

Nr. 3443 / 09.08.2018

## **RAPORTARE CONTABILĂ**

**LA DATA DE 30.06.2018**

**SOCIETATEA COMERCIALĂ**

**„INFORMATICĂ FERVIARĂ” S.A.**

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

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

## 1. Prezentarea generală a societății

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

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

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

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

## 2. Raportarea contabilă la 30.06.2018

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

Pentru raportarea contabilă pe primul semestru al anului 2018 s-au întocmit situațiile financiare conform OMFP 2531/11.07.2018 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2018 a operatorilor economici, care cuprind următoarele formulare:

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

Situațiile financiare prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la data de 30.06.2018, în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

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

-lei-

Indicatori	Sold la 01.01.2018	%	Sold la 30.06.2018	%
1. TOTAL ACTIVE, din care :	83.670.171	100	84.254.125	100

Indicatori	Sold la 01.01.2018	%	Sold la 30.06.2018	%
1.1. Active imobilizate	30.432.159	36,37	30.211.218	35,86
1.2. Active circulante total, din care :	53.128.894	63,50	53.790.527	63,84
1.2.1.stocuri	92.436		100.557	
1.2.2.creațe	15.400.166		17.545.677	
1.2.3.casa si conturi la banci	37.636.292		36.144.293	
1.3. Cheltuieli în avans	125.434	0,15	274.732	0,33
1.4 Venituri în avans	(16.316)	(-0,02)	(22.352)	(-0,03)
<b>2. TOTAL PASIVE, din care:</b>	<b>83.670.171</b>	<b>100</b>	<b>84.254.125</b>	<b>100</b>
2.1. Datorii totale	6.343.536	7,58	6.189.018	7,35
2.2. Provizioane	1.153.603	1,38	1.105.899	1,31
2.3. Capital propriu	76.173.032	91,04	76.959.208	91,34

În primul semestru al anului 2018 se constată o creștere a elementelor de **activ** cu suma 583.954 lei determinată în principal de creșterea valorii activelor circulante, respectiv de creșterea valorii creanțelor restante.

Având în vedere că ponderea cea mai mare în valoarea creanțelor restante a reprezentat-o încă din anul 2017 clientul CFR Marfă S.A., a fost încheiată o convenție de eşalonare la plată care și-a produs efectul începând cu 30.08.2017 dar care, ulterior nu a fost respectată.

Creșterea elementelor de **pasiv** cu suma de 583.954 lei este determinată în principal de creșterea capitalurilor proprii prin realizare de profit în primul semestru al anului 2018.

3. La data de 30 iunie 2018 societatea a obținut un profit net de 786.177 lei, rezultat din:

- Profit din activitatea de exploatare 841.936 lei
- Profit din activitatea financiară 100.000 lei
- Profit brut 941.936 lei
- Impozit pe profit 155.759 lei
- Profit net 786.177 lei

3.1. Situația indicatorilor economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli realizați la data de 30.06.2018 se prezintă astfel:

-lei-

Indicatori	Prevederi în BVC Semestrul I - 2018	Realizat la Semestrul I - 2018	%
<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>14.920.582</b>	<b>14.784.603</b>	<b>99,09</b>
Venituri din exploatare	14.865.052	14.682.979	98,78
Venituri financiare	55.530	101.624	183,00
<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>15.142.026</b>	<b>13.842.667</b>	<b>91,42</b>
Cheltuieli din exploatare	15.137.016	13.841.043	91,44
Cheltuieli financiare	5.010	1.624	32,42

3.2. *Veniturile totale* - la data de 30.06.2018 au fost realizate în procent de 99,09%, cu 135.979 lei mai puțin față de estimarea din propunerea BVC

3.2.1. *Veniturile din exploatare* au fost realizate în procent de 98,78%, cu 182.073 lei mai puțin față de prevederile din BVC. Principalul motiv pentru care nu s-a realizat acest indicator este neîncheierea la timp a contractului cu CNCF - „C.F.R.” S.A. În cadrul veniturilor de exploatare sunt cuprinse: veniturile din producția vândută, din producția imobilizată și alte venituri din exploatare.

3.2.2. *Venituri financiare* au fost realizate în procent de 183.00%, cu 46.094 lei mai mult față de nivelul planificat, ca urmare a valorificării disponibilităților prin constituirea diverselor forme de depozit.

3.3. *Cheltuieli totale* - la data de 30.06.2018 au fost realizate în procent de 91,42%, cu aproximativ 1.299.359 lei mai puțin față de estimarea din propunere BVC.

3.3.1. *Cheltuielile din exploatare* au fost realizate în procent de 91,44%, cu 1.295.973 lei mai puțin față de prevederile din BVC. Cheltuielile de exploatare cuprind: cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile, cheltuieli cu energia și apa, cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți; cheltuieli cu personalul; alte cheltuieli de exploatare.

3.3.2. *Cheltuielile financiare* au fost realizate în procent de 32,42%, cu 3.386 lei mai puțin față de prevederile din BVC.

În primul semestru al anului 2018, cheltuielile lunare înregistrate s-au încadrat în prevederile legale ale art. 8 alin. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară - „Până la aprobarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul curent, operatorii economici pot efectua cheltuieli lunar, în limita a 1/12 din cheltuielile aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli ale anului precedent sau 1/12 din cheltuielile propuse în proiectul de buget aprobat de Adunarea generală a acționarilor, respectiv Consiliul de administrație al operatorului economic, după caz, în situația în care acestea sunt mai mici decât cele din anul precedent.”

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

- cheltuieli privind chirile care au fost depășite cu 1,86 mii lei și se datorează schimbării sediului Agenției de Informatică Brașov.

- cheltuielile cu tichetele de masa care sunt mai mari cu 16,58 mii lei față de prevederile bugetare, acestea urmând să se încadreze până la sfârșitul anului în bugetul aprobat.

Celelalte categorii de cheltuieli realizate s-au încadrat în limitele planificate.

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

-lei-

Indicatori	Realizări în perioada de raportare		% 2018/2017
	30.06.2017	30.06.2018	
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>			
Venituri din exploatare	14.913.165	14.682.979	98,46
Cheltuieli de exploatare	13.528.340	13.841.043	102,31
<b>Profitul sau pierderea din exploatare</b>	<b>1.384.825</b>	<b>841.936</b>	<b>60,80</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>			
Venituri financiare	57.518	101.624	176,68
Cheltuieli financiare	3.223	1.624	50,39
<b>Profitul sau pierderea financiară</b>	<b>54.295</b>	<b>100.000</b>	<b>184,18</b>
<b>Profitul sau pierderea brută</b>	<b>1.439.120</b>	<b>941.936</b>	<b>65,45</b>
Impozit pe profit		155.759	
<b>Profitul sau pierderea netă</b>	<b>1.439.120</b>	<b>786.177</b>	<b>54,63</b>

### 3.5. Date informative la data de 30.06.2018

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

lei

Denumire	Sold la 30.06.2018
<b>1.Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>786.177</b>
<b>2. Plăți restante-total</b>	<b>0</b>
<b>3. Numărul mediu de salariați</b>	<b>264</b>
<b>4. Creanțe comerciale (clienți), din care:</b>	<b>10.983.469</b>
- creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit	4.525.436
<b>5. Alte creanțe</b>	<b>6.877.610</b>
<b>6. Disponibilități bănești-total, din care:</b>	<b>36.177.710</b>
- În casă (lei+valută)	11.758
- În cont curent (lei+valută)	36.165.952
<b>7. Datorii-total, din care:</b>	<b>6.189.018</b>
- Datorii comerciale	414.892
- Datorii legate de personal	559.271
- Alte datorii	5.214.855
<b>8. Capitalul social</b>	<b>84.077.075</b>

### 4. Concluzii

Raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și a Ordinului nr. OMFP 2531/11.07.2018 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2018 a operatorilor economici.

DIRECTOR ECONOMIC  
Elena VÎLCU