



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. MEDIAȘ
Capital social subscris și vărsat: 100.232.329,40 lei

S.C. DAFORA S.A.
Nr. înreg. Reg. Com. J32/6/1995
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

31 03 2023

(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 preponderentă: 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-XX. La momentul publicării acestor situații financiare societatea se afla inca in 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 distribuirilor 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
Daiflog(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 IFN)	2,141,000	294,757	257,143	1,609,956	1,609,956	0	0	273,901
Daiflog(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%

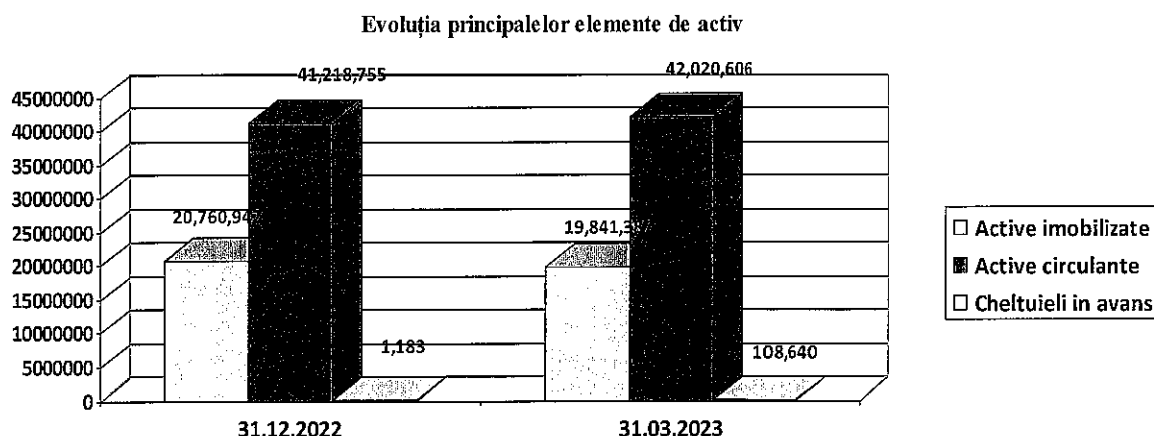
2.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	-223,071,475	-153,932,455	-69,139,020	145%
2.3.	Alte proiecte	-42,347,539	-31,890,832	-10,456,707	133%
3.	Marjă directă	81,316,183	75,454,262	5,861,921	108%
3.1.	Proiecte OMV Petrom SA	20,917,606	29,063,900	-8,146,294	72%
3.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	41,836,749	38,527,726	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%

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

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

1. ACTIVE	31.12.2022 (lei)	31.03.2023 (lei)	2023 - 2022 (lei)	2023 / 2022 (%)
Active imobilizate	20,760,942	19,841,387	(919,555)	-4.43%
Imobilizări corporale	10,875,328	10,519,410	(355,918)	-3.27%
Imobilizări necorporale	-	1,587	1,587	-
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	-	-	-	100.00%
Active financiare la cost	61,504	61,504	-	0.00%
Active financiare disponibile pentru vânzare	706,715	67,822	(638,893)	-90.40%
Active aferente impozitului pe profit amanat	8,587,817	8,661,331	73,514	0.86%
Clienți și alte creanțe	529,578	529,733	155	0.03%
Active circulante	41,218,755	42,020,606	801,850	1.95%
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	2,178,626	2,171,973	(6,654)	-0.31%
Stocuri	1,572,684	1,113,348	(459,336)	-29.21%
Clienți și alte creanțe	37,485,072	38,315,602	830,530	2.22%
Numerar și echivalent de numerar	(17,626)	419,684	437,310	-2481.01%
Cheltuieli în avans	1,183	108,640	107,457	9086.20%
TOTAL ACTIVE	61,980,880	61,970,632	(10,248)	-0.02%

Evoluția grafică a principalelor elemente de activ la data de 31 martie 2023 față de 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:



Din analiza situației poziției financiare a DAFORA SA la sfârșitul trimestrului I 2023 se constată următoarele aspecte:

• usoara scadere 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 deprecierii acestora pe măsura amortizării
- creșterii valorii creanțelor aferente impozitului pe profit amânat, datorită ajustărilor de valoare a provizioanelor

nedeductibile ale societății

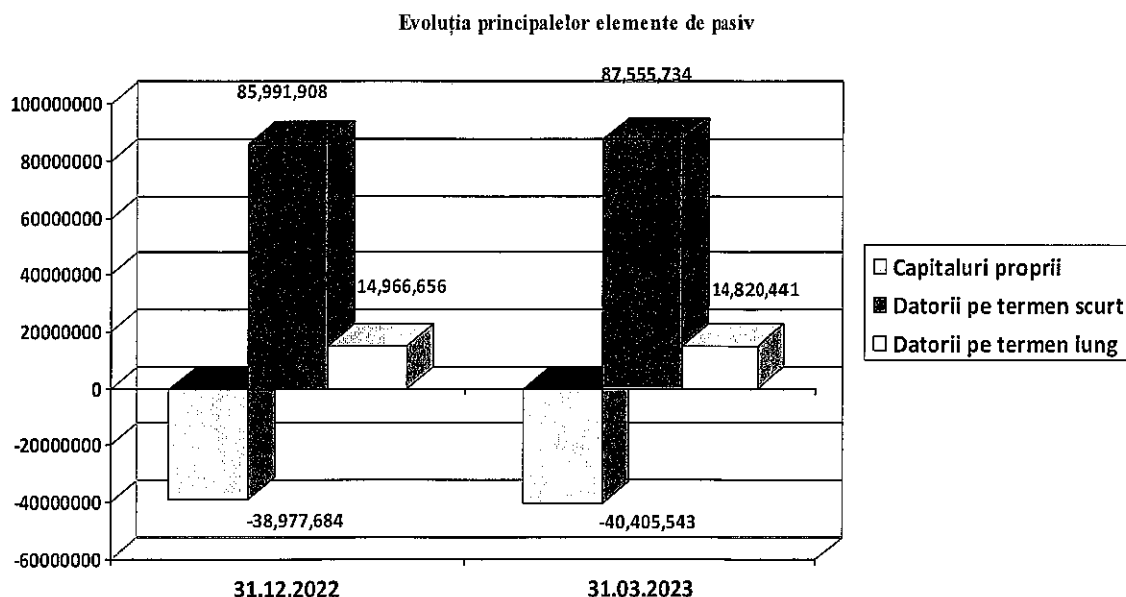
- scăderii valorii stocurilor corespunzător nevoilor proiectelor aflate în derulare și ajustării provizioanelor de depreciere pentru stocurile fără mișcare;

- creșterii valorii disponibilităților deținute sub formă de numerar și echivalent de numerar; creșterea valorii poziției „creanțe și alte creanțe” urmare a proiectelor 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 2022	31 03 2023	2023 - 2022	2023 / 2022
	(lei)	(lei)	(lei)	(%)
DATORII	100,958,564	102,376,175	1,417,611	1.40%
Datorii pe termen scurt	85,991,908	87,555,734	1,563,826	1.82%
Împrumuturi	11,216,265	11,216,268	3	0.00%
Datorii legate de leasing financiar	-	-	-	0.00%
Furnizori și alte datorii	48,777,719	50,533,447	1,755,728	3.60%
Provizioane pentru datorii și cheltuieli	25,997,924	25,806,019	(191,905)	-0.74%
Datorii pe termen lung	14,966,656	14,820,441	(146,214)	-0.98%
Împrumuturi	13,420,371	13,420,368	(3)	0.00%
Datorii legate de leasing financiar	0	0	-	0.00%
Datorii aferente impozitului amânat	1,288,195	1,141,984	(146,211)	-11.35%
Furnizori și alte datorii	258,089	258,089	-	0.00%
CAPITALURI PROPRII	(38,977,684)	(40,405,543)	(1,427,859)	3.66%
Capital social	140,968,822	140,968,822	-	0.00%
Rezerve	64,311,770	63,740,401	(571,369)	-0.89%
Rezultatul reportat	(244,258,276)	(245,114,766)	(856,490)	-0.35%
Ajustări cumulate din conversie	-	-	-	0.00%
VENITURI ÎN AVANS	-	-	-	0.00%
TOTAL CAP.PROPRII ȘI DATORII	61,980,880	61,970,632	(10,248)	-0.02%

Evoluția grafică a principalelor elemente de pasiv la data de 31 martie 2023 față de 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:



Astfel, la sfârșitul trimestrului I 2023 se constată o creștere a datoriilor totale, influențată în principal de poziția furnizori și alte datorii.

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

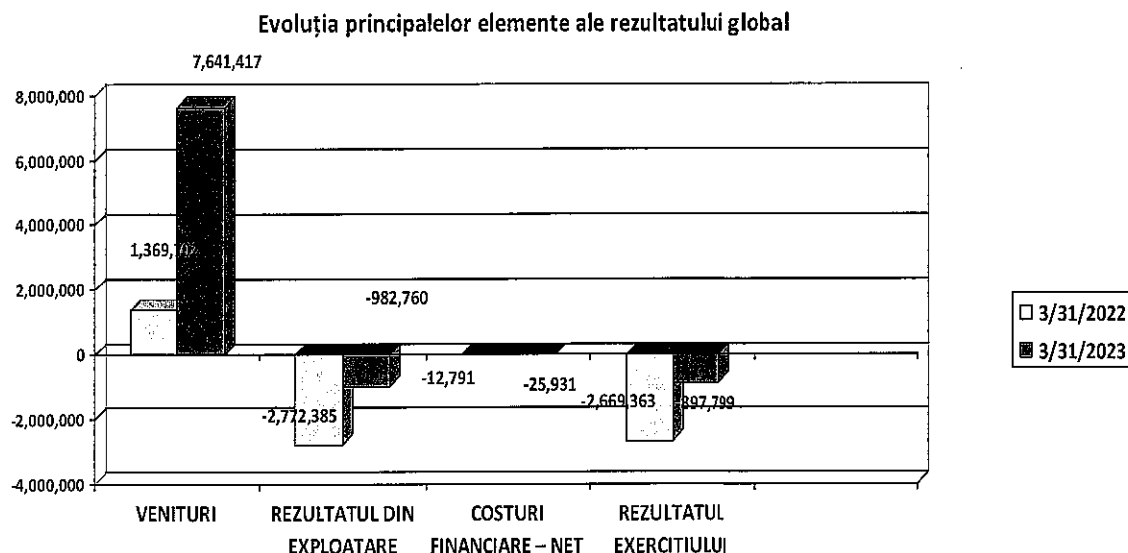
II.b. REZULTATUL GLOBAL (Contul de profit și pierdere)

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	31 03 2022	31 03 2023	2023 - 2022	2023 / 2022
	(lei)	(lei)	(lei)	(%)
Venituri	1,369,702	7,641,417	6,271,716	457.89%
Alte venituri din exploatare	270,253	3,120	(267,133)	-98.85%
Variația stoc.de prod.fin.și prod.în curs de exec.	-	(67)	(67)	-100.00%
Materii prime si materiale consumabile	(194,020)	(285,445)	(91,425)	47.12%
Costul mărfurilor vândute	-	-	-	-100.00%
Cheltuieli cu personalul	(1,567,370)	(2,479,477)	(912,107)	58.19%
Servicii prestate de terți	(793,298)	(4,685,343)	(3,892,045)	490.62%
Chelt.cu amortiz.și deprec.activelor imobilizate	(1,194,875)	(355,964)	838,912	-235.67%
Ajustări de valoare pentru activele circulante	(602,380)	(651,370)	(48,990)	0.00%
Alte cheltuieli de exploatare	(263,480)	(444,865)	(181,385)	68.84%
Provizioane pentru alte datorii - net	203,083	191,905	(11,178)	-5.50%
Alte castiguri/(pierderi) - net	-	83,327	83,327	-100.00%
Profit din exploatare	(2,772,385)	(982,760)	1,789,625	-64.55%
Venituri financiare	72,267	16,420	(55,848)	-77.28%
Costuri financiare	(85,058)	(42,351)	42,707	-50.21%
Alte castiguri/(pierderi) financiare - net	-	-	-	-100.00%
Costuri financiare - net	(12,791)	(25,931)	(13,141)	-102.74%
Profit (pierdere) înainte de impozitare	(2,785,176)	(1,008,692)	1,776,484	-63.78%
Chelt./venitul cu imp.pe profit curent si amânat	115,812	110,893	(4,919)	-4.25%
Profit / (pierdere) aferent exercitiului	(2,669,363)	(897,799)	1,771,565	-66.37%
Rezultatul perioadei	(2,669,363)	(897,799)	1,771,565	-66.37%
Alte elemente ale rezultatului global	(56,760)	(530,061)	(473,301)	833.87%
Active financiare disponibile pentru vanzare	(70,770)	(638,893)	(568,123)	802.77%
Impactul impoz.amânat asupra rez.din reevaluare	14,010	108,832	94,822	676.80%
Rezultat global total aferent exercitiului	(2,726,123)	(1,427,859)	1,298,264	-47.62%

Evoluția grafică a rezultatului global în trimestrul I 2023 față de trimestrul I 2022 este reprezentată mai jos:



În trimestrul I 2023 se constată o creștere a cifrei de afaceri față de cea obținută în aceeași perioadă a anului trecut, ca urmare a derulării proiectelor.

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

Menționăm că situațiile financiare ale S.C. DAFORA S.A. la 31 03 2023 nu au fost auditate.

Calburean Mircea
Administrator special

B. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (anexa la raportul trimestrial la 31.03.2023)**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 I 2023 față de trimestrul precedent, indicatorii de lichiditate au evoluat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	31 12 2022	31 03 2023	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Active circulante	$Ac=St+Cr+Db$	41,218,755	42,020,606	801,850	1.95%
2	Datorii pe termen scurt	$Dts=Its+Fz+Ob$	85,991,908	87,555,734	1,563,826	1.82%
3	Rata de lichiditate curentă	Ac/Dts	0.4793	0.4799	0.0006	0.12%

În trimestrul I 2023 față de trimestrul I 2022, indicatorii de lichiditate au evoluat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	31 03 2022	31 03 2023	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Active circulante	$Ac=St+Cr+Db$	41,134,977	42,020,606	885,629	2.15%
2	Datorii pe termen scurt	$Dts=Its+Fz+Ob$	80,843,047	87,555,734	6,712,687	8.30%
3	Rata de lichiditate curentă	Ac/Dts	0.5088	0.4799	(0.0289)	-5.68%

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 I 2023 față de trimestrul precedent este prezentat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	31 12 2022	31 03 2023	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Capital propriu	Cpr	(38,977,684)	(40,405,543)	(1,427,859)	3.66%
2	Capital imprumutat (Credite peste 1 an)	Ci	13,420,371	13,420,368	(3)	0.00%
3	Capital angajat	$Ca=Cpr+Ci$	(25,557,312)	(26,985,175)	(1,427,862)	5.59%
4	Gradul de îndatorare	$Gi=Ci/Cpr \times 100$	(34.43)	(33.21)	1.22	-3.53%
5	Gradul de îndatorare	$Gi=Ci/Ca \times 100$	(52.51)	(49.73)	2.78	-5.29%

Nivelul indicatorului gradului de îndatorare în trimestrul I 2023 față de trimestrul I 2022 este prezentat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	31 03 2022	31 03 2023	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Capital propriu	Cpr	(39,408,405)	(40,405,543)	(997,138)	2.53%
2	Capital imprumutat (Credite peste 1 an)	Ci	14,483,464	13,420,368	(1,063,096)	-7.34%
3	Capital angajat	$Ca=Cpr+Ci$	(24,924,941)	(26,985,175)	(2,060,233)	8.27%
4	Gradul de îndatorare	$Gi=Ci/Cpr \times 100$	(36.75)	(33.21)	3.54	-9.63%
5	Gradul de îndatorare	$Gi=Ci/Ca \times 100$	(58.11)	(49.73)	8.38	-14.41%

3 Analiza ratelor de gestiune

Viteza de rotație a debitorilor 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 I 2023 față de trimestrul precedent se prezintă astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	31 12 2022	31 03 2023	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Cifra de afaceri	CA	11,908,932	7,641,417	(4,267,514)	-35.83%
2	Clienți sold mediu	Cim	9,755,005	14,626,991	4,871,987	49.94%
3	Active imobilizate	Ai	20,760,942	19,841,387	(919,555)	-4.43%

4	Viteza de rotație a debitelor clienți	$(C_{lm}/CA) \times 90$	73.72	172.28	98.55	133.68%
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	CA/Ai	0.57	0.39	(0.19)	-32.86%

Evoluția ratelor de gestiune în trimestrul I 2023 față de trimestrul I 2022 se prezintă astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	31 03 2022 (lei)	31 03 2023 (lei)	TRIM. CRT. TRIM. AN PREC. (lei)	TRIM. CRT./ TRIM. AN PREC. (%)
1	Cifra de afaceri	CA	1,369,702	7,641,417	6,271,716	457.89%
2	Clienți sold mediu	C_{lm}	5,125,687	14,626,991	9,501,304	185.37%
3	Active imobilizate	Ai	41,204,866	19,841,387	(21,363,479)	-51.85%
4	Viteza de rotație a debitelor clienți	$(C_{lm}/CA) \times 90$	336.80	172.28	(164.52)	-48.85%
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	CA/Ai	0.03	0.39	0.35	1058.58%

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	31 03 2022 (lei)	31 03 2023 (lei)	2023 - 2022 (lei)	2023 / 2022 (%)
1	Venituri din exploatare	Ve	1,639,955	7,644,470	6,004,516	366.14%
2	Cheltuieli de exploatare	Che	4,412,340	8,627,231	4,214,891	95.53%
3	Profit din exploatare	$Pe = Ve - Che$	(2,772,385)	(982,760)	1,789,625	-64.55%
4	Profit curent	Pc	(2,785,176)	(1,008,692)	1,776,484	-63.78%
5	Profit net	Pn	(2,669,363)	(897,799)	1,771,565	-66.37%
6	Capital propriu	Cpr	(39,408,405)	(40,405,543)	(997,138)	2.53%
7	Activ total	At	82,449,356	61,970,632	(20,478,724)	-24.84%
8	Rata rentabilității veniturilor	$rv = Pe / Ve$	(1.6905)	(0.1286)	1.5620	-92.40%
9	Rata rentabilității resurselor consumate	$rc = Pe / Che$	(0.6283)	(0.1139)	0.5144	-81.87%
10	Rentabilitatea economică	$re = Pe / At$	(0.0336)	(0.0159)	0.0178	-52.84%
11	Rentabilitatea financiară	$rf = Pc / Cpr$	0.0707	0.0250	(0.0457)	-64.68%

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 I al anului 2023 numărul mediu de salariați a fost de 115 față de 71 în anul precedent.

Evoluția costurilor salariale se prezintă astfel:

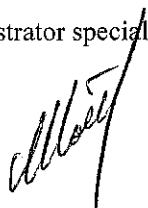
Rd.	Indicatori	Formula	31 03 2022 (lei)	31 03 2023 (lei)	2023 - 2022 (lei)	2023 / 2022 (%)
1	Cheltuieli cu salariile	Cs	1,532,881	2,424,788	891,907	58.19%
2	Cheltuieli cu asigurările sociale	Cas	34,489	54,689	20,200	58.57%
3	Cheltuieli cu tichete de masă	Ctm	-	-	-	-100.00%
4	Cheltuieli de personal	$Chp = Cs + Cas + Ctm$	1,567,370	2,479,477	912,107	58.19%
5	Număr mediu de salariați	Nms	71	115	45	63.36%
6	Cheltuieli de personal pe angajat	$Chpa = Chp / Nms$	22,179	21,477	(702)	-3.17%
7	Cheltuieli de exploatare	Che	4,412,340	8,627,231	4,214,891	95.53%
8	Pondere ch.de personal în ch.de exploatare	$Chp/Che \times 100$	35.52%	28.74%	(6.78)	-19.09%
9	Cifra de afaceri	CA	1,369,702	7,641,417	6,271,716	457.89%
10	Pondere ch.de personal în cifra de afaceri	$Chp/CA \times 100$	114.43%	32.45%	(81.98)	-71.64%
11	Cifra de afaceri/salariat	CA/Nms	19,382	66,188	46,806	241.50%

Indicatorii care reflectă costurile cu salariile exprimă ponderea acestora în total cheltuieli de exploatare și productivitatea muncii. În perioada analizată s-a înregistrat o creștere a costurilor cu salariile corelată cu proiectele aflate în derulare.

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE 2023
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

1. ACTIVE	31 12 2022	31 03 2023
A Active imobilizate	20,760,942	19,841,387
1 Imobilizări corporale	10,875,328	10,519,410
2 Imobilizări necorporale	-	1,587
3 Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	-	-
4 Active financiare la cost	61,504	61,504
5 Active financiare disponibile pentru vânzare	706,715	67,822
6 Active aferente impozitului pe profit amanat	8,587,817	8,661,331
7 Clienți și alte creanțe	529,578	529,733
B Active circulante	41,218,755	42,020,606
8 Active imobilizate deținute în vederea vânzării	2,178,626	2,171,973
9 Stocuri	1,572,684	1,113,348
10 Clienți și alte creanțe	37,485,072	38,315,602
11 Numerar și echivalent de numerar	(17,626)	419,684
C Cheltuieli în avans	1,183	108,640
I TOTAL ACTIVE	61,980,880	61,970,632
 2. CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
D DATORII	100,958,564	102,376,175
D1 Datorii pe termen scurt	85,991,908	87,555,734
12 Împrumuturi	11,216,265	11,216,268
13 Datorii legate de leasing financiar	-	-
14 Furnizori și alte datorii	48,777,719	50,533,447
15 Provizioane pentru datorii și cheltuieli	25,997,924	25,806,019
D2 Datorii pe termen lung	14,966,656	14,820,441
16 Împrumuturi	13,420,371	13,420,368
17 Datorii legate de leasing financiar	0	0
18 Datorii aferente impozitului amânat	1,288,195	1,141,984
19 Furnizori și alte datorii	258,089	258,089
E CAPITALURI PROPRII	(38,977,684)	(40,405,543)
20 Capital social	140,968,822	140,968,822
21 Rezerve	64,311,770	63,740,401
22 Rezultatul reportat	(244,258,276)	(245,114,766)
23 Ajustări cumulate din conversie	-	-
F VENITURI IN AVANS	-	-
II TOTAL CAP.PROPRII SI DATORII	61,980,880	61,970,632

Calburean Mircea - Administrator special



DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 MARTIE 2023

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

REZULTATUL GLOBAL AL EXERCITIULUI	31 03 2022	31 03 2023
1 Venituri	1,369,702	7,641,417
2 Alte venituri din exploatare	270,253	3,120
3 Variația stocurilor de prod.fin.și pr.în curs de exec.	-	(67)
4 Costurile capitalizate ale imobilizărilor corporale	-	-
5 Materii prime si materiale consumabile	(194,020)	(285,445)
6 Costul mărfurilor vândute	-	-
7 Cheltuieli cu personalul	(1,567,370)	(2,479,477)
8 Servicii prestate de terți	(793,298)	(4,685,343)
9 Chelt.cu amortizări și deprec.activelor imobilizate	(1,194,875)	(355,964)
10 Ajustari de valoare pentru activele circulante	(602,380)	(651,370)
11 Alte cheltuieli de exploatare	(263,480)	(444,865)
12 Provizioane pentru alte datorii - net	203,083	191,905
13 Alte castiguri/(pierderi) – net	-	83,327
14 Profit / (pierdere) din exploatare	(2,772,385)	(982,760)
15 Venituri financiare	72,267	16,420
16 Costuri financiare	(85,058)	(42,351)
17 Alte castiguri/(pierderi) financiare – net	-	-
18 Costuri financiare – net	(12,791)	(25,931)
19 Profit / (pierdere) înainte de impozitare	(2,785,176)	(1,008,692)
20 Cheltuiala/venitul cu imp.pe profit curent si	115,812	110,893
21 Profit / (pierdere) aferent exercițiului	(2,669,363)	(897,799)
22 Rezultatul perioadei	(2,669,363)	(897,799)
23 Profit / (pierdere) aferent exercitiului	(2,669,363)	(897,799)
Alte elemente ale rezultatului global		
24 Câștig/(pierd.) din reev.terenurilor, clăd. și altor	-	-
25 Active financiare disponibile pentru vanzare	(70,770)	(638,893)
26 Impactul imp.pe profit amânat asupra rez.din reev.	14,010	108,832
27 Alte elemente ale rezultatului global aferente exercitiului	(56,760)	(530,061)
28 Rezultat global total aferent exercitiului	(2,726,123)	(1,427,859)

Calburean Mircea - Administrator special



Rezultatul pe actiune (Nota 26)

	<u>31 03 2022</u>	<u>31 03 2023</u>
Rezultat aferent acționarilor societății	(2,669,363)	(897,799)
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune (mii)	1,002,323	1,002,323
	<u>(2.66)</u>	<u>(0.90)</u>

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 MARTIE 2023

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	TOTAL
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	-	-	-	(2,286,061)	(2,286,061)
Alte elem. ale rezult. global	-	(170,216)	-	160,875	(9,340)
Repart. la rez. legale din profit	-	-	-	-	-
Câștiguri/(pierderi) din reeval. terenurilor, clăd. și	-	(119,883)	-	-	(119,883)
Modif. de val. justă ale activelor financ. disp. pt. vânzare (AFS)	-	78,122	-	-	78,122
Repart. la rez. rep. din rez. reeval.	-	(160,875)	-	160,875	-
Imp. profit amânat recunoscut pe seama cap. proprii	-	32,421	-	-	32,421
Tranzacții cu acționarii	-	-	-	-	-
Majorarea capitalului social	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Sold la 31 12 2022	140,968,822	2,375,012	61,936,758	(244,258,276)	(38,977,684)
Sold la 01 01 2023	140,968,822	2,375,012	61,936,758	(244,258,276)	(38,977,684)
Corecții efect. în anul 2023	-	-	-	-	-
la înreg. afer. ex. fin. precedente	-	-	-	-	-
Sold la 01 01 2023 (recalculat)	140,968,822	2,375,012	61,936,758	(244,258,276)	(38,977,684)
Profit / (pierdere) aferent(ă) exercitiului financiar	-	-	-	(897,799)	(897,799)
Alte elem. ale rezult. global	-	(571,369)	-	41,308	(530,061)
Repart. la rez. legale din profit	-	-	-	-	-
Câștiguri/(pierderi) din reeval. terenurilor, clăd. și	-	-	-	-	-
Modif. de val. justă ale activelor financ. disp. pt. vânzare (AFS)	-	(638,893)	-	-	(638,893)
Repart. la rez. rep. din rez. reeval.	-	(41,308)	-	41,308	-
Imp. profit amânat recunoscut pe seama cap. proprii	-	108,832	-	-	108,832
Tranzacții cu acționarii	-	-	-	-	-
Majorarea capitalului social	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Sold la 31 03 2023	140,968,822	1,803,643	61,936,758	(245,114,766)	(40,405,543)

Calburean Mircea - Administrator special



DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31 MARTIE 2023

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	31 12 2022	31 03 2023
Fluxuri de numerar din activ.de		
Numerar generat din exploatare	1,311,569	348,349
Dobânzi plătite	(75,240)	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net generat din activități de exploatare	1,236,328	348,349
Fluxuri de numerar din activ.de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale	(2,506,698)	(1,632)
Active fixe deținute în vederea vânzării	98,916	89,981
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	1,963,295	612
Dividende primite	32,508	-
Numerar net (utilizat) în activități de investiții	(411,979)	88,961
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi	-	-
Rambursări de împrumuturi	(1,063,093)	-
Plăți către furnizorii de leasing	(112,757)	-
Numerar net (utilizat) în activități de finanțare	(1,175,849)	-
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(351,500)	437,310
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	333,873	(17,626)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	(17,626)	419,684

Calburean Mircea - Administrator special



**NOTE EXPLICATIVE PRESCURTATE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 31 MARTIE 2023**

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoarea contabilă netă la **31 03 2023** precum și modificările acesteia în perioada de raportare sunt redate în tabelul de mai jos:

La 31 03 2023	Terenuri și clădiri	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și echipamente	Active af drepturi de utilizare	TOTAL
Valoare contabilă netă inițială recalculată	4,899,820	5,973,437	2,072	(0)	10,875,328
Intrări	-	-	-	-	-
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri active non core	-	-	-	-	-
Ieșiri active core	-	-	-	-	-
Ch.cu amort.și alte depr.	(65,208)	(290,373)	(337)		(355,918)
Val.contabilă netă finală	4,834,612	5,683,064	1,734	(0)	10,519,410
Cost sau evaluare	4,899,820	62,154,981	352,512	(0)	67,407,314
Amortizare cumulată	(65,208)	(56,471,918)	(350,778)	-	(56,887,904)
Val.contabilă netă finală	4,834,612	5,683,064	1,734	(0)	10,519,410

Valoarea contabilă netă la **31 12 2022** precum și modificările acesteia în perioada de raportare sunt redate în tabelul de mai jos:

La 31 12 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	3,400	(17,715,457)	-	-	(17,712,057)
Diferențe din reevaluare	(144,976)	-	-	-	(144,976)
Ieșiri active non core	(25,979)	(223,056)	-	-	(249,035)
Ieșiri active core	-	-	-	-	-
Ch.cu amort.și alte deprec.	(159,459)	(2,513,394)	(1,401)		(2,674,253)
Val.contabilă netă finală	4,899,820	5,973,437	2,072	(0)	10,875,328
Cost sau evaluare	4,899,820	62,154,981	352,512	(0)	67,407,314
Amortizare cumulată	-	(56,181,545)	(350,441)	-	(56,531,985)
Val.contabilă netă finală	4,899,820	5,973,437	2,072	(0)	10,875,328

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 2022 de către evaluatori independenți.

Nu a fost capitalizată dobândă în costul mijloacelor fixe în cursul anului 2023 .

Împrumuturile bancare, facilitățile de descoperit de cont și scrisorile de garanție sunt garantate cu active imobilizate cu valoare contabilă netă de : 12,692,967 lei (la **31 12 2022** valoarea era de: 13,053,953 lei)

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

	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Cost – contracte de leasing financiar capitalizate	-	-
Amortizare cumulată	-	-
Valoare contabilă netă	<u>-</u>	<u>-</u>

Active deținute în vederea vânzării

<u>La 31 03 2023</u>	<u>Active deținute în vederea vânzării</u>	<u>TOTAL</u>
Valoare contabilă netă inițială recalculată	2,178,626	2,178,626
Transferuri din mijloace fixe	0	(0)
Vânzări	6,654	6,654
Valoare contabilă netă finală	<u>2,171,973</u>	<u>2,171,973</u>

IMOBILIZARI FINANCIARE

Situația imobilizărilor financiare nete, se prezintă astfel:

	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Titluri de participație	61,504	61,504
Garanții pentru serviciile furnizate terților	529,578	529,733
Alte investiții pe termen lung	706,715	67,822
	<u>1,297,798</u>	<u>659,060</u>

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

	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Investiții în filiale	61,504	61,504
Investiția în întreprinderile asociate	0	0
Alte investiții pe termen lung	706,715	67,822
	<u>768,219</u>	<u>129,326</u>

La data de **31 03 2023** societatea avea următoarele filiale:

	<u>%</u>	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</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
		<u>81,412</u>	<u>81,412</u>

La data de **31 03 2023** societatea înregistra ajustari pentru deprecierea investițiilor la:

	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Dafora Ukraina SRL	19,908	19,908
	<u>19,908</u>	<u>19,908</u>
Investiția netă în filiale	<u>61,504</u>	<u>61,504</u>

La data de **31 03 2023** societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	<u>%</u>	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
CONDMAG SA	45.82	77,967,265	77,967,265

La data de **31 03 2023** societatea înregistra ajustari pentru titluri sub formă de interese de participare:

	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
CONDMAG SA	77,967,265	77,967,265
Investiția netă în întreprinderile asociate	<u>-</u>	<u>-</u>

INSTRUMENTE FINANCIARE PE CATEGORII

La 31 03 2023	Împrumuturi și creanțe	Active financiare disponibile pentru vânzare	TOTAL
Active conform bilanțului			
Clienți și alte creanțe cu excepția avansurilor catre furnizori și a creanțelor fiscale	37,896,229		37,896,229
Active financiare disponibile pentru vânzare		67,822	67,822
Numerar și echivalente de numerar	419,684		419,684
TOTAL	38,315,913	67,822	38,383,735

La 31 12 2022	Împrumuturi și creanțe	Active financiare disponibile pentru vânzare	TOTAL
Active conform bilanțului			
Clienți și alte creanțe cu excepția avansurilor catre furnizori și a creanțelor fiscale	37,046,024		37,046,024
Active financiare disponibile pentru vânzare		706,715	706,715
Numerar și echivalente de numerar	(17,626)		(17,626)
TOTAL	37,028,398	706,715	37,735,113

Împrumuturi către părțile afiliate	La 31 12 2022	La 31 03 2023
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 2022	La 31 03 2023
Transgaz SA	636,129	45,025
VES SA	47,609	-
SIF MOLDOVA	2,740	2,560
	686,478	47,585
Titluri necotate		
Transgex SA	20,237	20,237
	20,237	20,237
	706,715	67,822

CLIEŢI ŞI ALTE CREANŢE

	La 31 12 2022	La 31 03 2023
Creanţe comerciale	14,110,813	15,143,170
Minus: ajustare pt.deprecierea creanţelor comerciale	(3,942,836)	(3,945,042)
Creanţe comerciale – net	10,167,976	11,198,128
Sume datorate de clienţi pentru lucrări contractuale	21,252,274	22,227,491
Minus: ajustare pt. deprecierea sumelor datorate clienţilor pt. lucrări contractuale	(593,721)	(593,721)
Sume datorate clienţilor pentru lucrări contractuale - nete	20,658,553	21,633,770
Alte sume nefacturate clienţilor	593,721	593,721
Avansuri către furnizori	854,876	861,165
Minus: ajust.pt.depr.creanţelor din avansuri către	(734,804)	(732,074)
Creanţe din avansuri către furnizori	120,072	129,091
Alte creanţe	1,567,385	1,515,246
Minus: ajustare pentru deprecierea altor creanţe	(868,766)	(868,766)
Alte Creanţe	698,619	646,480
Creanţe faţă de părţi afiliate	15,848,793	15,821,797
Minus: ajust.pt.deprecierea creanţelor de la părţi	(13,237,408)	(13,644,600)
Creanţe faţă de părţi afiliate – net	2,611,385	2,177,196
Împrumuturi către părţi afiliate	4,077,075	4,077,075
Minus: ajust.pt.deprec.împrumuturilor către părţi	(4,077,075)	(4,077,075)
Împrumuturi către părţi afiliate – net (Nota 29)	-	-
Reţineri (garantii)	3,164,324	2,466,948
Minus porţiunea pe termen lung: reţineri (garantii)	(529,578)	(529,733)
Porţiunea curentă: reţineri (garantii)	2,634,746	1,937,215
TOTAL CLIEŢI ŞI ALTE CREANŢE	37,485,072	38,315,602

Valoarea contabilă a tuturor creanţelor curente aproximează valoarea justă a acestora. Nu există diferenţe semnificative între valoarea contabilă şi valoarea justă a garanţiilor.

STOCURI

	La 31 12 2022	La 31 03 2023
Materii prime si materiale consumabile	5,586,933	5,380,299
Producţia în curs de execuţie	-	-
Marfuri	20,926	20,926
Produse finite	64,506	64,439
Alte stocuri	121,639	113,707
Ajustari pentru depreciere stocuri	(4,221,321)	(4,466,023)
TOTAL	1,572,684	1,113,348

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

NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	La 31 12 2022	La 31 03 2023
Numerar în casă	2,862	1,131
Conturi bancare	(20,488)	418,552
TOTAL	(17,626)	419,684

CAPITAL SOCIAL ȘI PRIME DE CAPITAL

La data de **31 03 2023** structura acționariatului societății este următoarea:

La 31 03 2023	Număr de acțiuni	Procent deținere	Capital social (retratat)
Călburean Gheorghe	500,766,391	49.96%	70,428,821
Foraj Sonde SA Craiova	130,746,085	13.04%	18,388,400
Alți acționari persoane fizice	250,055,035	24.95%	35,168,258
Alți acționari persoane juridice	120,755,783	12.05%	16,983,343
TOTAL	1,002,323,294	100.00%	140,968,822

La data de **31 12 2022** structura acționariatului societății era următoarea:

La 31 12 2022	Număr de acțiuni	Procent deținere	Capital social (retratat)
Călburean Gheorghe	500,766,391	49.96%	70,428,821
Foraj Sonde SA Craiova	130,746,085	13.04%	18,388,400
Alți acționari persoane fizice	250,055,035	24.95%	35,168,258
Alți acționari persoane juridice	120,755,783	12.05%	16,983,343
TOTAL	1,002,323,294	100.00%	140,968,822

La data de **31 03 2023** 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 ca urmare a respingerii demersurilor legale de contestare a rezoluției ORC.

ALTE REZERVE

	La 31 12 2022	La 31 03 2023
Rezerve legale	15,902,734	15,902,734
Impozit pe profit amanat de nat.rezervelor	(452,384)	(343,551)
Diferente val.justa active financ.disponibile pt.vanzare	150,898	(487,995)
Rezerve din reevaluarea terenurilor si cladirilor	2,676,497	2,635,189
Alte rezerve	46,034,024	46,034,024
TOTAL	64,311,770	63,740,401

FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	La 31 12 2022	La 31 03 2023
Datorii comerciale	29,883,238	29,766,178
Garanții	3,145,543	2,629,800
Avansuri de la clienți	8,685	9,388
Sume datorate părților afiliate (Nota 29)	4,614,304	5,044,411
Personal, asigurări sociale și alte impozite	11,226,191	13,061,083
Creditori diverși	157,848	280,675
TOTAL	49,035,808	50,791,536
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	48,777,719	50,533,447

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 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Pe termen lung		
Împrumuturi bancare pe termen lung	13,420,371	13,420,368
Datorii din contracte de leasing financiar	0	0
Împrumuturi de la părțile afiliate (Nota 29)	-	-
TOTAL	<u>13,420,371</u>	<u>13,420,368</u>
Pe termen scurt		
Împrumuturi bancare pe termen scurt	11,216,265	11,216,268
Datorii din contracte de leasing financiar	-	-
Împrumuturi de la părțile afiliate (Nota 29)	-	-
TOTAL	<u>11,216,265</u>	<u>11,216,268</u>
Total împrumuturi	<u>24,636,636</u>	<u>24,636,636</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 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Act.priv.imp.amânat de recup.după mai mult de 12 luni	8,587,817	8,661,331
Act.priv.imp.amânat de recup.în termen de 12 luni	-	-
	<u>8,587,817</u>	<u>8,661,331</u>
Datorii privind impozitul amânat:	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Dat.priv.imp.amânat de recup.după mai mult de 12 luni	1,288,195	1,141,984
Dat.priv.imp.amânat de recup.în termen de 12 luni	-	-
	<u>1,288,195</u>	<u>1,141,984</u>
Impozitul amânat activ / (datorie) - net	<u>7,299,621</u>	<u>7,519,347</u>

Modificarea brută aferentă impozitului pe profit amânat este următoarea:

	<u>La 31 12 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
La 1 ianuarie	(7,240,763)	(7,299,622)
Situația rezultatului global (înregistrat)/creditat	(26,437)	(110,893)
Impozit pe profit amânat inclus direct în capitaluri	(32,422)	(108,832)
La 31 decembrie	<u>(7,299,622)</u>	<u>(7,519,347)</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 2021	-	1,019,114	473,161	11,644	1,503,919
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în anul precedent	-	(183,302)	(44,921)	12,500	(215,724)
La 31 12 2022	-	835,812	428,240	24,144	1,288,195
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în perioada de raportare	-	(37,379)	(6,609)	(102,223)	(146,212)
La 31 03 2023	-	798,433	421,630	(78,079)	1,141,984

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. Pierderea 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 2021	-	(8,744,683)	-	-	(8,744,683)
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în anul precedent	-	156,866	-	-	156,866
La 31 12 2022	-	(8,587,817)	-	-	(8,587,817)
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în perioada de raportare	-	(73,514)	-	-	(73,514)
La 31 03 2023	-	(8,661,331)	-	-	(8,661,331)

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 2022	-	-	2,319,949	127,470	23,550,505	25,997,924
Înregistrat/(creditat) în contul de profit / pierdere:						
-Proviz. suplimentare	-	-	-	-	-	-
-Utilizate în timpul anului	-	-	(17,044)	(3,854)	(171,007)	(191,905)
La 31 03 2023	-	-	2,302,905	123,616	23,379,498	25,806,019

(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 obligații

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

	<u>La 31 03 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Cheltuieli privind activele cedate	-	(6,654)
Venituri din vanzarea activelor	-	89,981
Alte (pierderi)/câștiguri- net	-	83,327

ALTE VENITURI

	<u>La 31 03 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Alte venituri din exploatare	32,745	3,120
Venituri din subvenții	237,508	-
Venituri din sconturi primite	-	-
	270,253	3,120

ALTE CHELTUIELI

	<u>La 31 03 2022</u>	<u>La 31 03 2023</u>
Energie electrică, încălzire și apă	(131,250)	(20,093)
Alte impozite, taxe și cheltuieli similare	(88,607)	(113,308)
Despăgubiri, amenzi și penalizări	(2,178)	(11,803)
Alte cheltuieli de exploatare	(41,445)	(299,662)
	(263,480)	(444,865)

Pozitia "Alte cheltuieli" o reprezintă cheltuielile cu protecția mediului, cheltuieli cu masa personalului beneficiarului, cheltuieli sociale.

CHELTUIELI AFERENTE BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR**CHELTUIELI**

	La 31 03 2022	La 31 03 2023
Salarii și indemnizații	(1,532,881)	(2,424,788)
Cheltuieli cu asigurări sociale	(34,489)	(54,689)
	(1,567,370)	(2,479,477)

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI

	La 31 03 2022	La 31 03 2023
Număr de angajați	71	115

VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARECheltuieli financiare

	La 31 03 2022	La 31 03 2023
Cheltuieli cu dobânda:	(68,176)	-
- Împrumuturi bancare	-	-
- Obligații din contracte de leasing financiar	(68,176)	-
- Alte cheltuieli privind dobanzile	-	-
Câștiguri/(pierderi) nete din schimb valutar aferente activităților de finanțare	(16,882)	(42,351)
Alte cheltuieli financiare	-	-
Cheltuieli financiare	(85,058)	(42,351)

Venituri financiare

	La 31 03 2022	La 31 03 2023
Venituri din interese de participare	-	-
Venituri din dobânzi:	299	612
- Venituri din dobânzi la depozite bancare pe termen scurt	299	612
- Venituri din dobânzi la împrum. acordate părților afiliate	-	-
Alte venituri financiare	71,969	15,808
Venituri financiare	72,267	16,420

Alte câștiguri (pierderi) financiare

	La 31 03 2022	La 31 03 2023
Câștiguri (pierderi) din proviz. pt. deprecierea imob.financiare	-	-
Câștiguri (pierderi) din investiții financiare cedate	-	-
Alte câștiguri (pierderi) financiare - net	-	-

CHELTUIELI FINANCIARE NETE

	(12,791)	(25,931)
--	-----------------	-----------------

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).

	La 31 12 2022	La 31 03 2023
Rezultat aferent acționarilor societății	(2,669,363)	(897,799)
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune (mii)	1,002,323	1,002,323
	(2.66)	(0.90)

(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 2022 și 2023 nu au fost plătite dividende.

NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE

	La 31 12 2022	La 31 03 2023
Profit/(pierdere) net	(2,286,061)	(897,799)
Ajustări pentru:		
- Depreciere	2,674,253	355,964
- (Venit)/pierdere din vânzarea activelor fixe	-	-
- (Venit)/pierdere din vanzarea activelor non core	1,661,879	(83,327)
- Venituri din dobânzi	(1,963,295)	(612)
- Cheltuiala cu dobânda	75,240	-
- Chelt/(venitul) cu inreg.plan plăți cf.plan	-	-
- Impozit pe profit curent și amânat (nota 25)	(26,437)	(110,893)
- Ajustari de depreciere pentru stocuri și creanțe	(189,541)	651,370
- Ajustari de depreciere pt.investitii in entitati afiliate	-	-
- Provizioane pentru obligații și cheltuieli	(790,870)	(191,905)
- Pierderi din schimbul valutar	(303,569)	26,543
- Pierderi din creante	-	-
- Impact reevaluare active detinute in vederea vanzarii	(10,635,917)	-
- Venituri din dividende incasate	(32,508)	-
Profit operațional înainte de modificările capitalului circulant	(11,816,825)	(250,660)
Modificări ale capital circulant:	13,128,394	599,009
- Stocuri	4,566,159	459,336
- Creanțe comerciale si alte creanțe	(2,916,125)	(1,663,026)
- Datorii comerciale si alte datorii	11,478,360	1,802,699
Numerar generat din exploatare	1,311,569	348,349