incerti MANAGE LOG		2.795,19		2.795,19	0,00
Clienți incerti UJOPAY		340,96			340,96
Clienți incerti GLOBAL RAIL SOLUTION		9.797,86			9.797,86
Clienți incerti IG RAIL		5.196,66			5.196,66
Clienți incerti Komplex			10.098,46		
Clienți incerti SAAF			189.008,08		
Total ajustări clienți incerti	491	67.057,52	199.106,54	2.795,19	263.368,87

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 ne semnificativ 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. Disponibilitățile bănești aflate în conturi la bănci au fost inventariate prin confruntarea soldurilor din extrasele de cont emise în ultima zi bancară a anului 2025, cu evidențele contabile ale societății.

Numerarul din casierie a fost stabilit după înregistrarea operațiunilor de încasări și plăți din ultima zi lucrătoare a anului și corespunde evidențelor contabile.

Disponibilitățile bănești în valută au fost evaluate la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil la data de 31 decembrie 2025 și anume : 1 euro = 5,0985 lei, respectiv 1 \$ USD = 4,3417 lei.

Inventarierea Bonurilor de carburant auto (alte valori) s-a efectuat la valoarea lor nominală.

- valori în lei -

Elemente	Sold la 31.12.2024	Intrări	Ieșiri	Sold la 31.12.2025
Conturi la bănci în lei	58.636.799,13	3.463.294.712,52	3.459.891.894,35	62.039.617,31
Conturi la bănci în valută	1.196.430,23	486.880,50	1.552.255,56	131.055,17
Casa în lei	406,35	500,00	906,35	0,00
Casa în valută	2.731,68	1,64	2.733,32	0,00
Alte valori	756,36	1.297.676,32	1.298.342,68	90,00
Viramente interne	0	3.399.389.100,31	3.399.389.100,31	0
TOTAL	59.837.123,75	6.864.468.871,29	6.862.135.232,57	62.170.762,48

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile efectuate în avans urmează a se suporta eșalonat pe cheltuieli, pe baza unui scadențar, în perioadele / exercițiile financiare viitoare, respectiv în anul 2026 suma de 845.350 lei, în anul 2027 suma de 50.217 lei, cheltuieli inregistrate în avans cu:

- abonament Rentrop&Straton
- asigurari RCA si Casco si rovinieta

- chiria si asigurarea la cladire
- semnatura electronica
- servicii support date
- support programe Firewall CheckPoint
- servicii subscriptii
- subscriptii si servicii suprt tehnic

- valori în lei -

Elemente	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
Cheltuieli în avans	532.346	895.567

DATORII

Datoriile reprezintă obligații actuale ale societății ce decurg din evenimente trecute și prin decontarea cărora se așteaptă să rezulte ieșiri de resurse care încorporează beneficii economice.

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

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

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Toate celelalte datorii sunt clasificate ca datorii pe termen lung. La închiderea exercițiului financiar 2025 societatea nu are înregistrate datorii pe termen lung sau datorii pe termen scurt neachitate în termenul de scadență.

- valori în lei -

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1 = 2+3+4	2	3	4
Total, din care:	7.503.759	7.503.759	138.773	-
Datorii comerciale, din care:	<u>3.756.697</u>	<u>3.756.697</u>		-
Furnizori	1.856.168	1.856.168		-
Furnizori de imobilizări	1.437.309	1.437.309		-
Furnizori-facturi nesosite	463.220	463.220		-

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
<u>Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale, din care:</u>	3.747.062	3.747.062	138.773	-
Datorii cu personalul și conturi asimilate	1.231.487	1.231.487		-
Datorii în legatura cu BAS	935.267	935.267		
Taxa pe valoarea adăugată	717.425	717.425		-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	184.531	184.531		-
Impozitul pe profit	387.988	387.988		
Contributia asiguratorie pt munca	59.097	59.097		
Fonduri speciale, taxe, varsăminte	12.013	12.013		
Alte datorii (garanție bună execuție acordate de furnizori)	138.773	0,00	138.773	
Creditori diverși	80.151	80.151		
Decontări din op în curs de clarificare	330	330		

ACTIVUL NET CONTABIL

- valori în lei -

Elemente	31.12.2024	31.12.2025
Active imobilizate	32.489.739	32.074.889
Active circulante	75.002.641	80.790.740
Cheltuieli în avans	532.346	895.567
Total active	108.024.726	113.761.196
Datorii <1 an	4.784.850	7.364.986
Subvenții pt inv pana la 1 an	8.498	8.495
ACTIV NET CONTABIL	103.231.378	106.387.715

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 31.12.2025, situația provizioanelor din contul 151 - Provizioane, se prezintă astfel:

- valori în lei -

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont (rulaj debitor)	din cont (rulaj creditor)	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților	751.476,31	751.476,31	901.023,09	901.023,09
Provizioane pentru terminarea contractului de munca	52.112,00	52.112,00	0,00	0,00
Alte provizioane-CO neefectuat	166.193,00	164.143,00	165.804,00	167.854,00
Participarea salariaților la profit	207.903,00	207.903,00	439.810,00	439.810,00
Provizioane constituite pentru indemnizația variabilă a DG și DF	105.926,00	105.926,00	72.052,00	72.052,00
TOTAL	1.283.610,31	1.281.560,31	1.578.689,09	1.580.739,09

- suma de 901.023,09 lei reprezintă provizioane pentru garanții de bună execuție după cum urmează:

DATA	NR. DOCUMENT	EXPLICATIE	VALOARE PROVIZION
31.12.2025	c2109	PROVIZION OSCAR AFER	1.536,00
31.12.2025	C2244/2122	PROVIZION AFER WEB PARC	2.020,00
31.12.2025	C2191 IRIS	PROVIZION IRIS CALATORI	32.565,00
31.12.2025	C2190 APLICATII	PROVIZION APLICATII CALATORI	96.415,80

31.12.2025	C2268 XSELL	PROVIZION XSELL CALATORI	381.237,19
31.12.2025	C2271 RENTRAD	PROVIZION RENTRAD CALATORI	235.638,60
31.12.2025	C2232 MIGRARE	PROVIZION MIGRARE CALATORI	151.610,50
TOTAL			901.023,09

- suma de 167.854,00 lei reprezintă provizioane constituite ptr concediul de odihna neefectuat în anii 2024 si 2025;

- suma de 72.052,00 lei reprezintă provizioane constituite pentru indemnizația variabilă aferentă Directorului General si Directorului Financiar, conform art.38,alin 2 si 3 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice ;

- suma de 439.810,00 lei reprezintă provizion constituit pentru participarea salariaților la profitul aferent anului 2025

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.

- valori în lei -

Indicatori	31.12.2024	31.12.2025
Capital	81.884.075	81.884.075
Rezerve din reevaluare	14.291.150	13.618.490
Rezerve	1.636.749	1.913.642
Rezultatul reportat	(527.469)	2.744.928
Rezultatul exercitiului financiar	4.783.804	4.750.145
Repartizarea profitului	(285.364)	(284.463)
CAPITALURI - TOTAL	101.782.945	104.653.374

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 conturilor de capital se prezintă astfel :

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. 709328 / 28.02.2025 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 = 13.618.490,42 lei

Sold faptic C = 13.618.490,42 lei

Diferență = 0

Componența soldului pe CENTRAL reprezintă diferența dintre:

13.604.061,11 lei - suma reprezintă înregistrări în creditul contului și se constituie din:

- 4.755.359,47 lei - cont 2120211 data punere în funcțiune 01.01.1975 - Nr. Inventar 1479, Cladire P+6;

- 8.848.701,64 lei - cont 2120211 data punere în funcțiune 01.01.1969 - Nr. Inventar 598, Cladire P+2;

647.306,88 lei - suma reprezintă înregistrări în debitul contului și se constituie din:

- 161.826,72 transfer rezerve din reevaluare (cont 1058) în rezultat reportat (cont 1175) cu valoarea amortizării nedeductibile (trim 1 / 2025) la calculul impozitului pe profit"

- 161.826,72 transfer rezerve din reevaluare (cont 1058) în rezultat reportat (cont 1175) cu valoarea amortizării nedeductibile (trim 2 / 2025) la calculul impozitului pe profit"

- 161.826,72 transfer rezerve din reevaluare (cont 1058) în rezultat reportat (cont 1175) cu valoarea amortizării nedeductibile (trim 3 / 2025) la calculul impozitului pe profit"

- 161.826,72 transfer rezerve din reevaluare (cont 1058) în rezultat reportat (cont 1175) cu valoarea amortizării nedeductibile (trim 4 / 2025) la calculul impozitului pe profit"

Componenta soldului contului 1058 Timisoara reprezintă diferența dintre:

426.465,91 lei - suma reprezintă înregistrări în **creditul contului** și se constituie din:

- 6.158,75 lei - reevaluare la 31.10.2010
- 13.468,68 lei - reevaluare la 31.12.2013
- 26.952,65 lei - reevaluare la 31.12.2016
- 1.978,58 lei - reevaluare la 31.12.2016
- 10.238,51 lei - reevaluare la 31.12.2019
- 367.668,74 lei - reevaluare la 31.12.2024

31.150,00 lei - suma reprezintă înregistrări în **debitul contului** și se constituie din:

- 150,48 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2011
- 150,48 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2012
- 150,48 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2013
- 482,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2014
- 482,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2015
- 4.973,96 lei - reevaluare cladiri 2016
- 1.800,17 lei - reevaluare cladiri 2016
- 482,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2016
- 945,84 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2017
- 945,84 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2018
- 945,84 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2019
- 1.367,67 lei - reevaluare cladiri 2019
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2020
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2021
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2022
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2023
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2024
- 12.403,44 lei - rezerve din reevaluare repartizate in cont 1175 - pt. anul 2025

Componenta soldului pentru contul 1058 Galati este:

266.420,28 lei - suma reprezintă înregistrări în **creditul contului** și se constituie din:

- 246.449,22 lei - cont 2120211 An punere in funcțiune 1921 - Nr. Inventar 1002, Clădire cu un etaj;
- 19.971,06 lei - cont 2120212 An punere in funcțiune 1957 - Nr. Inventar 1003, Magazie materiale;

Cont 1061 - Rezerve legale

Sold scriptic C = 1.913.642,48 lei

Sold faptic C = 1.913.642,48 lei

Diferență = 0

Componenta soldului pentru contul 1061 este:

- 284.463,00 - constituire rezerve legale aferente an 2025
- 285.363,87 - constituire rezerve legale aferente an 2024
- 117.897,22 - constituire rezerve legale aferente an 2023
- 103.094,08 - constituire rezerve legale aferente an 2022
- 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 = 26.556,56 lei

Sold faptic C = 26.556,56 lei

Diferență = 0

Componenta soldului pentru contul 1068 este:

- 3.355,64 - constituire alte rezerve aferente an 2003;
- 1.449,07 - constituire alte rezerve aferente an 2002;
- 0,27 - rotunjire de la modificare capital social, conform certificatului de mentiuni 492654/07.10.2020;
- 2.764,65 - constituire alte rezerve aferente an 2021;
- 18.986,93 - repartizare profit net 2024 - alte rezerve pentru surse proprii de finantare;

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:

(1) 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.

(2) În sensul prezentelor reglementări, 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 inițial al activului."

Sold scriptic C = 2.744.928,36 lei

Sold factic C = 2.744.928,36 lei

Diferență = 0

Componenta soldului pentru contul 1175 CENTRAL este:

- 108.580,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2011
- 108.580,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2012
- 108.580,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2013
- 147.336,60 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2014
- 147.336,60 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2015
- 147.336,60 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2016
- 145.767,96 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2017
- 145.767,96 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2018
- 145.767,96 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2019

- 158.531,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2020
- 158.531,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2021
- 158.531,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2022
- 158.531,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2023
- 158.531,04 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2024
- 161.826,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2025 trim I
- 161.826,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2025 trim II
- 161.826,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2025 trim III
- 161.826,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2025 trim IV

Componenta soldului pentru contul 1175 Timisoara este:

- 150,48 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2011
- 150,48 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2012
- 150,48 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2013
- 482,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2014
- 482,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2015
- 482,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2016
- 945,84 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2017
- 945,84 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2018
- 945,84 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2019

- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2020
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2021
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2022
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2023
- 1.173,72 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2024
- 12.403,44 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2025

Componenta soldului pentru contul 1175 Galati este:

- 14.772,00 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2015
- 2.764,68 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2016
- 6.080,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2017
- 6.080,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2018
- 6.080,40 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2019
- 5.841,60 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2020
- 5.841,60 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2021
- 5.841,60 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2022
- 5.841,60 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2023
- 4.808,76 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2024
- 12.949,32 lei - rezerve din reevaluare repartizate în cont 1175 - Rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, ptr. anul 2025

Cont 121 - Profit si pierdere

Sold scriptic C = 4.750.144,86 lei

Sold faptic C = 4.750.144,86 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă profitul aferent anului 2025

Cont 129 - Repartizarea Profitului

Sold scriptic D = 284.463,00 lei

Sold faptic D = 284.463,00 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă suma care a fost repartizată pentru constituirea rezervelor legale aferente anului 2025

Cont 1512 - Provizioane garantii de buna executie clienti

Sold scriptic C = 901.023,09 lei

Sold faptic C = 901.023,09 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă :

DATA	NR. DOCUMENT	EXPLICATIE	VALOARE PROVIZION
31.12.2025	c2109	PROVIZION OSCAR AFER	1.536,00
31.12.2025	C2244/2122	PROVIZION AFER WEB PARC	2.020,00
31.12.2025	C2191 IRIS	PROVIZION IRIS CALATORI	32.565,00
31.12.2025	C2190 APLICATII	PROVIZION APLICATII CALATORI	96.415,80
31.12.2025	C2268 XSELL	PROVIZION XSELL CALATORI	381.237,19
31.12.2025	C2271 RENTRAD	PROVIZION RENTRAD CALATORI	235.638,60
31.12.2025	C2232 MIGRARE	PROVIZION MIGRARE CALATORI	151.610,50

Cont 1518 - Alte provizioane pentru risc

Sold scriptic C = 679.716,00 lei

Sold faptic C = 679.716,00 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă:

- 167.854 lei = provizioane constituite ptr concediul de odihna neefectuat;

- 72.052 lei =provizioane constituite pentru indemnizația variabilă aferentă Directorului General si Directorului Financiar, conform art.38,alin 2 si 3 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice ;

- 439.910,00 lei= provizion constituit pentru participarea salariaților la profitul aferent anului
2025

Cont 167 - Garanție de bună execuție

Sold scriptic C = 138.772,98 lei

Sold factic C = 138.772,98 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă:

cont	denumire	sold_in_c	rulaj_d	rulaj_c	fin_c
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE				
167.01	GBE RCS&RDS	7.395,84	0,00		7.512,24
	GBE C 1155/31,08,2018			481,20	
	GBE C F1257/30,09,2019			3.306,24	
	GBE C F 1440/17,09,2021		174,60	3.608,40	
	GBE C ADIT.1440/17,09,2021			58,20	
	GBE C ADIT.1440/17,09,2021			116,40	
	GBE C ADIT.1440/17,09,2021			116,40	
	GBE C ADIT.1440/17,09,2021		403,20		
	GBE AAD 11/09.12.2025			3.724,80	
	GBE C ADIT. 11/09,12,2025		3.783,00		
	TOTAL GBE RCS&RDS				7.973,64
167.02	GBE ROMSERVICE TELECOMUNICATII	736,00	0,00	0,00	736,00
	GBE C F1163/2018			736,00	
	TOTAL GBE ROMSERVICE				736,00
167.04	TEHNO MILUCON	11.131,40	0,00	0,00	11.131,40
	GBE C F1178/2018			577,18	
	GBE C F 1372/2020			7.079,25	
	GBE C. F1456/2021			3.474,97	
	TOTAL GBE TEHNO MILUCON				11.131,40
167.05	INDUSTRIAL COMPUTER GROUP	75.082,40	0,00	0,00	75.082,40
	GBE C F1194/2018			7.328,40	
	GBE C F1198/2018			18.291,50	
	GBE C F 1457/2021			44.912,50	
	GBE C F 1444/2021			4.550,00	
	TOTAL GBE INDUSTRIAL COMPUTER GROUP		0,00		0,00
167.06	GBE INFODESIGN GROUP	11.881,60	11.881,60	11.881,60	11.881,60
167.06	GBE C F 1217/2019				
	TOTAL GBE INFODESIGN GROUP				11.881,60
167.07	UNIVERSAL SERVICE TECHNOLOGY	10.548,00	10.548,00	4.003,20	4.003,20
	restituire GBE F 1238/2019		10.548,00		
	GBE C F1587/31,05,2023			4.003,20	
	GBEC F1587/31,05,2023 AD 2/30,06,2025			802,80	
	TOTAL GBE UNIVERSAL SERVICE TECHNOLOGY				4.806,00
167.08	GBE SICOR	907,32	0,00	0,00	907,32

	GBE C F1383/08,12,2020				
	TOTAL GBE SICOR				907,32
167.09	GBE UPS DISTRIBUTION	9.029,70	0,00	0,00	9.029,70
	GBE C F1458/16,11,2021				
	TOTAL GBE UPS DISTRIBUTION				9.029,70
167.10	GBE GASIDA PROD	1.204,18	0,00	0,00	1.204,18
	GBE C F1462/02,12,2021				
	GBE C F1734/16,12,2024			1.107,90	
	restituire CTR.F1734/16.12.24				775,53
	TOTAL GBE GASIDA PROD				1.536,55
167.11	PRIME TELECOM	252,00	0,00	0,00	252,00
	GBE C F 1082/2017				
	GBE C F 1210/2019, AD 5/28,03,2024				1.805,40
	restituire GBE F 1210/2019, AD 5/28,03,2024			1.805,40	
	TOTAL GBE PRIME TELECOM				252,00
167.14	GBE DENDRIO	12.591,93	0,00		34.014,03
	GBE C F.579/21,12,2012,AA10/20,12,2022			2.891,02	
	GBE C F 1375/20,11,2020			1.319,00	
	GBE C F 1471/2021			8.158,28	
	GBE C 60/03,04,2023			21.422,10	
	GBE AA12/20.12.2024				901,33
	TOTAL GBE DENDRIO				32.889,07
167.15	ZEROTAK SERCURITY F 1590/26.06.23	0,00	0,00	3.553,75	3.553,75
	GBE C F 1590/26,06,2023				
	TOTAL GBE ZEROTAK SERCURITY				3.553,75
167.17	PRIME AUDIT				2.250,00
	GBE F1654/07.03.2024				
	TOTAL GBE PRIME AUDIT				2.250,00
167.18	GTS TELECOM				58.197,30
	GBE F1680/15.07.2024			58.197,30	
	TOTAL GBE GTS TELECOM				0,00
167.19	AVI COMPACT				2.250,00
	GBE F1713/01.11.2024				
	TOTAL GBE AVI COMPACT				2.250,00
167.20	POLYSERVICE				9.045,00
	GBE F1733/11.12.2024			9.045,00	
	GBE F1733/11.12.2024			9.490,00	
	TOTAL GBE POLYSERVICE				9.490,00
167.21	PRIME SOLUTIONS				3.285,83
	GBE F1736/12.2024			3.285,83	
	GBE F1736/12.2024			8.277,28	
	TOTAL GBE PRIME SOLUTIONS				8.277,28
167.22	NEOTEQ SYSTEMS				5.542,60
	GBE F1737/19.12.2024			5.542,60	
	TOTAL GBE AVI COMPACT				0,00
167.23	AVI DATA SERVICE				
	GBE F1738/12.2024			20.433,00	
	restituire GBE F1738/12.2024				20.433,00
	GBE F1835/29.12.2025			8.660,00	
	TOTAL GBE AVI COMPACT				8.660,00
167.24	GBE ILINCA GABRIEL PF			540,00	540,00

	TOTAL GBE ILINCA GABRIEL PF				540,00
167.25	GBE MIF DEVELOPMENT			372,00	372,00
	TOTAL GBEMIF DEVELOPMENT				372,00
167.26	GBE DATANET SYSTEMS			11.764,50	
	TOTAL GBEMIF DEVELOPMENT				11.764,50
167.29	GBE EMEXON SYSTEM			10.418,17	
	TOTAL GBEMIF DEVELOPMENT				10.418,17

1. Active immobilizate (Imobilizări necorporale, immobilizări corporale, immobilizări financiare)

Inventarierea activelor immobilizate s-a efectuat pe baza listelor de inventariere puse la dispoziția comisiilor, prin verificare la fața locului, prin constatarea existenței și apartenenței acestora la Informatică Feroviară S.A. După verificări s-a constatat că nu există diferențe față de evidența contabilă. Listele de inventar detaliate se regăsesc atașate la procesele verbale întocmite de comisiile de inventariere locale.

Cont 203 - Cheltuieli de dezvoltare :

Sold scriptic D = 38.727.498,27 lei

Sold faptic D = 38.727.498,27 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 205 - Concesiuni, brevete, licențe în curs de amortizare

Sold scriptic D = 4.777.723,96 lei

Sold faptic D = 4.777.723,96 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 208 - Alte immobilizări necorporale în curs de amortizare

Sold scriptic D = 802.271,47 lei

Sold faptic D = 802.271,47 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 211 - Terenuri

Sold scriptic D = 1.443.000 lei

Sold faptic D = 1.443.000 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 212 - Construcții

Sold scriptic D = 11.482.253,47 lei

Sold faptic D = 11.482.253,47 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus.

Cont 213 - Instalații tehnice, mijloace de transport

Sold scriptic D = 29.286.977,62 lei

Sold faptic D = 29.286.977,62 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 214 - Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale, alte active corporale

Sold scriptic D = 344.681,42 lei

Sold faptic D = 344.681,42 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 231 - Investiții în curs

Sold scriptic D = 1.565.961,00 lei

Sold faptic D = 1.565.961,00 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 267 - Creanțe imobilizate

Sold scriptic D = 1.561.518,28 lei

Sold faptic D = 1.561.518,28 lei

Diferență = 0

Soldul contului reprezintă :

1.454,00garantie bancara de buna executie virata in contul bancar deschis de AFER Bucuresti, pentru contractul nr. 1030/18/26.06.2024 si C-2109/28.06.2024 (OSCAR), cu valabilitate 01.07.2024-30.06.2025

1.913,00garantie bancara de buna executie virata in contul bancar deschis de AFER Bucuresti, pentru contractul nr. 1320/21/29.07.2024 si C-2122/30.07.2024 (WEB PARC), cu valabilitate 01.08.2024-31.07.2025

381.237,19 garantie de buna executie virata in contul bancar deschis de CFR Calatori, pentru contractul nr. 363/29.11.2024 / C-2054/29.11.2024, cu valabilitate 01.12.2024-01.12.2025

247.881,00 garantie de buna executie virata in contul bancar deschis de CFR Calatori, pentru contractul nr. 309/15.10.2024 ,C-2144/15.10.2024 (xSell)RENTRAD, cu valabilitate 01.11.2024-01.12.2025

32.565,00 garantie de buna executie virata la CFR CALATORI SA - ctr.C-2191/04.06.25 serv.IRIS

96.415,80 garantie de buna executie virata la CFR CALATORI SA - ctr.C-2190/04.06.25 serv.APLICATII

82,00 DIF.GBE AFER Bucuresti CTR.1320/19/26.06.2025 C-228/30.06.2025

151.610,50 garantie buna executie CFR CALATORI SA - ctr.26/28.04.2025 C-2232/08.07.2025

107,00 garantie bancara de buna executie virata in contul bancar deschis de AFER Bucuresti, pentru contractul nr.1320/20/15.07.2025 suplim.la ctr.1320/21/29.07.2024 si C-2122/30.07.2024 (WEB PARC)

20.656,75 AA1-suplim.garantie de buna executie virata in contul bancar deschis de CFR Calatori, pentru contractul nr. 309/15.10.2024 ,C-2144/15.10.2024 (xSell)RENTRAD, cu valabilitate 01.11.2024-01.12.2025

381.237,19 garantie buna executie CFR CALATORI SA - ctr.2268/28.11.2025_servicii Xsell

235.638,60 garantie buna executie CFR CALATORI SA - ctr.311/11.12.2025 la ctr.cadru 106/11.12.2025-serv RENTRAD

Detaliat, pe Central societate și pe fiecare Agenție de Informatică situația conturilor de imobilizări și a amortizării aferente, la data de 31 decembrie 2025, este prezentată în următoarele anexe:

Anexa 1 - Situația imobilizărilor corporale la data de 31.12.2025

Anexa 2 - Situația imobilizărilor necorporale la data de 31.12.2025

Anexa 3 - Situația investițiilor în curs la data de 31.12.2025

2. Active circulante - stocuri (materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, mărfuri, etc)

Obiectele de inventar în magazie, materialele consumabile și alte materiale din magazie, au fost inventariate astfel încât să se evite omiterea ori inventarierea de două sau mai multe ori a aceluiași bunuri. Stabilirea stocurilor factice s-a făcut prin numărare, cântărire sau măsurare după caz. În urma confruntărilor cu fișele de magazie, nu s-au constatat diferențe față de evidențele contabile.

Listele de inventar detaliate se regăsesc atașate la procesele verbale întocmite de comisiile de inventariere locale.

Cont 302 - Materiale consumabile

Sold scriptic D = 427.603,85 lei

Sold factic D = 427.603,85 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Cont 30301 - Materiale de natura obiectelor de inventar (în depozit)

Sold scriptic D = 159.228,06 lei

Sold factic D = 159.228,06 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Detaliat, pe Central și pe fiecare Agenție de Informatică situația stocurilor de materiale, la 31 decembrie 2025, este prezentată în Anexa 4 - Situația stocurilor de materiale în magazie la data de 31.12.2025

3. Conturi de terți : Furnizori, clienți și conturi asimilate

Inventarierea acestor conturi s-a efectuat după înregistrarea operațiunilor de încasări și plăți privind exercițiul financiar al anului 2025. Conform Ordinul MFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, creanțele și obligațiile față de terți sunt supuse verificării și confirmării pe baza extraselor soldurilor debitoare și creditoare ale conturilor de creanțe și datorii.

În vederea confruntării soldurilor din bilanță cu situațiile furnizorilor și clienților Informatică Feroviară S.A., au fost trimise extrase de cont pentru care s-au primit confirmări a căror valoare reprezintă 98,38% din valoarea înregistrată în cont pentru furnizori și 99,89% pentru clienți. Acestea se găsesc atașate la procesele verbale întocmite de comisiile de inventariere locale.

Situația conturilor de furnizori și clienți se prezintă astfel :

Cont 401 - Furnizori

Sold scriptic C = 1.856.168,28 lei

Sold faptic C = 1.856.168,28 lei

Diferență = 0

Cont 404 - Furnizori de imobilizări

Sold scriptic C = 1.437.308,77 lei

Sold faptic C = 1.437.308,77 lei

Diferență = 0

Cont 408 - Furnizori facturi nesosite

Sold scriptic C = 463.219,94 lei

Sold faptic C = 463.219,94 lei

Diferență = 0

Cont 409 - Furnizori debitori

Sold scriptic D = 613.278,70 lei

Sold faptic D = 613.278,70 lei

Diferență = 0

Cont 4111 - Clienți

Sold scriptic D = 11.575.236,64 lei

Sold faptic D = 11.575.236,64 lei

Diferență = 0

Cont 4118 - Clienți incerti

Sold scriptic D = 263.368,87 lei

Sold faptic D = 263.368,87 lei

Diferență = 0

Cont 418 - Clienți facturi de întocmit

Sold scriptic D = 4.514.340,99 lei

Sold faptic D = 4.514.340,99 lei

Diferență = 0

Detaliat, situația analitică la 31 decembrie 2025, este prezentată în următoarele anexe :

Anexa 5 - Confirmări extrase de cont furnizori (cont 401 și 404) la data de 31.12.2025

Anexa 6 - Confirmări extrase de cont clienți la data de 31.12.2025

4. Conturi de terți : Datorii către personal, asigurări și protecție socială, impozitul pe salarii, rețineri din salarii datorate terților

Inventarierea s-a efectuat după înregistrarea operațiunilor privind decontările cu personalul aferente exercițiului financiar al anului 2025. Situația conturilor este conform centralizatoarelor de salarii, unde sunt evidențiate sumele privind drepturile salariale și contribuțiile sociale aferente. Situația conturilor se prezintă astfel :

Contul 421 - Personal - salarii datorate

Sold scriptic C = 805.873,00 lei

Sold faptic C = 805.873,00 lei

Diferență = 0

Contul 423 - Personal - ajutoare materiale datorate

Sold scriptic C = 29.097,00 lei

Sold faptic C = 29.097,00 lei

Diferență = 0

Contul 427 - Rețineri din salarii datorate terților

Sold scriptic C = 37.217,00 lei

Sold faptic C = 37.217,00 lei

Diferență = 0

Contul 428 - Alte datorii și creanțe în legătură cu personalul

Sold scriptic C = 359.299,79 lei

Sold faptic C = 359.299,79 lei

Diferență = 0

Contul 431 - Asigurări sociale

Sold scriptic C = 935.267,00 lei

Sold faptic C = 935.267,00 lei

Diferență = 0

Contul 436 - Contribuție asiguratorie pentru muncă

Sold scriptic C = 59.097,00 lei

Sold faptic C = 59.097,00 lei

Diferență = 0

Cont 4382 - Alte creanțe sociale (valoare CM suportat de CNASS)

Sold scriptic D = 338.444,00 lei

Sold faptic D = 338.444,00 lei

Diferență = 0

Cont 444 - Impozitul pe salarii

Sold scriptic C = 184.531,00 lei

Sold faptic C = 184.531,00 lei

Diferență = 0

5. Conturi de terți : Bugetul de stat, fonduri speciale, decontări cu acționarii, debitori și creditori diverși

Inventarierea s-a efectuat după înregistrarea tuturor operațiunilor privind exercițiul financiar al anului 2025. Situația conturilor se prezintă astfel :

Cont 441 - Impozitul pe profit

Sold scriptic C = 387.988,00 lei

Sold faptic C = 387.988,00 lei

Diferență = 0

Contul 442 - TVA de recuperat

Sold scriptic D = 39.698,00 lei

Sold faptic D = 39.698,00 lei

Diferență = 0

Contul 4428 - TVA neexigibil

Sold scriptic C = 713.724,87 lei

Sold faptic C = 713.724,87 lei

Diferență = 0

Cont 447 - Fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate

Sold scriptic C = 12.013,00 lei

Sold faptic C = 12.013,00 lei

Diferență = 0

Cont 461 - Debitori diverși

Sold scriptic D = 210,00 lei

Sold faptic D = 210,00 lei

Diferență = 0

Cont 471 - Cheltuieli înregistrate în avans

Sold scriptic D = 895.567,57 lei

Sold faptic D = 895.567,57 lei

Diferență = 0

Cont 473 - Decontări din operațiuni în curs de clarificare

Sold scriptic D = 330,45 lei

Sold faptic D = 330,45 lei

Diferență = 0

Cont 475 - Subvenții ptr investiții - Alte sume primite cu caracter gratuit

Sold scriptic C = 23.323,65 lei

Sold faptic C = 23.323,65 lei

Diferență = 0

Cont 491 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți

Sold scriptic C = 263.368,87 lei

Sold scriptic C = 263.368,87 lei

Diferență = 0

Detaliat, situația analitică la 31 decembrie 2025, este prezentată în Anexa 7 - Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți

6. Disponibilități bănești și alte valori - Conturi de trezorerie - Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești aflate în conturi la bănci au fost inventariate prin confruntarea soldurilor din extrasele de cont emise în ultima zi bancară a anului 2025, cu evidențele contabile ale societății.

Numerarul din casierie a fost stabilit după înregistrarea operațiunilor de încasări și plăți din ultima zi lucrătoare a anului și corespunde evidențelor contabile.

Disponibilitățile bănești în valută au fost evaluate la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil la data de 31 decembrie 2025 și anume : 1 euro = 5.0985 lei, respectiv 1 \$ USD = 4,3417 lei.

Cont 5121 - Conturi la bănci în lei

Sold scriptic D = 62.039.617,31 lei

Sold faptic D = 62.039.617,31 lei

Nu s-au constatat diferente in plus sau in minus

Cont 5124 - Conturi în valută

Sold scriptic D = 131.055,17 lei

Sold faptic D = 131.055,17 lei

Nu s-au constatat diferente in plus sau in minus

Detaliat, situația disponibilităților bănești aflate în conturi la bănci, la data de 31 decembrie 2025, este prezentată în Anexa 9 - Confirmări extrase de cont disponibilități bănești la bănci - 31.12.2025.

Cont 532 - Alte valori (tichete de masa)

Sold scriptic D = 90,00 lei

Sold faptic D = 90,00 lei

Nu s-au constatat diferente in plus sau in minus

7. Conturi în afara bilanțului

Cont 8035 - Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință

Sold scriptic D = 2.986.133,55 lei

Sold faptic D = 2.986.133,55 lei

Nu s-au constatat diferente in plus sau in minus

Cont 8039 - alte valori în afara bilanțului (imobilizări necorporale amortizate)

Sold scriptic D = 40.042.258,78 lei

Sold faptic D = 40.042.258,78 lei

Nu s-au constatat diferențe în plus sau în minus

Situația acestora este prezentată centralizat în Anexa 10 - Situația altor conturi în afara bilanțului - 31.12.2025

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 2025 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 2025.

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 nici o piață reglementată.

OBLIGAȚIUNI

"Informatică Feroviară" S.A. nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2025.

8. 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 2024	31 decembrie 2025
Cifra de afaceri	42.608.744	50.647.491
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	41.860.753	41.860.753
Venituri din vânzarea produselor finite	0	0
Produse reziduale	18.052	7.954
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	233.364	290.911
Alte venituri	496.575	80.426

PREZENTAREA CIFREI DE AFACERI PE PIEȚE GEOGRAFICE:

- valori în lei -

	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cifra de afaceri	42.608.744	50.647.491
România	42.254.640	50.186.860
Uniunea Europeană	354.104	460.631

9. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Activitatea de exploatare se prezintă astfel:

- valori în lei -

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la data de	
	31.12.2024	31.12.2025
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	46.459.377	53.719.637
Cifra de afaceri netă	42.608.744	50.647.491
- Producția vândută	42.608.744	50.647.491
- Producția în curs de execuție	0	
- Producția realizată de entitate pentru scopuri proprii - capitalizată	3.640.544	2.937.701
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10.094	
Alte venituri din exploatare	199.995	134.445
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	44.658.171	50.977.531
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	418.630	458.003
Alte cheltuieli materiale	209.888	578.725

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la data de	
	31.12.2024	31.12.2025
Cheltuieli cu energia și apa	2.522.359	2.863.131
Cheltuieli cu personalul, din care:	29.541.938	32.357.345
- salarii și indemnizații	28.247.492	31.048.479
- asigurări și protecție socială	1.294.446	1.308.866
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	6.172.410	7.090.558
Ajustări de valoare privind activele circulante	38.363	-2.795
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	7.157.380	7.325.336
- cheltuieli privind prestațiile externe	5.351.608	6.792.030
- Cheltuieli cu chirile	133.920	133.212
- cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	277.108	386.667
-cheltuieli cu protecția mediului inconjurator		
- cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	25.327	
- alte cheltuieli	1.369.417	13.426
Ajustări privind provizioanele	-1.402.797	307.228
PROFITUL DIN EXPLOATARE	1.801.206	2.742.106

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

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

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

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

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

La închiderea exercițiului financiar 2025 societatea înregistrează profit din activitatea de exploatare în valoare de 2.742.106 lei.

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

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	
	an 2024	an 2025
1. Venituri totale	50.381.515	56.685.937
2. Cheltuieli fixe	38.463.465	43.908.917
3. Profit operațional EBITDA (1-2)	11.918.050	12.777.020
4. Amortizare și provizioane nete	6.210.773	7.087.763
5. Profit operațional EBIT (3-4)	5.707.277	5.689.257
6. Cheltuieli privind dobânzile	0	0
7. Profit înainte de impozit (5-6)	5.707.277	5.689.257
8. Impozit profit	923.473	939.112
9. Profit net sau rezultatul net RN (7-8)	4.783.804	4.750.145

Profitul operațional (EBITDA) este de 12.777.020 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:

$EBIT - \text{Impozitul pe profit} = RN + \text{Dobânzi}$

$5.689.257 - 939.112 = 4.750.145 + 0.$

Marja exprimă rezultatul exploatării activului economic.

A. Cheltuielile cu personalul la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 34.232.856 lei, reprezentând 91,75% din cheltuielile cu personalul aprobate în valoare de 37.311.105 lei. Aceste cheltuieli reprezintă un procent de 67,15 % din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la 31.12.2025.

Cheltuiala cu personalul este mai mică față de suma aprobată ca urmare a faptului că societatea nu a putut ocupa în totalitate locurile vacante existente la data de 31.12.2024, ca urmare a faptului că puterea de retenție și de atragere de forță de muncă este foarte mică, pachetele salariale actuale nefiind atractive în domeniul de activitate IT, domeniu la care se raportează activitatea principală a societății; Prin neadaptarea politicii salariale la nivelul existent în piața serviciilor IT, societatea riscă să piardă personal specializat și înalt specializat, absolut necesar îndeplinirii sarcinilor și responsabilităților asumate atât prin contractele aflate în

desfășurare, cât și a celor care sunt planificate pe termen scurt/mediu. De asemenea există reale dificultăți de atragere de talente esențiale pentru dezvoltarea proiectelor în vederea îndeplinirii obiectivelor specifice activității societății.

Precizăm că, la societatea „Informatică Feroviară” S.A., câștigul mediu brut lunar pe salariat cu specializare IT (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială pentru luna decembrie 2025, a fost de 11.894 lei.

Prin comparație, câștigul salarial mediu brut lunar pe activități ale economiei naționale COD CAEN 62 -63 (Activități de servicii în tehnologia informației; activități de servicii informatice) a fost, pentru aceeași lună, de 20.483 lei (<http://statistici.insse.ro:8077/tempo-online/#!/pages/tables/insse-table>).

C0. Cheltuielile de natură salarială la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 30.544.280 lei și s-au realizat în procent de 91,13% față de valoarea aprobată de 33.517.435 lei în BVC pentru aceeași perioadă.

Prin urmare “INFORMATICĂ FEROVIAȚĂ” S.A. s-a încadrat în nivelul cheltuielilor de natură salarială programat pentru anul 2025 aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, respectând astfel prevederile articolului 10, alin. 1, lit. a) din O.G. 26/21.08.2013 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, cu completările și modificările ulterioare, care precizează că indicatorul „cheltuielile de natură salarială” reprezintă limita maximă ce nu poate fi depășită.

C1. Cheltuielile cu salariile la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 28.482.178 lei și s-au realizat în procent de 92,15% față de valoarea aprobată de 30.907.222 lei în BVC pentru aceeași perioadă.

Cheltuiala cu personalul este mai mică față de suma aprobată ca urmare a faptului că societatea nu a putut ocupa în totalitate locurile vacante existente la data de 31.12.2024 și a faptului că au existat perioade de suspendare- Concedii medicale plătite din FNUASS.

C2. Bonusurile la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 2.062.102 lei și s-au realizat în procent de 79,00% față de valoarea aprobată de 2.610.213 lei în BVC pentru aceeași perioadă.

Din valoarea totală a acestora, cheltuielile sociale prevăzute la art 25 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal realizate la 31 decembrie 2025 au fost de 595.645 lei, mai mici decât valoarea aprobată de 779.223 lei.

Tichetele de vacanță pentru 2025 au fost în valoare de 30 lei/tichet de masă/zi/salariat pentru salariații cu un venit net mai mic de 8.000 lei și 19 lei pentru salariații cu un venit net mai mare de 8.000 lei, acordate conform Legii 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, art.

În anul 2025 a fost acordată în sumă de 189.870 lei participarea salariaților la profitul obținut în anul 2024.

Cheltuielile cu premise CFR acordate salariaților conform CCM și conform prevederilor art.XII, litera c) din O.U.G. nr.156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice acordate salariaților au fost de 39.473 lei.

C3. Alte cheltuieli cu personalul în valoare de 16.235 lei, reprezintă cheltuieli cu contractele de INTERNSHIP.

C4. Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete la data de 31.12.2025 sunt realizate în sumă de 2.959.120 lei, în procent de 98,94% din valoarea aprobată de 2.990.971 lei aprobată în BVC 2025.

Consiliul de administrație

Pentru anul 2025 indemnizația membrilor consiliului de administrație a fost acordată conform Hotărârii AGA nr 16/19.12.2024 după cum urmează:

Prin Hotărârea AGA nr 16/19.12.2024 se stabilește ca nivelul indemnizației fixe brute lunare a membrilor neexecutivi să fie de 22.222 lei/lună, reprezentând mai puțin de 2* media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată, conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificății activităților din economia națională, publicat de Institutul Național de Statistică la momentul numirii.

Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație a fost stabilită prin contractele de mandat încheiate cu Adunarea Generală a Acționarilor, în conformitate cu prevederile art.37 din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea nr.111/2016 cu modificările și completările ulterioare.

La stabilirea acestei indemnizații s-a avut în vedere :

- respectarea art. 37 alin 1) și 2) din Ordonanța de Urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară care nu poate depăși de 3 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată, conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii și dintr-o componentă variabilă.

Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație a fost stabilită prin contractele de mandat încheiate cu Adunarea Generală a Acționarilor, în conformitate cu prevederile art.37 din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea nr.111/2016 cu modificările și completările ulterioare

Conform art. 12 pct. 12.1 din contractele de mandat ale membrilor CA, indemnizația fixă lunară brută a fost în cuantum de 22.222 lei pentru membrii neexecutivi reprezentand reprezentând 1,36% din media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Nivelul remunerației a fost propus de comitetul de remunerare al consiliului de administrație al întreprinderii publice, avizat de AMEPIP și aprobat de adunarea generală a acționarilor, luând în considerare criteriile de referință din sectorul privat, precum și complexitatea operațiunilor desfășurate de întreprinderea publică.

Indemnizațiile Consiliului de Administrație au fost acordate și se încadrează în prevederile OUG 109/2011, art. 37, alin (2).

În anul 2025, domnul Ilie Laurențiu Andrei a înregistrat cu nr.200/CA/12.11.2025 o notificare privind încetarea, în temeiul art. V din Legea nr.158/2025 a activității sale în cadrul Consiliului de Administrație al Societății „Informatică Feroviară”- S.A., începând cu data de 18.11.2025, în vederea întreprinderii demersurilor legale care se impun.

Prin actul nr. 213/CA/13.11.2025 Notificarea mai sus menționată a fost transmisă acționarului: Compania Națională de Căi Ferate CNCF CFR S.A. precum și reprezentanților CNCF CFR S.A., în Adunarea Generală a Acționarilor Societății “Informatică Feroviară S.A.”, iar prin actul nr. 4371/19.11.2025 aceasta a fost transmisă către AMEPIP și Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

Potrivit articolul 24 alin. 1, 6, 7 din Anexa 1 la HOTĂRÂRE nr. 639 din 27 iulie 2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice:

(1) În cazul vacanțării unui post de administrator, întreprinderea publică are obligația să informeze de îndată autoritatea publică tutelară și AMEPIP, în vederea organizării procedurii de selecție.

(6) Mandatul noului administrator desemnat în urma procedurii de selecție coincide cu durata rămasă din mandatul consiliului în funcție.

(7) Până la finalizarea procedurii de selecție, consiliul se completează cu administratori provizorii, potrivit dispozițiilor art. 29¹ din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011.

Indicatori cheie de performanță pentru acordarea componentei variabile a remunerației pentru administratorii neexecutivi

În conformitate cu art. XXXIII pct. 5 din Legea nr. 296/2023, în prezent, remunerația administratorilor neexecutivi este formată doar dintr-o indemnizație fixă lunară.

Nr. crt.	Categorie	Indicatori financiari		Obiective anuale		
	Indicatori financiari	Indicatori cheie de performanta	Formula	U.M	2025	Realizat an 2025
1.	Politica de investitii	Gradul de realizare a planului anual de investiții	Realizarea a minim 50% din Planul anual de investiții		50%	52,52
2.	Finantarea	Levierul	Datorii totale/Active totale		Max. 0,08	0,07
3.	Operatiuni	Rata de rotație a activelor	Cifra de afaceri neta/Valoarea medie a tuturor activelor		0,37	0,46
4.	Rentabilitate	Marja neta a profitului	Profit net_t/Cifra de afaceri neta_t	%	5,00	9,38
5.	Politica de dividende	Rata de plată a dividendelor	Rata de plată a dividendelor_t = dividende plătite_t/Profit net_t*		0,5	0,93

* repartizarea profitului contabil, rămas după deducerea impozitului pe profit, se va face conform O.G.nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome și O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Ponderile alocate indicatorilor de performanță financiari pentru administratorii neexecutivi

Nr. crt	Indicator de performanță financiar	Pondere [%]	Pondere realizată la 31.12.2025
1	Gradul de realizare a planului anual de investiții	30	30
2	Levierul	10	10
3	Rata de rotație a activelor	30	30
4	Marja neta a profitului	20	20
5	Rata de plată a dividendelor	10	10
Total		100	100

Nr. crt.	Categorie	Indicatori nefinanciari operaționali		Obiective anuale		Realizat an 2025
	Indicatori nefinanciari operaționali	Indicatori cheie de performanta	Formula	U.M	2025	
1.	Indicatori referitori la clienti	Monitorizarea nivelului de calitate al serviciilor de suport acordate clienților	Nivelul de calitate al serviciilor de suport acordate clienților = Numarul tichete rezolvate în termen_t/Nr. total de tichete rezolvate_t 12978/13377	%	91	97,02
2.	Indicatori referitori la personal	Monitorizarea gradului de realizare a Planului anual de formare profesională a personalului (PAFPP)	Gradul de realizare a PAFPP = Valoare PAFPP din execuție bugetară _t/ Valoare PAFPP planificat în BVC_t	%	75	48,67

Ponderile alocate indicatorilor de performanță nefinanciari operaționali pentru administratorii neexecutivi

Nr. crt	Indicator de performanță nefinanciar operațional	Pondere [%]	Pondere realizata la 31.12.2025
1	Monitorizarea nivelului de calitate al serviciilor de suport acordate clienților	50	50
2	Monitorizarea gradului de realizare a Planului anual de formare profesională a personalului (PAFPP)	50	32,45
Total		100	82,45

Nr. crt.	Categorie	Indicatori nefinanciari orientați către servicii publice		Obiective anuale		Realizat an 2025
	Indicatori nefinanciari orientați către servicii publice	Indicatori cheie de performanta	Formula	U.M	2025	
1.	Indicatori referitori la clienți	Rata de retenție a clienților	Nr. de clienți_t/ Nr. de clienți_t-1	%	88	106,98

Ponderile alocate indicatorilor de performanță nefinanciari orientați către servicii publice pentru administratorii neexecutivi

Nr. crt	Indicator de performanță nefinanciar operațional	Pondere [%]	Pondere realizată la 31.12.2025
1	Rata de retenție a clienților	100	100

Nr. crt.	Categorie	Indicatori nefinanciari de guvernanta corporativă	Obiective anuale		Realizat an 2025
			U.M	2025	Realizat
		Indicatori cheie de performanta			
1.	Indicatori de guvernanta corporativa	Analizarea, monitorizarea și evaluarea eficienței sistemului de control intern managerial la nivelul societății	%	100	100
2.	Indicatori de guvernanta corporativa	Monitorizarea categoriilor principale de riscuri și asigurarea gestionării eficiente a acestora	%	100	100
3.	Indicatori de guvernanta corporativa	Revizuirea, evaluarea și raportarea performanțelor administratorilor neexecutivi și directorilor	%	100	100
4.	Indicatori de guvernanta corporativa	Stabilirea și implementarea măsurilor de prevenire a corupției	%	100	100
5.	Indicatori de guvernanta corporativa	Respectarea termenelor și obligațiilor de publicare prevăzute de OUG nr. 109/2011	%	100	100

Ponderile alocate indicatorilor de performanță nefinanciari de guvernanta corporativă pentru administratorii neexecutivi

Nr. crt	Indicator de performanță nefinanciari de guvernanta corporativă	Pondere [%]	Pondere realizata la 31.12.2025
1	Analizarea, monitorizarea și evaluarea eficienței sistemului de control intern managerial la nivelul societății	20	20
2	Monitorizarea categoriilor principale de riscuri și asigurarea gestionării eficiente a acestora	20	20
3	Revizuirea, evaluarea și raportarea	20	20

	performanțelor administratorilor neexecutivi și directorilor		
4	Stabilirea și implementarea măsurilor de prevenire a corupției	20	20
5	Respectarea termenelor și obligațiilor de publicare prevăzute de OUG nr. 109/2011	20	20
Total		100	100

Din analiza gradului de îndeplinire a ICP financiare și nefinanciare ai administratorilor neexecutivi, realizați la data de 31.12.2025, rezultă că în anul 2025 gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță a fost **96,49 %**, iar în structură se prezintă astfel:

Categorie de indicatori de performanță	Pondere		
	Coeficient	Valoare stabilită pentru administratorii neexecutivi (%)	Valoare realizată pentru administratorii neexecutivi (%)
Indicatori de performanță financiare	afin	50	50
Indicatori de performanță nefinanciare operaționali	anfo	20	16,49
Indicatori de performanță nefinanciare orientați către servicii publice	anfsp	15	15
Indicatori de performanță nefinanciare de guvernare corporativă	aguv	15	15

Directori

Conform art. 12 pct. 12.1 din contractul de mandat al directorului general, indemnizația fixă lunară brută este în cuantum de 51.744 lei pentru directorul general reprezentând 2,87 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificării activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Nivelul remunerației a fost propus de comitetul de remunerare al consiliului de administrație al întreprinderii publice și avizat de AMEPIP, luând în considerare criteriile de referință din sectorul privat, precum și complexitatea operațiunilor desfășurate de întreprinderea publică.

Conform art. 12 pct. 12.1 din contractul de mandat al directorului financiar, indemnizația fixă lunară brută este în cuantum de 34.496 lei pentru directorul financiar reprezentând 1,92 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificării activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Nivelul remunerației a fost propus de comitetul de remunerare al consiliului de administrație al întreprinderii publice și avizat de AMEPIP luând în considerare criteriile de

referință din sectorul privat, precum și complexitatea operațiunilor desfășurate de întreprinderea publică.

Indemnizațiile Directorului General și a Directorului Financiar sunt acordate și se încadrează în prevederile OUG 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, art. 38, alin (2).

Indicatori cheie de performanță pentru acordarea componentei variabile a remunerației pentru directori

Nr. crt.	Categorie	Indicatori financiari		Obiective anuale		Realizat an 2025
	Indicatori financiari	Indicatori cheie de performanta	Formula	U.M	2025	
1.	Politica de investitii	Rata cheltuielilor de capital	Rata cheltuielilor de capital = Cheltuieli de capital/Total active		0,02	0,03
2.	Finantarea	Rata lichidității curente	Rata lichidității curente = Active curente (circulante)/Datorii curente		2	10,77
3.	Operatiuni	Rata de rotație a creanțelor	Rata de rotație a creanțelor = Cifra de afaceri netă/[Creanțe la începutul perioadei (T0) + Creanțe la finalul perioadei (T1)/2]		2,50	3,08
4.	Rentabilitate	Rata de creștere a cifrei de afaceri nete	Rata de creștere a cifrei de afaceri nete = (Cifra de afaceri netă_curentă - Cifra de afaceri netă_anterioară)/Cifra de afaceri netă_anterioară		0,025	0,19
5.	Productivitate	Productivitate muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)	Venituri totale din exploatare/Nr. Mediu de salariați	mii lei/persoană	214	251
6.	Politica de dividende	Rata de plată a dividendelor*	Rata de plată a dividendelor_t = dividende plătite_t/Profit net_t		0,5	0,93

* repartizarea profitului contabil, rămas după deducerea impozitului pe profit, se face conform O.G.nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome și O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar

de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, și se înregistrează odată cu aprobarea Situațiilor financiare.

Ponderile alocate indicatorilor de performanță financiari pentru directori

Nr. crt	Indicator de performanță financiar	Pondere [%]	Pondere realizată 31.12.2025
1	Rata cheltuielilor de capital	20	20
2	Rata lichidității curente	30	30
3	Rata de rotație a creanțelor	10	10
4	Rata de creștere a cifrei de afaceri nete	30	30
5	Productivitate muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)	5	5
6	Rata de plată a dividendelor	5	5
Total		100	100

Nr. crt.	Categorie	Indicatori nefinanțari operaționali		Obiective anuale		Realizat an 2025
	Indicatori nefinanțari operaționali	Indicatori cheie de performanță	Formula	U.M	2025	
1.	Indicatori referitori la clienți	Rata de soluționare a incidentelor/tichetelor înregistrate la Service Desk	Rata de soluționare a incidentelor/tichetelor = Numarul total de tichete soluționate_t/Nr. Total de tichete primite_t 13377/13384		0.85	0,99
2.	Indicatori referitori la personal	Nivelul de performanță rezultat din evaluarea individuală a personalului	Nivelul de performanță rezultat din evaluarea individuală a personalului = Număr de angajați evaluați cu B și FB_t/Număr total de angajați_t 210/210	%	80	100%

* Pentru indicatorul: Nivelul de performanță rezultat din evaluarea individuală a personalului - procesul de evaluarea profesională a personalului din Informatică Feroviară se desfășoară anual, în conformitate cu prevederile PO 102 - Evaluarea Performanțelor Profesionale ale Salariaților. Pentru activitatea profesională din anul 2025, evaluarea performanțelor angajaților s-a efectuat în primul semestru al anului 2026.

Ponderile alocate indicatorilor de performanță nefinanciari operaționali pentru directori

Nr. crt	Indicator de performanță nefinanciar operațional	Pondere [%]	Pondere realizata 31.12.2025
1	Rata de soluționare a incidentelor/tichetelor înregistrate la Service Desk	50	50
2	Nivelul de performanță rezultat din evaluarea individuală a personalului	50	50
Total		100	100

Nr. crt.	Categorie	Indicatori nefinanciari orientați către servicii publice		Obiective anuale		Realizat an 2025
		Indicatori cheie de performanta	Formula	U.M	2025	
1.	Indicatori referitori la clienți	Scorul satisfacției clienților	Scor de satisfacție clienți = total număr evaluări de Mulțumit și Foarte mulțumit_t/total număr evaluări_t	%	83	97

Ponderile alocate indicatorilor de performanță nefinanciari orientați către servicii publice pentru directori

Indicatori de performanță nefinanciar operaționali orientați către servicii publice	Pondere [%]	Pondere realizată 31.12.2025
Scorul satisfacției clienților	100	100

r. crt.	Categorie	Indicatori nefinanciari guvernanta corporativă	Obiective anuale		Realizat an 2025
			U.M	2025	
1.	Indicatori de guvernanta corporativa	Implementarea sistemului de control intern managerial la nivelul societății	%	100	100
2.	Indicatori de guvernanta corporativa	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	DA/NU	DA	DA
3.	Indicatori de guvernanta corporativa	Revizuirea și raportarea performanțelor directorilor	%	100	100

4.	Indicatori de guvernanta corporativa	Stabilirea și implementarea măsurilor de prevenire a corupției	%	100	100
5.	Indicatori de guvernanta corporativa	Informarea Consiliului de Administrație cu privire la respectarea termenelor și obligațiilor de publicare prevăzute de OUG nr. 109/2011	%	100	100

Ponderile alocate indicatorilor de performanță nefinanciari de guvernanta corporativă pentru directori

<u>Nr. crt</u>	Indicatori de performanță nefinanciari de guvernanta corporativă	Pondere [%]	Pondere realizată 31.12.2025
<u>1</u>	Implementarea sistemului de control intern managerial la nivelul societății	20	20
<u>2</u>	Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor	20	20
<u>3</u>	Revizuirea și raportarea performanțelor directorilor	20	20
<u>4</u>	Stabilirea și implementarea măsurilor de prevenire a corupției	20	20
<u>5</u>	Informarea Consiliului de Administrație cu privire la respectarea termenelor și obligațiilor de publicare prevăzute de OUG nr. 109/2011	20	20
Total		100	100

Din analiza gradului de îndeplinire a ICP financiari și nefinanciari ai directorilor, preliminari la data de 31.12.2025, rezultă că în anul 2025 gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță a fost 100 %, iar în structură se prezintă astfel:

Categorie de indicatori de performanță	Pondere		
	Coeficient	Valoare stabilită pentru directori (%)	Valoare realizata pentru directori (%)
Indicatori de performanță financiari	afin	50	50
Indicatori de performanță nefinanciari operaționali	anfo	20	20
Indicatori de performanță nefinanciari orientați către servicii publice	anfosp	15	15
Indicatori de performanță nefinanciari de guvernanta corporativă	aguv	15	15

C5. Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 713.221 lei și reprezintă un procent de 93,20 % față de valoarea aprobată în BVC pentru aceeași perioadă.

D. Alte cheltuieli de exploatare la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 7.408.417 lei și reprezintă un procent de 14,53 % din totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate la această dată.

Indicatorul „Alte cheltuieli de exploatare” se compune din următoarele elemente:

- valori în lei -

Indicator	Realizat la data de 31.12.2025
- cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	7.090.559
- cheltuieli cu dobânzi și penalități	13.426
- ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	304.432
TOTAL	7.408.417

MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Pe parcursul exercițiului financiar 2025, conducerea societății a fost exercitată astfel:

1.5.1.1 Membrii AGA:

Nr.crt.	Nume/prenume	Act de numire	Durata mandat
1	MIHĂILEANU Monica	Hot AGA CFR SA nr. 36/06.07.2022	06.07.2022 - 03.06.2025*
2	Pop Ioan	Hot AGA CFR SA nr. 15/04.07.2025	04.07.2025 - prezent
3	Ungureanu Mihai	Hot AGA CFR SA 15/04.07.2025	04.07.2025 - prezent

1.5.1.2 Membrii CA:

Nr. crt.	Nume/prenume	Anul 2024	Hot AGA IF de numire	Durata mandat administrator
1	CEȘA PETRU	Ianuarie-Decembrie	24/13.11.2023	14.11.2023 - 13.11.2027
2	SANDU RALUCA MIHAELA	Ianuarie- Decembrie	24/13.11.2023	14.11.2023 - 13.11.2027

Nr. crt.	Nume/ prenume	Anul 2024	Hot AGA IF de numire	Durata mandat administrator
3	SCRIOȘTEANU IONEL	Ianuarie- Decembrie	24/13.11.2023	14.11.2023 - 13.11.2027
4	MĂNTESCU IULIAN FLORIN	Ianuarie- Decembrie	24/13.11.2023	14.11.2023 - 13.11.2027
5	PIPA GEORGE RADU	Ianuarie- Decembrie	24/13.11.2023	14.11.2023 - 13.11.2027
6	Ilie Laurențiu-Andrei	Ianuarie- Decembrie	24/13.11.2023	14.11.2023 - 17.11.2025*
7	Micu Cristian-Alexandru	Ianuarie- Decembrie	24/13.11.2023	14.11.2023 - 13.11.2027

* În conformitate cu articolul V alin (1) din Legea 158/2025 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice:

“V (1) Funcționarii publici sau personalul din cadrul autorității publice tutelare ori din cadrul altor autorități sau instituții publice care fac parte din mai mult de un consiliu de administrație sau consiliu de supraveghere au obligația să opteze pentru unul dintre consilii, în termen de 30 de zile de la intrarea în vigoare a prezentei legi.”

Prin Notificarea domnului Ilie Laurențiu Andrei înregistrată cu nr.200/CA/12.11.2025 privind încetarea, în temeiul art. V din Legea nr.158/2025 a activității sale în cadrul Consiliului de Administrație al Societății „Informatică Feroviară”- S.A., începând cu data de 18.11.2025, în vederea întreprinderii demersurilor legale care se impun.

Prin actul nr. 213/CA/13.11.2025 Notificarea mai sus menționată a fost transmisă acționarului: Compania Națională de Căi Ferate CNCF CFR S.A. precum și reprezentanților CNCF CFR S. în Adunarea Generală a Acționarilor Societății “Informatică Feroviară S.A.”, iar prin actul nr. 4371/19.11.2025 aceasta a fost transmisă către AMEPIP și Ministerul Transporturilor și Infrastructurii.

1.5.1.3 Conducerea executivă:

Nr. Crt.	Nume/prenume	Act de numire	Calitate	Durata mandatului
1.	Radu Alexandru	Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 44/04.07.2024	Director General	09.07.2024- 13.11.2027

2.	Pătru Adrian	Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 45/04.07.2024	Director Financiar	09.07.2024- 13.11.2027
----	--------------	--	--------------------	------------------------

Planul de administrare 2023-2027 al Societății Informatică Feroviară S.A. în integralitate, versiunea 3, din data de 04.12.2024 a fost aprobat de Consiliul de Administrație în temeiul art. 36 alin. (3) din OUG 109/2011 prin Hotărârea nr. 79/04.12.2024.

Indicatorii cheie de performanță cuprinși în Planul de administrare mai sus menționat sunt aprobați de Adunarea Generală a Acționarilor, în temeiul art. 30 alin. (3), prin Hotărârea nr. 14/05.12.2024 și au fost avizați de AMEPIP prin avizul final nr. 44/07.02.2025 comunicați prin adresa nr. 8995/07.02.2025.

Prin Hotărârea nr. 73/13.11.2025 Consiliul de Administrație aprobă, Planul de administrare 2023-2027 în integralitate, revizia 4 din data de 13.11.2025 în vederea transmiterii acestuia la AMEPIP pentru avizarea indicatorilor-cheie de performanță.

Indicatorii cheie de performanță cuprinși în Planul de administrare 2023-2027 în integralitate, revizia 4 din data de 13.11.2025, au fost transmisi, spre avizare către AMEPIP, conform art.30 alin. (3) din O.U.G. nr.109/2011, cu modificările și completările ulterioare, prin actul nr. 214/CA/13.11.2025.

Prin actul nr. 12433/15.12.2025 înregistrat la Informatică Feroviară S.A. cu nr. 5042/15.12.2025 AMEPIP a solicitat APT (Ministerul Transporturilor) să transmită solicitarea de emitere a avizului actualizat însoțită de o justificare detaliată privind necesitatea ajustării valorilor inițiale aferente celor doi indicatori.

Prin actul nr. 5048/15.12.2025 Informatică Feroviară S.A. a transmis Ministerului Transporturilor justificări detaliate privind necesitatea ajustării ponderilor ICP și valorilor aferente pentru doi dintre aceștia, conform planului de administrare 2023-2027 revizia 4, în vederea solicitării de emitere a avizului actualizat.

AMEPIP, conform Aviz nr.101/25.02.2026, înregistrat la societatea Informatică Feroviară S.A. cu nr.769/25.02.2026, a actualizat indicatorii-cheie de performanță.

CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

- valori în lei -

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2024	31.12.2025
Total	5.351.608	6.792.030
Întreținere și reparații	140.095	339.954
Prime de asigurare	57.712	61.277

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2024	31.12.2025
Cheltuieli pregătire profesională	133.263	188.370
Cheltuieli privind recrutarea si plasarea personalului de conducere	13.000	
Cheltuieli privind comisiunile si onorariul	15.000	15.000
Protocol, reclamă, publicitate	17.920	9.292
Transport	165.935	173.512
Deplasări, detașări	46.825	23.881
Poștă, telecomunicații	102.070	110.395
Servicii bancare	9.358	8.010
Cheltuieli cu colaboratorii	1.197.513	1.875.511
Alte cheltuieli cu terții	3.452.917	4.208.513

ONORARI

Onorariile auditorilor, conform contractului de audit încheiat pentru auditarea situațiilor financiare ale exercițiului încheiat la 31.12.2025 sunt în valoare 15.000 lei fără TVA.

ACTIVITATEA FINANCIARĂ

La data de 31.12.2025 cheltuielile financiare s-au realizat în sumă de 19.149 lei și reprezintă un procent de 62,87% față de valoarea aprobată în BVC pentru aceeași perioadă. Cheltuielile înregistrate la acest capitol reprezintă diferențe de curs valutar.

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.

- valori în lei -

Indicatori	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2024	31.12.2025
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	3.922.138	2.966.300
- Venituri din dobânzi	3.907.368	2.922.231
- Alte venituri financiare	14.770	44.069
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	16.067	19.149
- Alte cheltuieli financiare	16.067	19.149
PROFITUL FINANCIAR	3.906.071	2.947.151

REZULTATUL EXERCİIULUI

Din datele realizate la data de 31.12.2025, Societatea "INFORMATICĂ FERROVIARĂ" S.A. înregistrează un profit brut de 5.689.257 lei, rezultat obținut ca diferență între veniturile totale înregistrate în valoare de 56.685.937 lei și cheltuieli totale înregistrate în valoare de 50.996.680 lei.

Profitul net realizat la data de 31.12.2025 este de	4.750.145 lei, rezultat obținut din:
- Profit din activitatea de exploatare	2.742.106 lei
- Profit din activitatea financiară	2.947.151 lei
- Profit brut	5.689.257 lei
- Impozit pe profit	939.112 lei
- Profit net	4.750.145 lei

REZULTATUL PE ACTIUNE (EPS)

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

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

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

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

$$Ra = \frac{\text{Profit (pierdere) net (a) atribuit acționarilor comuni}}{\text{Numărul mediu ponderat al acțiunilor comune din acea perioadă}} = \frac{4.750.145}{32.753.630} = 0,145$$

	Anul 2024	Anul 2025
Rezultatul pe acțiune	0,146	0,145

Randamentul investițional pe acțiune este dat de raportul:

$$Ri = \frac{\text{Rezultatul pe acțiune (EPS) x 100}}{\text{Valoarea nominală a acțiunii (VNA)}} = \frac{0,145}{2,5} = 5,80$$

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:

- valori în lei -

Element	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2024	31.12.2025
Venituri totale (ct. 7xx)	50.381.515	57.970.292
Cheltuieli totale (ct. 6xx)	45.597.711	53.220.147
Rezultatul net		4.750.145
Elemente similare veniturilor	164.514	672.660
Elemente similare cheltuielilor		
Rezerva legală deductibilă	285.364	284.463
Venituri neimpozabile	2.299.896	1.186.112
Alte cheltuieli nedeductibile	1.419.408	1.419.894
Chelt cu provizioane nedeductibile	1.183.554	
Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat	923.473	939.112
Profit impozabil/ pierdere fiscală înainte de reportarea pierderii	5.889.493	6.311.236
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	0	0
Profit impozabil/ pierdere fiscală	5.889.493	6.311.236
Impozit pe profit	942.319	1.009.798
Bonificatie aplicată cf OG33/2020	18.846	70.686
Impozit pe profit final	923.473	939.112

În perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2025, "Informatică Feroviară" S.A. a înregistrat venituri totale de 56.685.937 lei, cheltuieli totale de 50.996.680 lei și un rezultat net de 4.750.145 lei.

Impozitul calculat conform prevederilor legale este de 939.112 lei.

În declarația 101 privind impozitul pe profit aferentă anului financiar 2025 sunt evidențiate următoarele sume:

- suma de 672.59,64 lei - elemente similare veniturilor, reprezintă surplus din reevaluare capitalizat
- suma 284.462,84 lei - deduceri reprezentând 5% rezerva legală, sumă deductibilă la calculul impozitului pe profit pentru anul 2025 $(56.685.937 - 50.996.680) * 5\% = 284.462,84$ lei
- 625.528,55 lei -anulare provizioane nedeductibile ptr gbe acordată clienților
- 52.112- anulare provizion primă pensionare neacordată la terminarea contractului de muncă

- 164.143 lei - anulare provizion nedeductibil pentru concediul de odihnă neefectuat în 2024 și efectuat în anul 2025
- 105.926 lei - anulare provizion nedeductibil privind componenta variabilă mandat
- 207.903 lei anulare provizion nedeductibil pentru participare salariaților la profit
- 2.795,19 lei venituri din ajustări depreciere creanțe clienți - Manage Log
- 27.704,00 lei bonificație impozit profit, cf. prevederi art XVII din OUG 107/2024 pentru reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare în domeniul gestionării creanțelor bugetare și a deficitului bugetar pentru bugetul general consolidat al României în anul 2024, cf Decizie 14037401/17.12.2025 ANAF
- 1.419.892,68 lei aferentă cheltuielilor nedeductibile fiscal în anul 2025, compusă din:
 - 11.980,57 lei - cheltuieli privind combustibilul aferent autoturismelor folosite de persoane cu funcții de conducere, deductibile limitat la cel puțin un singur autoturism aferent fiecărei persoane cu astfel de atribuții. Pentru aceste cheltuieli deductibilitatea este de 50% conform Legii 227/2015 actualizată,
 - 3.760,91 lei - alte cheltuieli nedeductibile fiscal reprezentând 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
 - 91,94 lei - TVA nedeductibil autoturisme directori 50% cf legii
 - 128,50 -impozit auto directori nedeductibil fiscal
 - 6.107,62 lei - CASCO, RCA, Rovinieta autoturisme directori 50%
 - 151,97 lei bonuri lipsă cod fiscal
 - 6.176,26 despăgubiri, amenzi, penalități nedeductibile fiscal
 - 7.068,92 lei constituire provizion nedeductibil 70% Komplex Rail
 - 72.052 lei constituire provizion componentă variabilă directori
 - 439.810 lei constituire provizion participare salariați profit 2025
 - 165.804 lei constituire provizion concedii neefectuate an 2025
 - 706.759,99 provizioane nedeductibile ptr gbe acordată clienților

La închiderea exercițiului financiar al anului 2025, "Informatică Feroviară" SA obține un profit impozabil de 6.311.236 lei, pentru care s-a calculat un impozit de 1.009.798 lei, diminuat cu suma de 70.686 lei reprezentând bonificație 2%, conform art.1, alin 1 lit.a din O.U.G nr. 153 din 3 septembrie 2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

"a) 2%, în cazul în care capitalul propriu contabil, prezentat în situațiile financiare anuale, respectiv în raportările contabile anuale pentru sediile permanente ale persoanelor juridice rezidente în state aparținând Spațiului Economic European, în anul pentru care datorează impozitul, este pozitiv. Pentru contribuabilii care, potrivit prevederilor legale, au obligația constituirii capitalului social, capitalul propriu contabil trebuie să îndeplinească concomitent și condiția de a fi la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social subscris;"

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.

REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net realizat la data de 31.12.2025 este de 4.750.145 lei, rezultat obținut din:

- Profit din activitatea de exploatare	2.742.106 lei
- Profit din activitatea financiară	2.947.151 lei
- Profit brut	5.689.257 lei
- Impozit pe profit	939.112 lei
- Profit net	4.750.145 lei

Profit net de repartizat:	4.750.145,00
1. Rezerva legală	284.463,00
2. Participarea salariaților la profit	446.568,00
4. Dividende cuvenite acționarilor	4.421.025,00
5. Alte rezerve care vor constitui surse proprii de finanțare	44.657,00

Propunem Consiliului de Administratie avizarea repartizării profitului net al exercițiului financiar 2025, în valoare de 4.750.145 lei, astfel:

- suma de **284.463 lei**- pentru constituirea rezervei legale conform prevederilor *Ordonanței nr. 64/2001*, Art 1 alin (1) punctul a), calculată astfel :

$$(4.750.144,86 + 939.112,00) * 5\% = 284.463 \text{ lei}$$

- suma de **446.568,00 lei** - pentru constituirea fondului privind participarea salariaților la profit, conform prevederilor *Ordonanței nr. 64/2001*, Art 1 alin (1) punctul e).

Această sumă reprezintă 10 % din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a)-d) potrivit art. 1 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 „(2) Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumurile prevăzute la alin. (1) lit. e), f) și g), după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c) și d) ale aceluiași alineat” și este calculată astfel:

$$(4.750.145 - 284.463) * 10\% = 446.568 \text{ lei}$$

Fondul de participare a salariaților la profit în sumă de 446.568 lei, nu depășește fondul maxim calculat conform salariului de bază mediu lunar realizat la 31.12.2025 la nivelul Informatică Feroviară, astfel:

Număr mediu de personal la 31.12.2025	214
Salariu de bază mediu lunar realizat la 31.12.2025 la nivelul Informatică Feroviară -lei	11.886
Fond maxim de participare a salariaților la profit -lei (214 * 11.367)	2.543.604
10% din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a-d) potrivit art. 1 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare	446.568

Înainte de determinarea impozitului pe profit la 31.12.2025, Informatică Feroviară a înregistrat în evidențele contabile provizioane pentru participarea salariaților la profit, conform punctului 377 din Ordinul nr.1802/2014 „ Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”. Totodată în Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 s-au prevăzut la Capitolul C2, litera d),”cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent” în suma de 446.568 lei.

Dupa aprobarea de catre AGA Informatică Feroviară a repartizării profitului net al exercițiului financiar 2025 și constituirii fondului de participare a salariaților la profit, distribuirea către salariați a fondului de participare la profit se va face conform Ordinului nr. 144 din 15 februarie 2005, cu aprobarea Consiliului de Administrație, “acesta având posibilitatea de decizie asupra nivelului participării la profit a fiecărui salariat, în funcție de rezultatele și eficiența muncii fiecăruia, pe baza unor criterii stabilite în acest sens, cu încadrarea în fondul de participare astfel stabilit”.

- suma de 4.421.025 lei - pentru dividende convenite acționarilor, în procent de 90% din profitul contabil rămas după deducerea rezervei legale și acoperirea pierderilor anilor precedenți, conform prevederilor *Ordonanței nr. 64/2001*, Art 1 alin (1) punctul f) coroborat cu prevederile art XI, alin(2) din *Ordonanța de urgență nr. 31 din 28 martie 2024* privind reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative și adresă MTTI nr.10303/30.03.2026, calculată astfel :

$(4.750.145 + 446.568 - 284.463) * 90\% = 4.421.025$ lei

- 44.657 lei alte sume reprezentând surse proprii pentru investiții conform pct g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.

PLĂȚI RESTANTE

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025, "Informatică Feroviară" S.A. nu are înregistrate plăți restante.

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.

$$\text{a) Lichiditatea curentă} = \frac{\text{Active curente (circulante)} \quad 80.790.740}{\text{Datorii curente (sub 1 an)} \quad 7.364.986} = 10,97\%$$

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 lichiditate este considerată bună atunci când se situează valoric între pragurile 1-2, în funcție de specificul sectorului în care activează compania dar 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.

$$\text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente (circulante) - Stocuri} \quad 80.203.909}{\text{Datorii curente} \quad 7.364.986} = 10.89\%$$

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 creditorii, 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.

$$G_1 = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{7.503.759}{113.761.196} \times 100 = 6.50 \%$$

Cu cât este mai mare această rată, cu atât riscul este mai mare pentru creditorii. 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. Nu e cazul.

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 debitelor-clienți

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri cu TVA}} \times 365 = \frac{10.376.063}{60.703.684} \times 365 = 62,39 \text{ zile}$$

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 societatea își achită datoriile a scăzut de la 77 la 62 zile.

d) 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.

Sold mediu furnizori

2.529.319

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\dots} \times 365 = \frac{\dots}{50.647.491} \times 365 = 18,23 \text{ zile}$$

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

e) **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.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{50.647.491}{32.074.889} = 1,58$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{50.647.491}{113.761.196} = 0,45$$

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

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

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \frac{5.689.257}{106.387.715} \times 100 = 5,35 \%$$

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**

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.801.206}{42.608.744} \times 100 = 4,22 \%$$

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)**

$$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{2.742.106}{113.761.196} \times 100 = 2,41 \%$$

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)

$$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100 = \frac{4.750.145}{104.653.374} \times 100 = 4.54 \%$$

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

e) Rata profitului (R_p) = $\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5.689.257}{50.647.491} \times 100 = 11.23 \%$

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

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

$$S_p = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{104.653.374}{113.761.196} \times 100 = 91,99\%$$

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

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

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

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

RELAȚIILE ENTITĂȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

a) Tranzacții între entitățile afiliate:

- valori în lei

Nr. Crt	FURNIZORI	Sold 31.12.2024	Rulaj debitor 2025	Rulaj creditor 2025	Sold 31.12.2025
1	CFR CT 401	22.071,38	317.299,53	303.713,55	8.485,40
2	CFR CT 408	43.158,61	41.864,00	43.378,67	44.673,28
	TOTAL:	65.229,99	359.163,53	347.092,22	53.158,68

- valori în lei -

Nr. Crt	CLIENTI	Sold 31.12.2024	Rulaj debitor 2025	Rulaj creditor 2025	Sold 31.12.2025
1	CFR	4.470.018,54	30.590.231,90	29.249.223,82	5.811.026,62
2	ELECTRIFICARE	8.553,72	114.752,48	114.086,00	9.220,20
3	TIPOGRAFICA FILARET S.A.	0	6.400,19	6.040,32	359,87
	TOTAL:	4.478.572,26	30.711.384,57	29.369.350,14	5.820.606,69

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.

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 2025.

EFACTE COMERCIALE SCOTATE NEAJUNSE LA SCADENȚĂ

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

ANGAJAMENTE ACORDATE

“Informatică Feroviară” S.A. nu are angajamente acordate.

ANGAJAMENTE PRIMITE

“Informatică Feroviară” S.A. nu are angajamente primite.

CONTINGENȚE

Active contingente

Un activ contingent este un activ posibil apărut 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.

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 Informatică Feroviară S.A. nu are datorii contingente.

LITIGII ȘI ALTE DISPUTE

Litigiile aflate pe roul instanțelor în anul 2025 - la zi:

Nr crt.	Nr dosar / Instanța	Parti	Obiect dosar / Valoarea litigiului (pretentii, onorarii, taxe judiciare de timbru)	Stadiul soluționării
1	17693/299/2024 - Judecătoria Sectorul 1 -Secția I civilă	Informatică Feroviară - S.A.- reclamant IG RAIL SRO- pârât	cerere de valoare redusă-debitor IG RAIL SRO societate slovacă - debit principal 4.921,1 lei.	Prin Hotărârea 13085/17.12.2025 instanța admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul societatea INFORMATICĂ FERVIARĂ SA în contradictoriu cu pârâtul societatea IG RAIL SRO Obligă pârâta să achite reclamantei suma de 4921,1 lei reprezentând contravaloarea serviciilor prestate și evidențiate în facturile seria IFCEN nr. 7611 din data de 31.10.2023 scadentă la 15.12.2023 și nr. 7655 din data de 31.01.2024 scadentă la 16.03.2024. Obligă pârâta să achite reclamantei suma de 275,56 lei reprezentând penalități de întârziere calculate până la data de 21.05.2024 aferente celor două facturi. Obligă pârâta să achite reclamantei penalități de întârziere în procent de 0,1% din valoarea debitului de 4921,1 lei, penalități care vor fi calculate începând cu data de 22.05.2024 și până la plata efectivă a debitului. Obligă pârâta să achite reclamantei suma de 250 lei reprezentând cheltuieli de judecată.
2	45696/325/2024- Judecătoria Timișoara-Secția I civilă	Informatică Feroviară - S.A.- reclamant MANAGE LOG SRL- pârât	cerere de valoare redusă-debitor MANAGE LOG SRL- debit principal 2.795,19 lei	Prin încheierea nr. 2542/04.02.2025 instanța a anulat cererea formulată de reclamanta Societatea Informatică Feroviară S.A. Cererea de reexaminare a fost depusă de Informatică Feroviară la Judecătoria Timișoara.
3	45696/325/2024/a1 Judecătoria Timișoara-Secția I civilă	Informatică Feroviară - S.A.- reclamant MANAGE LOG S.R.L.- pârât	reexaminare anulare cerere	Prin sentința nr. 14904/2025 21.05.2025 instanța respinge cererea. Admite excepția tardivității, invocată din oficiu. Respinge ca tardivă cererea de reexaminare formulată de petenta SOCIETATEA INFORMATICĂ FERVIARĂ S.A. Definitivă.

Nr crt.	Nr dosar / Instanta	Parti	Obiect dosar / Valoarea litigiului (pretentii, onorarii, taxe judiciare de timbru)	Stadiul solutionarii
4	1681/299/2025- Judecătoria Sectorul 1 București -Secția I civilă	Informatică Feroviară - S.A. - reclamant TRANSBLUE S.R.L.- pârât	debit principal 8.146,71 lei	Prin Sentința civilă nr.8952/14.08.2025 instanța admite cererea de valoare redusă formulată de reclamanta INFORMATICĂ FERROVIARĂ S.A., în contradictoriu cu pârâta TRANSBLUE S.R.L. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 8.146,71 de lei, reprezentând debit principal. Obligă pârâta la plata către reclamantă a penalităților de întârziere în cuantum de 0,04% pe zi, calculate asupra debitului principal de 8.146,71 de lei, începând cu data scadenței, 20.09.2024, și până la plata efectivă a debitului principal. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 200 de lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru. Executorie. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Judecătoria Sectorului 1 București. Informatică Feroviară SA a formulat împotriva debitorului cerere de executare silită la Societatea Profesională de Executori Judecătorești Dobra & Căliman
5	21621/212/2025 Judecătoria Constanța-Secția civilă	Informatică Feroviară - S.A. - reclamant RAIL OPERATION POINT S.R.L.- pârât	debit principal 12.085,95 lei	Prin sentința civilă Hotărâre 2559/25.02.2026 admite acțiunea formulată de creditoarea Informatică Feroviară SA, în contradictoriu cu debitoarea Rail Operation Point SRL. Obliga debitoarea sa plateasca creditoarei, în termen de 30 de zile de la data comunicării prezentei ordonante, suma de 12085,95 lei debit principal reprezentând contravaloarea facturilor de prestări servicii neachitate, precum și penalități de întârziere în cuantum de 0,04% pentru fiecare zi de întârziere calculate începând cu prima zi lucrătoare după data scadenței până la data plății integrale, conform dispozițiilor contractuale. Obliga debitoarea sa achite creditoarei cheltuieli de judecată în cuantum de 200 lei reprezentând taxă judiciară de timbru. Executorie. Cu drept de cerere în anulare în termen de 10 zile de la comunicare, care se depune la Judecătoria Constanța.
6	23252/325/2025 Judecătoria Timișoara-Secția I civilă	Informatică Feroviară - S.A. - reclamant MANAGE LOG S.R.L.- pârât	debit principal 2.795,19 lei	Informatică Feroviară - S.A. a formulat cerere de renunțare la judecata- debitoarea a achitat debitul în 24 03 2025. Prin Hotărâre 32132/26.11.2025 instanța ia act de cererea de renunțare la judecată formulată de reclamanta SOCIETATEA „INFORMATICA FERROVIARĂ” SA, în contradictoriu cu pârâta MANAGE LOG SRL. Fără cheltuieli de judecată. Cu drept de a formula recurs în 30 zile de la comunicare. Recursul se va depune la Judecătoria Timișoara.

Nr crt.	Nr dosar / Instanta	Parti	Obiect dosar / Valoarea litigiului (pretentii, onorarii, taxe judiciare de timbru)	Stadiul solutionarii
7	14096/3/2024* - TRIBUNALUL BUCUREȘTI Secția a VII-a Civilă - insolvență	Informatică Feroviară - S.A.- creditor SOCIETATE A DE ADMINISTRARE ACTIVE FERROVIARE "S.A.A.F"- S.A.- debitor	SOCIETATEA DE ADMINISTRARE ACTIVE FERROVIARE "S.A.A.F"- S.A.- în insolvență, în insolvency, en procedure collective, cu sediul în București, Bd. Dinicu Golescu, nr. 38, sector 1, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/9846/1998, CIF 11059950 Informatică Feroviară S.A. a depus în data de 27.11.2024 cerere de admitere a creanței nr.5564/27.11.2024 în valoare de 189.008,08 lei cu care se înscrie la masa credală a debitorului.	
8	4914/30/2024 - TRIBUNALUL TIMIȘ- Secția a II-a Civilă - insolvență	Informatică Feroviară - S.A.- creditor GLOBAL RAIL SOLUTIONS S.R.L.- debitor	GLOBAL RAIL SOLUTIONS S.R.L., cu sediul în Judetul Timiș, Sat Sânmihaiu Roman, Comuna Sânmihaiu Roman, Nr 108/A1, CAM. 1, cod poștal 307380, Telefon: 0735 739 021, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J35/3562/2020, cod înregistrare fiscală RO43385342 având contul: RO93BTRLRONCRT0578136801 deschis la Banca Transilvania, reprezentată prin: Valentin GROSU - Administrator Societatea Informatică Feroviară S.A. a depus cerere de admitere a creanței pentru suma de 9.797,86 lei cu care se înscrie la masa credală a debitoarei.	
9	16221/3/2024 - Tribunalul București, Secția a VII -a Civilă insolventa	Informatică Feroviară - S.A.- creditor Internațional Rail Transport și Construcții	Internațional Rail Transport și Construcții Căi Ferate SRL. Societatea Informatică Feroviară S.A. a depus cerere de admitere a creanței nr.4108/30.09.2024 pentru suma de 11.617,02 lei, reprezentând debit	

Nr crt.	Nr dosar / Instanta	Parti	Obiect dosar / Valoarea litigiului (pretentii, onorarii, taxe judiciare de timbru)	Stadiul solutionarii
		Căi Ferate SRL- debitor	principal și - suma de 1.285,13 lei, reprezentând penalități de întârziere și 200 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată cu care se înscrie la masa credală a debitoarei.	
10	30794/3/2021 TRIBUNALUL BUCUREȘTI- Secția a VII -a civilă - insolventa	Informatică Feroviară - S.A.- creditor TRUSTUL FERVIAR CARPATI SRL- debitor	debitor TRUSTUL FERVIAR CARPATI SRL, debit 4.134,34 lei. Societatea Informatică Feroviară S.A. a depus cerere de admitere a creanței nr.4108/30.09.2024 pentru suma de 4.134,34 lei cu care se înscrie la masa credală a debitoarei.	
11	29782/3/2022- TRIBUNALUL BUCUREȘTI- Secția a VII -a civilă- insolventa	Informatică Feroviară - S.A.- creditor EXPRESS FORWARDING SRL- debitor	debitor EXPRESS FORWARDING SRL. Societatea Informatică Feroviară S.A. a depus cerere de admitere a creanței nr.5857/21.12.2022 pentru suma de 8.123,93 lei, completata cu cererea nr.49/06.01.2023 pentru suma de 2.415,46 lei. Suma totală cu care Societatea "Informatică Feroviară" - S.A se înscrie la masa credală a debitorului Societatea EXPRESS FORWARDING SRL, cu sediul în Str. Izbiceni, nr. 117-119, et.2, birou nr.6, cod poștal 013254, Sector 1, București, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr.J40/11092/2014, cod înregistrare fiscală nr.33619802, având contul: RO68BTRLRONCRT026985501, deschis la Banca Transilvania, reprezentată prin: Ciprian-Aurel ROȘCA - Administrator este de 10.539,39 lei.	

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.

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 2025 entitatea avea încheiate asigurari pentru clădiri, bunuri și mijloace de transport.

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

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
Alexandru RADU

