



Sediu secundar: 551010 Mediaș, Str. Gării, nr. 17
Jud. Sibiu, ROMANIA
Sediu social: 551002, Mediaș, P-ța Regele Ferdinand I, nr. 15
Jud. Sibiu, ROMANIA
Cont: RO80 BTRL 0580 1202 A581 28XX
Banca: TRANSILVANIA, Suc. MEDIAS
Capital social subscris și vărsat: 100.232.329,40 lei

S.C. DAFORA S.A.
Nr. înreg. Reg. Com. J32/8/1995
CUI: RO 7203436
Tel : +40-269 844 507 / 841 668
Fax : +40-269 841 618
dafora@dafora.ro; www.dafora.ro



In reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement

RAPORTARE TRIMESTRIALĂ LA
30 09 2022
(conform Regulamentului ASF nr.5/2018)

A. Raport trimestrial

Date identificare:

Persoană juridică: **S.C. DAFORA S.A.**
Adresa: **Jud.Sibiu, mun.Mediaș, P-ța Regele Ferdinand I nr.15**
Număr de telefon/fax: **0269-844507; 0269/841668**
Cod de identificare fiscală: **RO 7203436**
Nr. din registrul comerțului: **J 32/ 8 /1995**
Activitate preponderantă: **CAEN 0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale**
Capital social subscris și vărsat: **100.232.329 LEI**
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București.**
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Dafora SA: **Acțiuni în formă dematerializată, nominative, cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.**

I. Prezentarea evenimentelor importante

La data prezentei raportări, Dafora SA se află în perioada de reorganizare din cadrul procedurii generale de insolvență a societății deschise la data de 19.06.2015, în dosarul nr.1747/85/2015 aflat pe rolul Tribunalului Sibiu.

Societatea a demarat implementarea Planului de reorganizare începând cu luna aprilie 2017, iar până în prezent, Adunarea Creditorilor a aprobat fără obiecțiuni Rapoartele financiare aferente trimestrelor I-XIX. La momentul publicării acestor situații financiare societatea se afla inca în perioada de reorganizare ; planul de reorganizare a societatii a incetat in Martie 2022.

Conform informațiilor sintetizate aferente Raportului financiar pentru ultimul trimestru rezultă că totalul distribuțiilor la finele se ridică la 33.901.438 lei, iar detalierea acestora se regăsește în tabelul următor:

Creditori	Sumă de distribuit prin Plan	Operațional trim. I-XX		Valorificări active trim. I - XX		Deblocare garanții trim. I - XX		Rest de distribuit prin Plan
		Previzionat	Realizat	Previzionat	Realizat	Previzionat	Realizat	
Garantati	58,809,080	13,095,818	10,874,977	20,676,878	19,156,258	4,061,259	3,530,101	25,247,744
Banca Transilvania	26,101,288	6,651,834	5,671,085	5,103,656	3,362,948	972,316	972,316	16,094,939
BCR	6,704,479	1,141,710	1,026,192	2,473,824	1,838,704	3,088,943	2,557,785	1,281,798
Banca Transilvania (Bancpost)	2,054,178	495,462	420,859	448,735	448,735	0	0	1,184,584
BRD	9,034,644	1,766,197	1,374,276	4,233,054	4,233,054	0	0	3,427,314
Daflog(AI Carpi)	6,955,507	1,369,381	931,085	3,279,306	3,108,088	0	0	2,916,334
ANAF	561,000	125,854	382,013	178,987	178,987	0	0	0
BT Leasing (ERB Leasing IDN)	2,141,000	294,757	257,143	1,609,956	1,609,956	0	0	273,901
Daflog(Kredyt Inkaso)	3,788,000	1,074,223	642,229	2,119,345	3,145,771	0	0	0
First Bank	1,468,984	176,400	170,095	1,230,015	1,230,015	0	0	68,874
Salariati	2,396,032	519,211	340,102	0	0	0	0	2,055,930
TOTAL	61,205,112	13,615,029	11,215,079	20,676,878	19,156,258	4,061,259	3,530,101	27,303,674

☐ Pentru a avea o imagine de ansamblu cu privire la evoluția societății pe parcursul întregii perioade de reorganizare, redăm mai jos principalii indicatori financiari înregistrați de societate în cele XX trimestre de reorganizare:

Nr.crt.	Denumire indicator	Total realizat Trim I-XX	Total previzionat Trim.I-XX	Diferențe	%
1.	Venituri operaționale	393,775,378	343,159,058	50,616,320	115%
1.1.	Proiecte OMV Petrom SA	67,957,787	110,945,409	-42,987,622	61%
1.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	264,908,224	192,460,181	72,448,043	138%
1.3.	Alte proiecte	60,909,367	39,753,468	21,155,899	153%
2.	Costuri operaționale	-312,459,195	-267,704,796	-44,754,399	117%
2.1.	Proiecte OMV Petrom SA	-47,040,181	-81,881,509	34,841,328	57%
2.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	-223,071,475	-153,932,455	-69,139,020	145%

2.3.	Alte proiecte	-42,347,539	-31,890,832	-10,456,707	133%
3.	Marjă directă	81,316,183	75,454,262	5,861,921	108%
3.1.	Proiecte OMV Petrom SA	20,917,606	29,063,900	-8,146,294	72%
3.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	41,836,749	38,527,726	3,309,023	109%
3.3.	Alte proiecte	18,561,828	7,862,636	10,699,192	236%
4.	Costuri indirecte	-45,129,586	-39,775,285	-5,354,301	113%
5.	EBITDA	36,186,597	35,678,977	507,620	101%

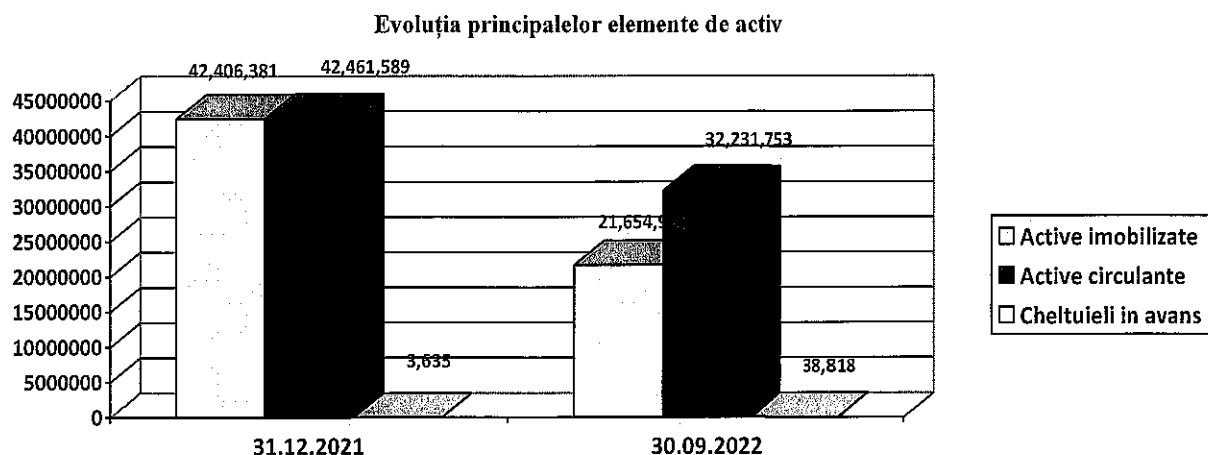
Societatea continuă implementarea Planului de Reorganizare sub supravegherea administratorului judiciar și a judecătorului

II. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor SC DAFORA SA

II.a. Situația și evoluția elementelor patrimoniale se prezintă astfel:

1. ACTIVE	31 12 2021	30 09 2022	2022 - 2021	2022 / 2021
	(lei)	(lei)	(lei)	(%)
Active imobilizate	42,406,381	21,654,988	(20,751,393)	-48.93%
Imobilizări corporale	31,655,650	11,412,827	(20,242,824)	-63.95%
Imobilizări necorporale	-	-	-	-
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	121,144	-	(121,144)	-100.00%
Active financiare la cost	61,504	61,504	-	0.00%
Active financiare disponibile pentru vanzare	628,593	611,667	(16,926)	-2.69%
Active aferente impozitului pe profit amanat	8,744,682	8,553,266	(191,416)	-2.19%
Clienți și alte creanțe	1,194,806	1,015,724	(179,083)	-14.99%
Active circulante	42,461,589	32,231,753	(10,229,836)	-24.09%
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	2,434,014	2,190,122	(243,892)	-10.02%
Stocuri	6,138,843	1,892,579	(4,246,264)	-69.17%
Clienți și alte creanțe	33,554,859	27,695,795	(5,859,064)	-17.46%
Numerar și echivalent de numerar	333,873	453,257	119,384	35.76%
Cheltuieli în avans	3,635	38,818	35,182	967.85%
TOTAL ACTIVE	84,871,605	53,925,559	(30,946,046)	-36.46%

Evoluția grafică a principalelor elemente de activ la data de 30 septembrie 2022 față de 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:



Din analiza situației poziției financiare a DAFORA SA la sfârșitul trimestrului III 2022 se constată următoarele aspecte:

- scăderea semnificativă a valorii activelor totale față de valoarea înregistrată în anul anterior și o modificare a structurii acestora, datorate în principal:

- scăderii valorii nete a imobilizărilor corporale, ca urmare a deprecierei acestora pe măsura amortizării dar și ca urmare a rezilierii contractelor de leasing pentru instalațiile de foraj aflate în leasing și predării acestora către finanțator

- scăderii valorii creanțelor aferente impozitului pe profit amânat, datorită ajustărilor de valoare a provizioanelor nedeductibile ale societății

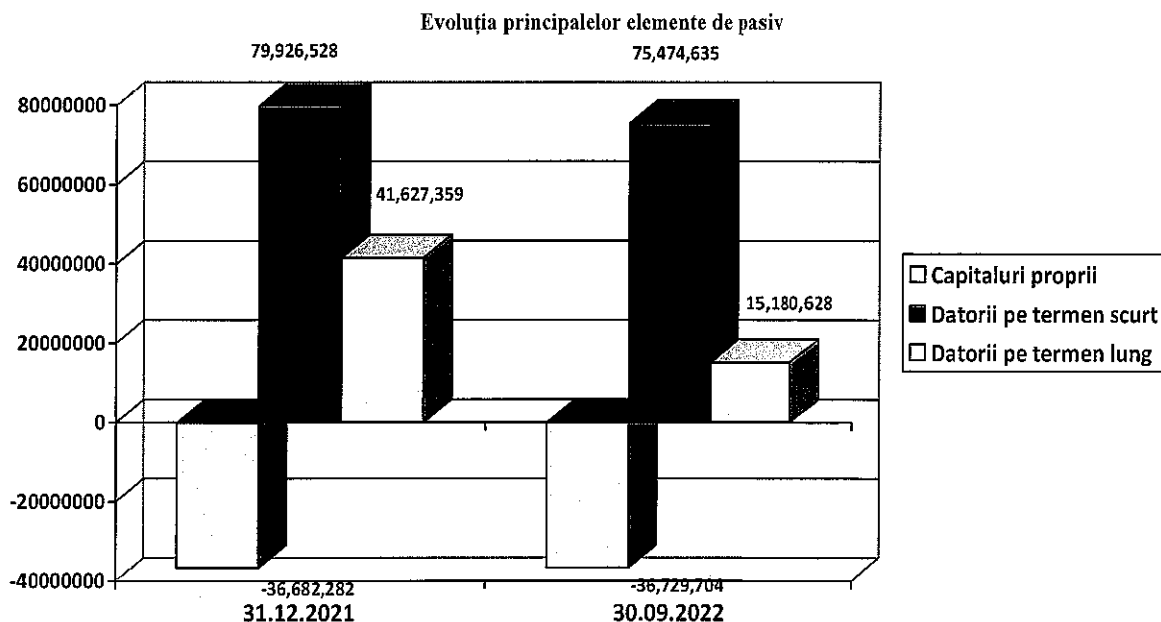
- scăderii valorii stocurilor corespunzător nevoilor proiectelor aflate în derulare și ajustării provizioanelor de depreciere pentru stocurile fără mișcare;

- usoarei creșteri a valorii disponibilităților deținute sub formă de numerar și echivalent de numerar; scăderea valorii poziției „creanțe și alte creanțe” urmare a proiectelor în scădere în derulare

• scăderea valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare ca urmare a deprecierei cotației pentru titlurile de valoare din această categorie.

2. CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	31 12 2021 (lei)	30 09 2022 (lei)	2022 - 2021 (lei)	2022 / 2021 (%)
DATORII	121,553,887	90,655,263	(30,898,624)	-25.42%
Datorii pe termen scurt	79,926,528	75,474,635	(4,451,893)	-5.57%
Împrumuturi	11,216,265	11,216,265	-	0.00%
Datorii legate de leasing financiar	3,411,418	-	(3,411,418)	-100.00%
Furnizori și alte datorii	38,510,051	38,244,993	(265,058)	-0.69%
Provizioane pentru datorii și cheltuieli	26,788,794	26,013,377	(775,417)	-2.89%
Datorii pe termen lung	41,627,359	15,180,628	(26,446,731)	-63.53%
Împrumuturi	14,483,464	13,590,612	(892,852)	-6.16%
Datorii legate de leasing financiar	25,381,887	0	(25,381,887)	-100.00%
Datorii aferente impozitului amânat	1,503,919	1,331,926	(171,992)	-11.44%
Furnizori și alte datorii	258,089	258,089	0	0.00%
CAPITALURI PROPRII	(36,682,282)	(36,729,704)	(47,422)	0.13%
Capital social	140,968,822	140,968,822	-	0.00%
Rezerve	64,481,985	64,345,121	(136,864)	-0.21%
Rezultatul reportat	(242,133,090)	(242,043,648)	89,442	0.04%
Ajustări cumulate din conversie	-	-	-	0.00%
VENITURI ÎN AVANS	-	-	-	0.00%
TOTAL CAP. PROPRII ȘI DATORII	84,871,605	53,925,559	(30,946,046)	-36.46%

Evoluția grafică a principalelor elemente de pasiv la data de 30 septembrie 2022 față de 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:



Astfel, la sfârșitul trimestrului III 2022 se constată o scădere semnificativă a datoriilor totale, influențată în principal de poziția „datorii legate de leasing financiar” urmare a rezilierii contractelor de leasing pentru instalațiile de foraj

-o ușoară scădere a porțiunii curente la poziția Furnizori și alte datorii

Datoriile din împrumuturi atât cele sub un an cât și cele pe termen lung nu au înregistrat variații semnificative datorită ajungerii în ultimul trimestru din planul de reorganizare. În ceea ce privește capitalurile proprii negative acestea s-au depreciat față de perioada anterioară datorită influenței rezultatului negativ înregistrat.

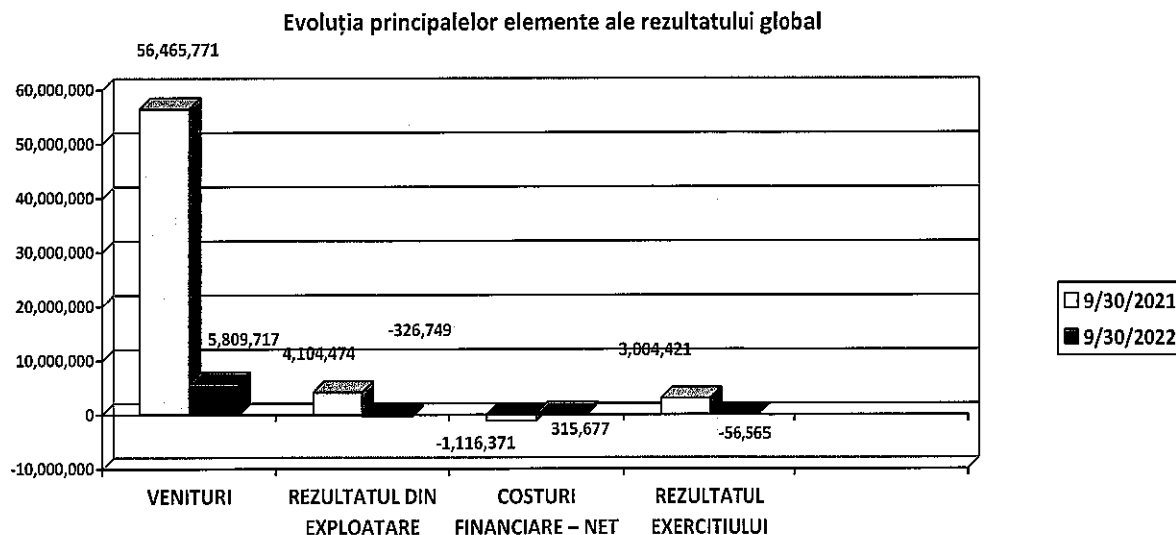
II.b. REZULTATUL GLOBAL (Contul de profit și pierdere)

Activitatea unei societăți se apreciază pe baza "Contului de profit și pierdere" care grupează, pe o perioadă de gestiune dată, ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și cheltuieli.

Sintetic situația "Contului de profit și pierdere" al S.C. Dafora S.A., care reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare se prezintă astfel

REZULTATUL GLOBAL AL EXERCITIULUI	30 09 2021 (lei)	30 09 2022 (lei)	2022 - 2021 (lei)	2022 / 2021 (%)
Venituri	56,465,771	5,809,717	(50,656,055)	-89.71%
Alte venituri din exploatare	131,403	317,298	185,896	141.47%
Variația stoc.de prod.fin.și prod.în curs de exec.	-	-	-	-100.00%
Materii prime si materiale consumabile	(12,240,177)	(586,835)	11,653,342	-95.21%
Costul mărfurilor vândute	(9,960)	(3,767,093)	(3,757,133)	37721.16%
Cheltuieli cu personalul	(8,373,791)	(5,006,036)	3,367,755	-40.22%
Servicii prestate de terți	(24,320,744)	(3,877,551)	20,443,193	-84.06%
Chelt.cu amortiz.și deprec.activelor imobilizate	(4,014,543)	(2,311,600)	1,702,943	-73.67%
Ajustari de valoare pentru activele circulante	695,965	420,934	(275,031)	0.00%
Alte cheltuieli de exploatare	(4,425,546)	(1,057,986)	3,367,560	-76.09%
Provizioane pentru alte datorii - net	228,959	775,417	546,458	238.67%
Alte castiguri/(pierderi) – net	(32,863)	8,956,985	8,989,849	-27355.18%
Profit din exploatare	4,104,474	(326,749)	(4,431,223)	-107.96%
Venituri financiare	217,750	554,646	336,897	154.72%
Costuri financiare	(1,334,121)	(238,970)	1,095,151	-82.09%
Alte castiguri/(pierderi) financiare – net	-	-	-	-100.00%
Costuri financiare – net	(1,116,371)	315,677	1,432,048	128.28%
Profit (pierdere) înainte de impozitare	2,988,103	(11,072)	(2,999,175)	-100.37%
Chelt./venitul cu imp.pe profit curent și amânat	16,318	(45,493)	(61,811)	-378.79%
Profit / (pierdere) aferent exercițiului	3,004,421	(56,565)	(3,060,986)	-101.88%
Rezultatul perioadei	3,004,421	(56,565)	(3,060,986)	-101.88%
Alte elemente ale rezultatului global	(13,621)	9,143	22,764	-167.12%
Active financiare disponibile pentru vanzare	(49,901)	(16,926)	32,975	-66.08%
Impactul impoz.amânat asupra rez.din reevaluare	36,280	26,069	(10,211)	-28.14%
Rezultat global total aferent exercitiului	2,990,800	(47,422)	(3,038,222)	-101.59%

Evoluția grafică a rezultatului global în trimestrul III 2022 față de trimestrul III 2021 este reprezentată mai jos:



În trimestrul III 2022 se constată o scădere dramatică a cifrei de afaceri față de cea obținută în aceeași perioadă a anului trecut, ca urmare a lipsei comenzilor de la beneficiari.

Rezultatul din exploatare este unul negativ, fiind influențat de lipsa investițiilor în acest domeniu strategic în actualul context politico-economic. Rezultatul financiar este pozitiv.

Menționăm că situațiile financiare ale S.C. DAFORA S.A. la 30 09 2022 nu au fost auditate.

Calburean Gheorghe
Administrator special



Ivan Cosma Melania
Director financiar

B. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (anexa la raportul trimestrial la 30.09.2022)**1 Analiza lichidității societății**

Analiza lichidității societății urmărește capacitatea acesteia de a-și achita obligațiile curente (de exploatare) din active curente, cu diferite grade de lichiditate, precum și evaluarea riscului incapacității de plată.

Rata de lichiditate curentă – compară ansamblul activelor circulante, cu ansamblul datoriilor pe termen scurt (scadente sub un an) și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

În trimestrul III 2022 față de trimestrul precedent, indicatorii de lichiditate au evoluat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 12 2021	30 09 2022	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Active circulante	$Ac=St+Cr+Db$	42,461,589	32,231,753	(10,229,836)	-24.09%
2	Datorii pe termen scurt	$Dts=Its+Fz+Ob$	79,926,528	75,474,635	(4,451,893)	-5.57%
3	Rata de lichiditate curentă	Ac/Dts	0.5313	0.4271	(0.1042)	-19.61%

În trimestrul III 2022 față de trimestrul III 20201, indicatorii de lichiditate au evoluat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 09 2021	30 09 2022	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Active circulante	$Ac=St+Cr+Db$	30,258,440	32,231,753	1,973,313	6.52%
2	Datorii pe termen scurt	$Dts=Its+Fz+Ob$	56,569,538	75,474,635	18,905,097	33.42%
3	Rata de lichiditate curentă	Ac/Dts	0.5349	0.4271	(0.1078)	-20.16%

2 Analiza solvabilității societății

Indicatorul gradului de îndatorare exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Nivelul indicatorului gradului de îndatorare în trimestrul III 2022 față de trimestrul precedent este prezentat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 12 2021	30 09 2022	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Capital propriu	Cpr	(36,682,282)	(36,729,704)	(47,422)	0.13%
2	Capital imprumutat (Credite peste 1 an)	Ci	14,483,464	13,590,612	(892,852)	-6.16%
3	Capital angajat	$Ca=Cpr+Ci$	(22,198,818)	(23,139,092)	(940,274)	4.24%
4	Gradul de îndatorare	$Gt=Ci/Cpr \times 100$	(39.48)	(37.00)	2.48	-6.29%
5	Gradul de îndatorare	$Gt=Ci/Ca \times 100$	(65.24)	(58.73)	6.51	-9.98%

Nivelul indicatorului gradului de îndatorare în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020 este prezentat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 09 2021	30 09 2022	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Capital propriu	Cpr	(30,286,997)	(36,729,704)	(6,442,708)	21.27%
2	Capital imprumutat (Credite peste 1 an)	Ci	14,483,464	13,590,612	(892,852)	-6.16%
3	Capital angajat	$Ca=Cpr+Ci$	(15,803,533)	(23,139,092)	(7,335,559)	46.42%
4	Gradul de îndatorare	$Gt=Ci/Cpr \times 100$	(47.82)	(37.00)	10.82	-22.62%
5	Gradul de îndatorare	$Gt=Ci/Ca \times 100$	(91.65)	(58.73)	32.91	-35.91%

3 Analiza ratelor de gestiune

Viteza de rotație a debitelor clienți exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

Viteza de rotație a activelor imobilizate exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Evoluția ratelor de gestiune în trimestrul III 2022 față de trimestrul precedent se prezintă astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 12 2021	30 09 2022	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Cifra de afaceri	CA	83,588,550	5,809,717	(77,778,833)	-93.05%
2	Clienți sold mediu	CIm	6,446,306	4,700,390	(1,745,916)	-27.08%
3	Active imobilizate	Ai	42,406,381	21,654,988	(20,751,393)	-48.93%

4	Viteza de rotație a debitelor clienți	(CIm/CA)x 270	20.82	218.45	197.62	949.09%
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	CA/Ai	1.97	0.27	(1.70)	-86.39%

Evoluția ratelor de gestiune în trimestrul III 2022 față de trimestrul III 2021 se prezintă astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 09 2021	30 09 2022	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM. CRT./ TRIM. AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Cifra de afaceri	CA	56,465,771	5,809,717	(50,656,055)	-89.71%
2	Clienți sold mediu	CIm	5,851,291	4,700,390	(1,150,901)	-19.67%
3	Active imobilizate	Ai	40,063,809	21,654,988	(18,408,821)	-45.95%
4	Viteza de rotație a debitelor clienți	(CIm/CA)x 270	27.98	218.45	190.47	680.75%
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	CA/Ai	1.41	0.27	(1.14)	-80.96%

Ratele de gestiune reflectă duratele de rotație a activelor imobilizate și circulante prin cifra de afaceri exprimate în număr de zile.

4 Analiza ratelor de rentabilitate

Exprimă eficiența utilizării resurselor materiale și financiare în activitatea de exploatare la nivelul societății în perioada analizată.

Rd.	Indicatori	Formula	30 09 2021	30 09 2022	2022 - 2021	2022 / 2021
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Venituri din exploatare	Ve	56,597,174	6,127,015	(50,470,159)	-89.17%
2	Cheltuieli de exploatare	Che	52,492,700	6,453,764	(46,038,936)	-87.71%
3	Profit din exploatare	Pe = Ve - Che	4,104,474	(326,749)	(4,431,223)	-107.96%
4	Profit curent	Pc	2,988,103	(11,072)	(2,999,175)	-100.37%
5	Profit net	Pn	3,004,421	(56,565)	(3,060,986)	-101.88%
6	Capital propriu	Cpr	(30,286,997)	(36,729,704)	(6,442,708)	21.27%
7	Activ total	At	70,366,085	53,925,559	(16,440,527)	-23.36%
8	Rata rentabilității veniturilor	rv = Pe / Ve	0.0725	(0.0533)	(0.1259)	-173.54%
9	Rata rentabilității resurselor consumate	rc = Pe / Che	0.0782	(0.0506)	(0.1288)	-164.75%
10	Rentabilitatea economică	re = Pe / At	0.0583	(0.0061)	(0.0644)	-110.39%
11	Rentabilitatea financiară	rf = Pc / Cpr	(0.0987)	0.0003	0.0990	-100.31%

5. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

Forța de muncă reprezintă unul din elementele forte în dezvoltarea afacerii, situație față de care conducerea societății pune un accent deosebit începând de la selecția, instruirea, dezvoltarea spiritului de echipă, crearea condițiilor de muncă, evaluarea și aprecierea activității personalului.

În trimestrul III al anului 2022 numărul mediu de salariați a fost de 90 față de 116 în anul precedent.

Evoluția costurilor salariale se prezintă astfel:

Rd.	Indicatori	Formula	30 09 2021	30 09 2022	2022 - 2021	2022 / 2021
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Cheltuieli cu salariile	Cs	8,189,528	4,895,858	(3,293,670)	-40.22%
2	Cheltuieli cu asigurările sociale	Cas	184,263	110,178	(74,085)	-40.21%
3	Cheltuieli cu tichete de masa	Ctm	-	-	-	-100.00%
4	Cheltuieli de personal	Chp=Cs+Cas+Ctm	8,373,791	5,006,036	(3,367,755)	-40.22%
5	Număr mediu de salariați	Nms	-	90	90	-100.00%
6	Cheltuieli de personal pe angajat	Chpa=Chp/Nms	-	55,426	55,426	-100.00%
7	Cheltuieli de exploatare	Che	52,492,700	6,453,764	(46,038,936)	-87.71%
8	Ponderea ch. de personal în ch. de exploatare	Chp/Che*100	15.95%	77.57%	61.62	386.25%
9	Cifra de afaceri	CA	56,465,771	5,809,717	(50,656,055)	-89.71%
10	Ponderea ch. de personal în cifra de afaceri	Chp/CA*100	14.83%	86.17%	71.34	481.03%
11	Cifra de afaceri/salariați	CA/Nms	-	64,324	64,324	-100.00%

Indicatorii care reflectă costurile cu salariile exprimă ponderea acestora în total cheltuieli de exploatare și productivitatea muncii. În perioada analizată s-a înregistrat o scădere a costurilor cu salariile datorită lipsei proiectelor.

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2022
(in lei, dacă nu se specifică altceva)

1. ACTIVE	31 12 2021	30 09 2022
A Active imobilizate	42,406,381	21,654,988
1 Imobilizări corporale	31,655,650	11,412,827
2 Imobilizări necorporale	-	-
3 Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	121,144	-
4 Active financiare la cost	61,504	61,504
5 Active financiare disponibile pentru vânzare	628,593	611,667
6 Active aferente impozitului pe profit amanat	8,744,682	8,553,266
7 Clienți și alte creanțe	1,194,806	1,015,724
B Active circulante	42,461,589	32,231,753
8 Active imobilizate deținute în vederea vânzării	2,434,014	2,190,122
9 Stocuri	6,138,843	1,892,579
10 Clienți și alte creanțe	33,554,859	27,695,795
11 Numerar și echivalent de numerar	333,873	453,257
C Cheltuieli în avans	3,635	38,818
I TOTAL ACTIVE	84,871,605	53,925,559
2. CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
D DATORII	121,553,887	90,655,263
D1 Datorii pe termen scurt	79,926,528	75,474,635
12 Împrumuturi	11,216,265	11,216,265
13 Datorii legate de leasing financiar	3,411,418	-
14 Furnizori și alte datorii	38,510,051	38,244,993
15 Provizioane pentru datorii și cheltuieli	26,788,794	26,013,377
D2 Datorii pe termen lung	41,627,359	15,180,628
16 Împrumuturi	14,483,464	13,590,612
17 Datorii legate de leasing financiar	25,381,887	0
18 Datorii aferente impozitului amânat	1,503,919	1,331,926
19 Furnizori și alte datorii	258,089	258,089
E CAPITALURI PROPRII	(36,682,282)	(36,729,704)
20 Capital social	140,968,822	140,968,822
21 Rezerve	64,481,985	64,345,121
22 Rezultatul reportat	(242,133,090)	(242,043,648)
23 Ajustări cumulate din conversie	-	-
F VENITURI IN AVANS	-	-
II TOTAL CAP.PROPRII SI DATORII	84,871,605	53,925,559

Gheorghe Călburean - Administrator Special



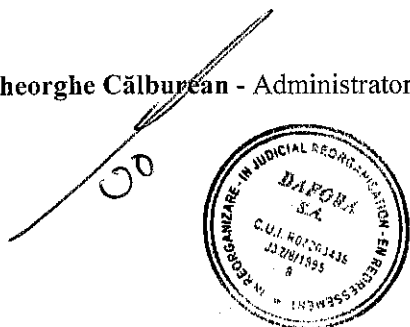
Ivan Cosma Melania - Director financiar

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2022

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

REZULTATUL GLOBAL AL EXERCITIULUI	30 09 2021	30 09 2022
1 Venituri	56,465,771	5,809,717
2 Alte venituri din exploatare	131,403	317,298
3 Variația stocurilor de prod.fin.și pr.în curs de exec.	-	-
4 Costurile capitalizate ale imobilizărilor corporale	-	-
5 Materii prime si materiale consumabile	(12,240,177)	(586,835)
6 Costul mărfurilor vândute	(9,960)	(3,767,093)
7 Cheltuieli cu personalul	(8,373,791)	(5,006,036)
8 Servicii prestate de terți	(24,320,744)	(3,877,551)
9 Chelt.cu amortizări și deprec.activelor imobilizate	(4,014,543)	(2,311,600)
10 Ajustari de valoare pentru activele circulante	695,965	420,934
11 Alte cheltuieli de exploatare	(4,425,546)	(1,057,986)
12 Provizioane pentru alte datorii - net	228,959	775,417
13 Alte castiguri/(pierderi) – net	(32,863)	8,956,985
14 Profit / (pierdere) din exploatare	4,104,474	(326,749)
15 Venituri financiare	217,750	554,646
16 Costuri financiare	(1,334,121)	(238,970)
17 Alte castiguri/(pierderi) financiare – net	-	-
18 Costuri financiare – net	(1,116,371)	315,677
19 Profit / (pierdere) înainte de impozitare	2,988,103	(11,072)
20 Cheltuiala/venitul cu imp.pe profit curent si	16,318	(45,493)
21 Profit / (pierdere) aferent exercițiului	3,004,421	(56,565)
22 Rezultatul perioadei	3,004,421	(56,565)
23 Profit / (pierdere) aferent exercitiului	3,004,421	(56,565)
Alte elemente ale rezultatului global		
24 Câștig/(pierd.) din reev.terenurilor, clăd. și altor	-	-
25 Active financiare disponibile pentru vanzare	(49,901)	(16,926)
26 Impactul imp.pe profit amânat asupra rez.din reev.	36,280	26,069
27 Alte elemente ale rezultatului global aferente exercitiului	(13,621)	9,143
28 Rezultat global total aferent exercitiului	2,990,800	(47,422)

Gheorghe Călburean - Administrator Special



Ivan Cosma Melania - Director financiar

Rezultatul pe acțiune (Nota 26)

	<u>30 09 2021</u>	<u>30 09 2022</u>
Rezultat aferent acționarilor societății	3,004,421	(56,565)
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune (mii)	1,002,323	1,002,323
	<u>3.00</u>	<u>(0.06)</u>

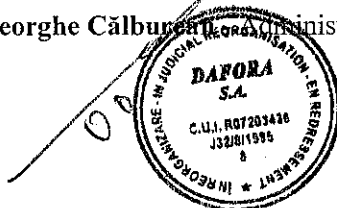


DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA 30 SEPTEMBRIE 2022

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>TOTAL</u>
Sold la 01 01 2021	140,968,822	4,574,612	61,936,758	(240,657,257)	(33,177,065)
Corecții efect. în anul 2021	-	-	-	(100,731)	(100,731)
la înreg. afer. ex. fin. precedente	-	-	-	-	-
Sold la 01 01 2021 (recalculat)	140,968,822	4,574,612	61,936,758	(240,757,989)	(33,277,796)
Profit / (pierdere) aferent(ă) exercitiului financiar	-	-	-	(3,664,808)	(3,664,808)
Alte elem. ale rezult. global	-	(2,029,385)	-	2,289,707	260,323
Repart. la rez. legale din profit	-	-	-	-	-
Câștiguri/(pierderi) din reeval. terenurilor, clăd. și	-	-	-	-	-
Modif. de val. justă ale activelor financ. disp. pt. vânzare (AFS)	-	(126,227)	-	-	(126,227)
Repart. la rez. rep. din rez. reeval.	-	(2,289,707)	-	2,289,707	-
Imp. profit amânat recunoscut pe seama cap. proprii	-	386,550	-	-	386,550
Tranzacții cu acționarii	-	-	-	-	-
Majorarea capitalului social	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Sold la 31 12 2021	140,968,822	2,545,227	61,936,758	(242,133,090)	(36,682,282)
Sold la 01 01 2022	140,968,822	2,545,227	61,936,758	(242,133,090)	(36,682,282)
Corecții efect. în anul 2022	-	-	-	-	-
la înreg. afer. ex. fin. precedente	-	-	-	-	-
Sold la 01 01 2022 (recalculat)	140,968,822	2,545,227	61,936,758	(242,133,090)	(36,682,282)
Profit / (pierdere) aferent(ă) exercitiului financiar	-	-	-	(56,565)	(56,565)
Alte elem. ale rezult. global	-	(136,864)	-	146,007	9,143
Repart. la rez. legale din profit	-	-	-	-	-
Câștiguri/(pierderi) din reeval. terenurilor, clăd. și	-	-	-	-	-
Modif. de val. justă ale activelor financ. disp. pt. vânzare (AFS)	-	(16,926)	-	-	(16,926)
Repart. la rez. rep. din rez. reeval.	-	(146,007)	-	146,007	-
Imp. profit amânat recunoscut pe seama cap. proprii	-	26,069	-	-	26,069
Tranzacții cu acționarii	-	-	-	-	-
Majorarea capitalului social	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Sold la 30 09 2022	140,968,822	2,408,363	61,936,758	(242,043,648)	(36,729,704)

Gheorghe Călbunescu - Administrator Special



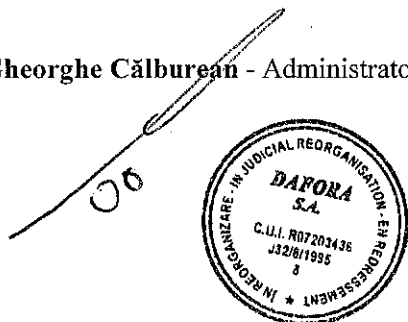
Ivan Cosma Melania - Director financiar

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 30 SEPTEMBRIE 2022

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	<u>31 12 2021</u>	<u>30 09 2022</u>
Fluxuri de numerar din activ.de		
Numerar generat din exploatare	(2,930,836)	2,657,940
Dobânzi plătite	(824,683)	(75,240)
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net generat din activități de exploatare	<u>(3,755,519)</u>	<u>2,582,700</u>
Fluxuri de numerar din activ.de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale	176,866	(42,611)
Active fixe deținute în vederea vânzării	3,804,491	(1,471,628)
Încasări nete din vânzarea de imob.corporale	-	-
Împrumuturi acordate societăților afiliate	-	-
Rambursări de la societățile afiliate	-	-
Achiziții de acțiuni în societăți asociate	-	-
Vanzare actiuni disp pt vanzare	-	-
Dobânzi primite	3,466	897
Dividende primite	29,718	32,508
Numerar net (utilizat) în activități de investiții	<u>4,014,541</u>	<u>(1,480,833)</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi	-	-
Rambursări de împrumuturi	(4,608,313)	(892,852)
Plăți către furnizorii de leasing	(957,879)	(89,631)
Numerar net (utilizat) în activități de finanțare	<u>(5,566,192)</u>	<u>(982,483)</u>
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>(5,307,170)</u>	<u>119,384</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	<u>5,641,043</u>	<u>333,873</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	<u>333,873</u>	<u>453,257</u>

Gheorghe Călburean - Administrator Special



Ivan Cosma Melania - Director financiar

**NOTE EXPLICATIVE PRESCURTATE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 30 SEPTEMBRIE 2022**

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoarea contabilă netă la 30 09 2022 precum și modificările acesteia în perioada de raportare sunt redate în tabelul de mai jos:

La 30 09 2022	Terenuri și clădiri	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și echipamente	Active af drepturi de utilizare	TOTAL
Valoare contabilă netă inițială recalculată	5,226,834	26,425,344	3,473	(0)	31,655,650
Intrări	-	(17,733,989)	-	-	(17,733,989)
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri active non core	-	(223,056)	-	-	(223,056)
Ieșiri active core	-	-	-	-	-
Ch.cu amort.și alte depr.	(119,594)	(2,165,134)	(1,051)	-	(2,285,779)
Val.contabilă netă finală	5,107,240	6,303,165	2,422	(0)	11,412,827
Cost sau evaluare	5,728,251	62,878,644	360,962	(0)	68,967,857
Amortizare cumulată	(621,012)	(56,575,478)	(358,541)	-	(57,555,031)
Val.contabilă netă finală	5,107,240	6,303,165	2,422	(0)	11,412,827

Valoarea contabilă netă la 31 12 2021 precum și modificările acesteia în perioada de raportare sunt redate în tabelul de mai jos:

La 31 12 2021	Terenuri și clădiri	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și echipamente	Active af drepturi de utilizare	TOTAL
Valoare contabilă netă inițială recalculată	5,454,528	31,249,784	4,874	312,569	37,021,755
Intrări	-	14,559	-	-	14,559
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri active non core	-	-	-	(6,258)	(6,258)
Ieșiri active core	-	-	-	-	-
Ch.cu amort.și alte deprec.	(227,694)	(4,838,999)	(1,401)	(185,167)	(5,253,261)
Val.contabilă netă finală	5,226,834	26,425,344	3,473	121,144	31,776,794
Cost sau evaluare	5,728,251	99,492,758	360,962	598,172	106,180,143
Amortizare cumulată	(501,418)	(73,067,414)	(357,490)	(477,028)	(74,403,349)
Val.contabilă netă finală	5,226,834	26,425,344	3,473	121,144	31,776,794

Începând cu luna iunie 2017 societatea a început valorificarea activelor non core în urma promovării acestora și publicării pachetelor cu bunurile scoase la vânzare conform strategiei de valorificare a activelor, parte a planului de reorganizare.

Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor societății a fost efectuată la 31 decembrie 2019 de către evaluatori independenți.

Nu a fost capitalizată dobândă în costul mijloacelor fixe în cursul anului 2022 .

Împrumuturile bancare, facilitățile de descoperit de cont și scrisorile de garanție sunt garantate cu active imobilizate cu valoare contabilă netă de : 10,057,651 lei (la 31 12 2021 valoarea era de: 29,635,419 lei)

Vehiculele și utilajele includ următoarele sume pentru care Societatea este locatarul în cadrul unui contract de leasing financiar:

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Cost – contracte de leasing financiar capitalizate	36,521,500	-
Amortizare cumulată	17,636,241	-
Valoare contabilă netă	18,885,259	-

Active deținute în vederea vânzării

<u>La 30 09 2022</u>	<u>Active deținute în vederea vânzării</u>	<u>TOTAL</u>
Valoare contabilă netă inițială recalculată	2,434,014	2,434,014
Transferuri din mijloace fixe	-5,746	(5,746)
Vânzări	238,146	238,146
Valoare contabilă netă finală	2,190,122	2,190,122

IMOBILIZARI FINANCIARE

Situația imobilizărilor financiare nete, se prezintă astfel:

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Titluri de participație	61,504	61,504
Garanții pentru serviciile furnizate terților	1,194,806	1,015,724
Alte investiții pe termen lung	628,593	611,667
	1,884,904	1,688,895

Situația Titlurilor de participare și altor investiții nete, se prezintă astfel:

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Investiții în filiale	61,504	61,504
Investiția în întreprinderile asociate	0	0
Alte investiții pe termen lung	628,593	611,667
	690,097	673,171

La data de 30 09 2022 societatea avea următoarele filiale:

	<u>%</u>	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Dafora Ukraina SRL	100.00	19,908	19,908
Dafora Drilling SRL	99.78	45,000	45,000
Dafora Rus SRL	95.00	16,504	16,504
		81,412	81,412

La data de 30 09 2022 societatea înregistra ajustari pentru deprecierea investițiilor la:

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Ecocostruct SRL	0	0
Dafora Ukraina SRL	19,908	19,908
	19,908	19,908
Investiția netă în filiale	61,504	61,504

La data de 30 09 2022 societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	<u>%</u>	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
CONDMAG SA	45.82	77,967,265	77,967,265

La data de 30 09 2022 societatea înregistra ajustari pentru titluri sub formă de interese de participare:

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
CONDMAG SA	77,967,265	77,967,265
Investiția netă în întreprinderile asociate	-	-

INSTRUMENTE FINANCIARE PE CATEGORII

La 30 09 2022	Împrumuturi și creanțe	Active financiare disponibile pentru vânzare	TOTAL
Active conform bilanțului			
Clienți și alte creanțe cu excepția avansurilor către furnizori și a creanțelor fiscale	27,166,276		27,166,276
Active financiare disponibile pentru vânzare		611,667	611,667
Numerar și echivalente de numerar	453,257		453,257
TOTAL	27,619,534	611,667	28,231,201

La 31 12 2021	Împrumuturi și creanțe	Active financiare disponibile pentru vânzare	TOTAL
Active conform bilanțului			
Clienți și alte creanțe cu excepția avansurilor către furnizori și a creanțelor fiscale	33,113,696		33,113,696
Active financiare disponibile pentru vânzare		628,593	628,593
Numerar și echivalente de numerar	333,873		333,873
TOTAL	33,447,569	628,593	34,076,162

Împrumuturi către părțile afiliate	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Împrumuturi către parti afiliate	3,146,656	3,146,656
Dobânda de la părți afiliate	930,419	930,419
Provizion pt.deprec.împrumuturilor către părți afiliate	(4,077,075)	(4,077,075)
	-	-

Pentru împrumuturile depreciate către părți afiliate a se vedea nota 10.

ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Toate activele financiare disponibile pentru vânzare sunt pe termen lung și includ următoarele:

Titluri cotate	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Transgaz SA	544,924	539,151
VES SA	60,982	49,749
SIF MOLDOVA	2,450	2,530
	608,356	591,430
Titluri necotate		
Transgex SA	20,237	20,237
	20,237	20,237
	628,593	611,667

CLIEŢI ŞI ALTE CREANŢE

	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Creanțe comerciale	5,399,197	4,001,583
Minus: ajustare pt.deprecierea creanțelor comerciale	(3,471,283)	(3,944,659)
Creanțe comerciale – net	1,927,913	56,924
Sume datorate de clienți pentru lucrări contractuale	22,343,196	22,407,651
Minus: ajustare pt. deprecierea sumelor datorate clienților pt. lucrări contractuale	(593,721)	(593,721)

Sume datorate clientilor pentru lucrări contractuale - nete	21,749,475	21,813,930
Alte sume nefacturate clienților	1,239,915	593,721
Avansuri către furnizori	866,972	1,028,251
Minus: ajust.pt.deprec.creanțelor din avansuri către	(731,944)	(764,731)
Creanțe din avansuri către furnizori	135,028	263,521
Alte creanțe	1,571,107	1,521,967
Minus: ajustare pentru deprecierea altor creanțe	(868,766)	(868,766)
Alte Creanțe	702,341	653,201
Creanțe față de părți afiliate	18,937,906	15,530,390
Minus: ajust.pt.deprecierea creanțelor de la părți	(13,162,640)	(13,254,033)
Creanțe față de părți afiliate – net	5,775,267	2,276,358
Împrumuturi către părți afiliate	4,077,075	4,077,075
Minus: ajust.pt.deprec.împrumuturilor către părți	(4,077,075)	(4,077,075)
Împrumuturi către părți afiliate – net (Nota 29)	-	-
Rețineri (garantii)	3,219,726	3,053,864
Minus porțiunea pe termen lung: rețineri (garantii)	(1,194,806)	(1,015,724)
Porțiunea curentă: rețineri (garantii)	2,024,920	2,038,141
TOTAL CLIEȚI ȘI ALTE CREANȚE	33,554,859	27,695,795

Valoarea contabilă a tuturor creanțelor curente aproximează valoarea justă a acestora. Nu există diferențe semnificative între valoarea contabilă și valoarea justă a garanțiilor.

STOCURI

	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Materii prime si materiale consumabile	9,393,223	5,628,797
Producția în curs de execuție	1,529,026	-
Marfuri	0	20,926
Produse finite	64,439	64,439
Alte stocuri	112,199	119,970
Ajustari pentru depreciere stocuri	(4,960,043)	(3,941,553)
TOTAL	6,138,843	1,892,579

Compania a constituit în cursul anului de raportare ajustări de depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă sau fără mișcare în proporție de 50% pentru cele cu vechime între 361-720 zile și 100% pentru cele cu vechime mai mare de 720 zile.

NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Numerar în casă	1,777	2,152
Conturi bancare	332,096	451,106
TOTAL	333,873	453,257

CAPITAL SOCIAL ȘI PRIME DE CAPITAL

La data de 30 09 2022 structura acționariatului societății este următoarea:

La 30 09 2022	Număr de acțiuni	Procent deținere	Capital social (retrat)
Călburean Gheorghe	500,766,391	49.96%	70,428,821
Foraj Sonde SA Craiova	138,485,300	13.82%	19,476,859
Alți acționari persoane fizice	363,071,603	36.22%	51,063,141
Alți acționari persoane juridice	-	0.00%	-
TOTAL	1,002,323,294	100.00%	140,968,822

La data de 31 12 2021 structura acționariatului societății era următoarea:

La 31 12 2021	Număr de acțiuni	Procent deținere	Capital social (retratat)
Călburean Gheorghe	500,766,391	49.96%	70,428,821
Foraj Sonde SA Craiova	138,485,300	13.82%	19,476,859
Alți acționari persoane fizice	363,071,603	36.22%	51,063,141
Alți acționari persoane juridice	-	0.00%	-
TOTAL	1,002,323,294	100.00%	140,968,822

La data de 30 09 2022 numărul total autorizat de acțiuni este de 1,002,323,294 buc. fiecare având o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune. Toate acțiunile emise sunt plătite în întregime.

Diferența dintre valoarea nominală și valoarea raportată conform IFRS adoptate de Uniunea Europeană constă în ajustări de hiperinflație, care au fost înregistrate în conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” până la 31 decembrie 2003.

Acțiunile Dafora SA au fost suspendate de la tranzacționare la data intrării în insolvență a companiei, ultima zi tranzacționată după intrarea în insolvență fiind în 19.06.2015 și au fost reluate la tranzacționare în data de 25 septembrie 2017. În data de 29 octombrie 2018 acțiunile emise de societate au fost suspendate de la tranzacționare în vederea operării unei operațiuni de reducere a capitalului social al societății. Până la data prezentelor situații financiare, operațiunea de reducere a capitalului social nu a putut fi implementată, astfel ca au fost reluate la tranzacționare acțiunile începând cu 07.11.2019, ca urmare a respingerii demersurilor legale de contestare a rezoluției ORC.

ALTE REZERVE

	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Rezerve legale	15,902,734	15,902,734
Impozit pe profit amanat de nat.rezervelor	(484,805)	(458,736)
Diferențe val.justa active financ.disponibile pt.vanzare	72,776	55,850
Rezerve din reevaluarea terenurilor și cladirilor	2,957,256	2,811,249
Alte rezerve	46,034,024	46,034,024
TOTAL	64,481,985	64,345,121

FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Datorii comerciale	23,097,898	20,409,966
Garanții	2,629,800	2,685,209
Avansuri de la clienți	3,629	3,808
Sume datorate părților afiliate (Nota 29)	3,281,423	2,970,783
Personal, asigurări sociale și alte impozite	7,743,400	10,290,372
Creditori diversi	2,011,989	2,142,945
TOTAL	38,768,140	38,503,082
Minus porțiunea pe termen lung: datorii comerciale	(236,287)	(236,287)
Minus porțiunea pe termen lung: garanții	-	-
Minus porțiunea pe termen lung: avansuri de la clienți	-	-
Minus porțiunea pe termen lung: sume datorate părților afiliate	(21,802)	(21,802)
Minus porțiunea pe termen lung: personal, asig.soc.și alte	0	0
Minus porțiunea pe termen lung: creditori diverși	-	-
TOTAL	(258,089)	(258,089)
Porțiunea curentă	38,510,051	38,244,993

Societatea are înregistrate analitic în evidență contabilă datoriile comerciale pentru care există distribuiri în planul de reorganizare, prezentate în situațiile financiare pe porțiunea pe termen lung și porțiunea pe termen scurt așa cum rezultă din planul de plăți, iar în evidența extracontabilă în mod analitic datoriile comerciale așa cum rezultă din tabelul definitiv al creanțelor pentru care nu există distribuiri în planul de reorganizare.

ÎMPRUMUTURI

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Pe termen lung		
Împrumuturi bancare pe termen lung	14,483,464	13,590,612
Datorii din contracte de leasing financiar	25,381,887	0
Împrumuturi de la părțile afiliate (Nota 29)	-	-
TOTAL	<u>39,865,351</u>	<u>13,590,612</u>
Pe termen scurt		
Împrumuturi bancare pe termen scurt	11,216,265	11,216,265
Datorii din contracte de leasing financiar	3,411,418	-
Împrumuturi de la părțile afiliate (Nota 29)	-	-
TOTAL	<u>14,627,683</u>	<u>11,216,265</u>
Total împrumuturi	<u>54,493,034</u>	<u>24,806,877</u>

Societatea are înregistrate analitic în evidență contabilă împrumuturile pentru care există distribuiri în planul de reorganizare, prezentate în situațiile financiare pe porțiunea pe termen lung și porțiunea pe termen scurt așa cum rezultă din planul de plăți, iar în evidența extracontabilă în mod analitic împrumuturile așa cum rezultă din tabelul definitiv al creanțelor pentru care nu există distribuiri în planul de reorganizare.

IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT

Analiza activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat se prezintă după cum urmează:

Active privind impozitul amânat:	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Act.priv.imp.amânat de recup.după mai mult de 12 luni	8,744,682	8,553,266
Act.priv.imp.amânat de recup.în termen de 12 luni	-	-
	<u>8,744,682</u>	<u>8,553,266</u>
Datorii privind impozitul amânat:	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Dat.priv.imp.amânat de recup.după mai mult de 12 luni	1,503,919	1,331,926
Dat.priv.imp.amânat de recup.în termen de 12 luni	-	-
	<u>1,503,919</u>	<u>1,331,926</u>
Impozitul amânat activ / (datorie) - net	<u>7,240,764</u>	<u>7,221,340</u>

Modificarea brută aferentă impozitului pe profit amânat este următoarea:

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
La 1 ianuarie	(3,128,597)	(7,240,763)
Situația rezultatului global (înregistrat)/creditat	(3,725,617)	45,493
Impozit pe profit amânat inclus direct în capitaluri	(386,550)	(26,069)
La 31 decembrie	<u>(7,240,763)</u>	<u>(7,221,340)</u>

Modificarea în active și datorii privind impozitul pe profit amânat în cursul anului, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Datorii privind impozitul amânat (ct.4412.01)	Contracte de construcții	Depreciere accelerată	Deprecierea aferenta dif. din reeval.	Dif. val. justa active financ. disp. pt.vanz.	TOTAL
La 31 12 2020	-	1,257,382	839,514	31,840	2,128,737
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în anul precedent	-	(238,268)	(366,353)	(20,196)	(624,818)
La 31 12 2021	-	1,019,114	473,161	11,644	1,503,919
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în perioada de raportare	-	(145,923)	(23,361)	(2,708)	(171,993)
La 30 09 2022	-	873,191	449,800	8,936	1,331,926

Impozitul pe profit amânat – activ este recunoscut cu privire la pierderile fiscale reportate în măsura în care este probabilă realizarea beneficiului fiscal aferent din profitul impozabil viitor. Pierdere fiscală poate fi reportată contra unui venit impozabil viitor, putând fi recuperată pe o perioadă de 7 ani.

Active privind impozitul amânat (ct.4412.02)	Contracte de construcții	Provizioane	Pierdere fiscală	-	TOTAL
La 31 12 2020	-	(5,257,334)	-	-	(5,257,334)
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în anul precedent	-	(3,487,348)	-	-	(3,487,348)
La 31 12 2021	-	(8,744,683)	-	-	(8,744,683)
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în perioada de raportare	-	191,416	-	-	191,416
La 30 09 2022	-	(8,553,266)	-	-	(8,553,266)

PROVIZIOANE PENTRU OBLIGAȚII ȘI CHELTUIELI

	Proviz. pentru litigii	Proviz. pt. proiecte cu marja negativa conform	Proviz. pt. garanții acordate clienților	Proviz. pt. beneficiil e angaj.	Proviz. pt. concedii neefect. și alte obligații	TOTAL
La 31 12 2021	261,173	-	2,606,710	160,872	23,760,039	26,788,794
Înregistrat/(creditat) în contul de profit / pierdere:						
-Proviz. suplimentare	-	-	9,173	21,761	-	30,934
-Utilizate în timpul anului	-	-	(187,077)	(38,979)	(580,295)	(806,351)
La 30 09 2022	261,173	-	2,428,806	143,654	23,179,744	26,013,377

(a) Provizioane pentru garanții

Pe baza contractelor încheiate cu clienții, societatea acordă garanții de bună execuție clienților săi, de 5 – 10 % din valoarea totală a lucrărilor de construcție facturate. Societatea a calculat:

- provizioane de 10% din valoarea garanțiilor de bună execuție, pentru a putea acoperi defectele pe perioada de garanție, până la recepția finală, având în vedere faptul că aceasta este cea mai bună estimare a costurilor reparațiilor necesare;
- provizioane de 100% din valoarea garanțiilor de bună execuție, pentru garanțiile de bună execuție care se estimează ca nu vor putea fi recuperate după expirarea perioadei de garanție.

(b) Concedii neefectuate

Provizionul pentru concedii neefectuate pe parcursul perioadei include cheltuielile cu salariile și toate cheltuielile sociale aferente.

(c) Alte obligatii

Provizionul pentru pensii și obligații similare s-a calculat prin determinarea obligațiilor față de salariați la pensionare prin estimarea probabilității de a se pensiona din societate a fiecărui angajat, în funcție de vârstă, sex, funcție, salariu, vechime în muncă, vechime în societate, etc.

ALTE (PIERDERI)/CÂȘTIGURI - net

	La 30 09 2021	La 30 09 2022
Cheltuieli privind activele cedate	(857,632)	(1,975,680)
Venituri din vanzarea activelor	824,768	10,932,665
Alte (pierderi)/câștiguri- net	(32,863)	8,956,985

O sumă semnificativă reprezentând „alte venituri din exploatare” provine din înregistrarea scoaterii din evidenta a activelor achizitionate in leasing , urmare a rezilierii acestor contracte in partida cu suma din datorii legate de leasingul financiar .

ALTE VENITURI

	La 30 09 2021	La 30 09 2022
Alte venituri din exploatare	131,403	79,790
Venituri din subventii	-	237,508
Venituri din sconturi primite	-	-
	131,403	317,298

ALTE CHELTUIELI

	La 30 09 2021	La 30 09 2022
Energie electrică, încălzire și apa	(2,862,891)	(177,792)
Alte impozite, taxe și cheltuieli similare	(292,567)	(229,756)
Despăgubiri, amenzi și penalizări	(1,111,733)	(342,915)
Alte cheltuieli de exploatare	(158,355)	(307,524)
	(4,425,546)	(1,057,986)

Cheltuielile mari cu energia se datorează faptului că reprezintă o alternativă mai economică (acolo unde beneficiarul și proiectul permite) decât varianta termică cu motorină, aceasta din urmă generând și o ieșire de cash imediată.

La pozitia „Despagubiri , amenzi si penalizari sumele semnificative în sold la 30.09.2022 au reprezentat penalitati de intarziere in executie imputate de catre unul dintre beneficiari si o garantie de buna executie executata partial pentru lucrari de constructii neconforme aflate in perioada de post garantie .

Pozitia ”Alte cheltuieli” o reprezinta cheltuielile cu protectia mediului, cheltuieli cu masa personalului beneficiarului, cheltuieli sociale, cheltuieli regularizare tabel definitiv - masa credala și alte cheltuieli diverse.

CHELTUIELI AFERENTE BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR**CHELTUIELI**

	<u>La 30 09 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Salarii și indemnizații	(8,189,528)	(4,895,858)
Cheltuieli cu asigurări sociale	(184,263)	(110,178)
	<u>(8,373,791)</u>	<u>(5,006,036)</u>

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI

	<u>La 30 09 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Număr de angajați	116	90

VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARECheltuieli financiare

	<u>La 30 09 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Cheltuieli cu dobânda:	(620,413)	(75,240)
- Împrumuturi bancare	-	(7,064)
- Obligații din contracte de leasing financiar	(620,388)	(68,176)
- Alte cheltuieli privind dobanzile	(25)	-
Câștiguri/(pierderi) nete din schimb valutar aferente activităților de finanțare	(713,708)	(163,729)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Cheltuieli financiare	<u>(1,334,121)</u>	<u>(238,970)</u>

Venituri financiare

	<u>La 30 09 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Venituri din interese de participare	17,934	32,508
Venituri din dobânzi:	2,790	897
- Venituri din dobânzi la depozite bancare pe termen scurt	2,790	897
- Venituri din dobânzi la împrum. acordate părților afiliate	-	-
Alte venituri financiare	197,026	521,241
Venituri financiare	<u>217,750</u>	<u>554,646</u>

Alte câștiguri (pierderi) financiare

	<u>La 30 09 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Câștiguri (pierderi) din proviz. pt. deprecierea imob.financiare	-	-
Câștiguri (pierderi) din investiții financiare cedate	-	-
Alte câștiguri (pierderi) financiare - net	<u>-</u>	<u>-</u>

CHELTUIELI FINANCIARE NETE

	<u>(1,116,371)</u>	<u>315,677</u>
--	---------------------------	-----------------------

REZULTATUL PE ACȚIUNE**(a) De bază**

Rezultatul de bază pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului aferent acționarilor societății la numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare aflate în emisiune în timpul anului, cu excepția acțiunilor ordinare achiziționate de societate și păstrate ca acțiuni de trezorerie (nota 13).

	<u>La 31 12 2021</u>	<u>La 30 09 2022</u>
Rezultat aferent acționarilor societății	3,004,421	(56,565)
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune (mii)	1,002,323	1,002,323
	<u>3.00</u>	<u>(0.06)</u>

(b) Diluat

Rezultatul diluat pe acțiune este calculat prin ajustarea numărului mediu ponderat al acțiunilor existente pentru a lua în considerare conversia tuturor acțiunilor potențial diluate. Societatea nu are datorii convertibile sau opțiuni de emisie de acțiuni care pot fi transformate în acțiuni comune care ar putea duce la ajustarea numărului mediu ponderat al acțiunilor.

În anii 2021 și 2022 nu au fost plătite dividende.

NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE

	La 31 12 2021	La 30 09 2022
Profit/(pierdere) net	(3,664,808)	(56,565)
Ajustări pentru:		
- Depreciere	5,068,094	2,285,779
- (Venit)/pierdere din vânzarea activelor fixe	-	-
- (Venit)/pierdere din vânzarea activelor non core	172,485	1,715,520
- Venituri din dobânzi	(3,466)	(897)
- Cheltuiala cu dobânda	824,683	75,240
- Chelt/(venitul) cu inreg.plan plăți cf.plan	-	-
- Impozit pe profit curent și amânat (nota 25)	(3,725,617)	45,493
- Ajustari de depreciere pentru stocuri și creanțe	(1,190,964)	(420,934)
- Ajustari de depreciere pt.investitii in entitati afiliate	-	-
- Provizioane pentru obligații și cheltuieli	22,986,892	(775,417)
- Pierderi din schimbul valutar	462,859	(357,512)
- Pierderi din creante	137,733	-
- Impact reevaluare active detinute în vederea vanzarii	-	(10,672,505)
- Venituri din dividende incasate	(29,718)	(32,508)
Profit operațional înainte de modificările capitalului circulant	21,038,173	(8,194,307)
Modificări ale capital circulant:	(23,969,009)	10,852,247
- Stocuri	(1,288,032)	4,246,264
- Creanțe comerciale si alte creanțe	(19,837,615)	6,615,314
- Datorii comerciale si alte datorii	(2,843,361)	(9,332)
Numerar generat din exploatare	(2,930,836)	2,657,940