



Sediu secundar: 551010 Mediaș, Str. Gării, nr. 17
Jud. Sibiu, ROMÂNIA
Sediu social: 551002, Mediaș, P-ța Regele Ferdinand I, nr. 15
Jud. Sibiu, ROMÂNIA
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. J32/8/1995
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 2021
(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-XVII, la momentul publicării acestor situații financiare societatea aflându-se în trim XIX din plan.

Conform informațiilor sintetizate primite de la Administratorul Judiciar pentru Raportul financiar aferent trimestrului XVIII ce urmează a fi supus aprobării creditorilor rezultă că:

„Pentru a avea o imagine de ansamblu cu privire la evoluția societății Dafora SA pe parcursul întregii perioade de reorganizare, redăm mai jos principalii indicatori financiari înregistrați de societate în primele XVIII trimestre de reorganizare:

Nr.crt.	Denumire indicator	Total realizat Trim I-XVII	Total previzionat Tr.I-XVIII	Diferențe	%
1.	Venituri operaționale	365,282,898	306,058,626	59,224,272	119%
1.1.	Proiecte OMV Petrom SA	67,957,787	107,935,980	-39,978,193	63%
1.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	243,629,554	168,096,351	75,533,203	145%
1.3.	Alte proiecte	53,695,557	30,026,295	23,669,262	179%
2.	Costuri operaționale	-299,043,008	-239,317,942	-59,725,066	125%
2.1.	Proiecte OMV Petrom SA	-47,031,667	-79,999,961	32,968,294	59%
2.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	-213,110,272	-135,208,488	-77,901,784	158%
2.3.	Alte proiecte	-38,901,069	-24,109,493	-14,791,576	161%
3.	Marjă directă	66,239,890	66,740,684	-500,794	99%
3.1.	Proiecte OMV Petrom SA	20,926,120	27,936,019	-7,009,899	75%
3.2.	Proiecte SNGN Romgaz SA	30,519,282	32,887,863	-2,368,581	93%
3.3.	Alte proiecte	14,794,488	5,916,802	8,877,686	250%
4.	Costuri indirecte	-42,795,905	-35,816,773	-6,979,132	119%
5.	EBITDA	23,443,985	30,923,911	-7,479,926	76%

Din datele prezentate în tabelul de mai sus putem extrage următoarele concluzii:

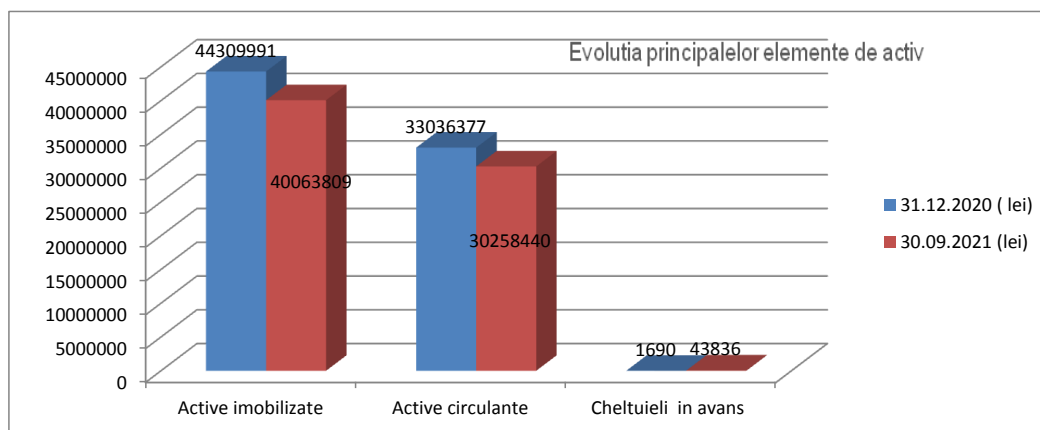
- Veniturile operaționale obținute în primele XVIII trimestre de reorganizare se ridică la suma de 365,28 mil. lei, depășind veniturile previzionate cu 19% (59,22 mil. lei);
 - Marja directă obținută din lucrările executate se situează la nivelul estimat . Valoarea acesteia în primele XVIII trimestre de reorganizare se ridică la suma de 66,24 mil. lei.
 - Cheltuielile indirecte se situează peste nivelul previzionat cu 19 %. Abaterile față de previziuni au fost cauzate de următorii factori:
 - o Imposibilitatea alocării pe proiecte a unor cheltuieli cu manopera personalului (cheltuielile cu concediile de odihnă, concediile medicale, ajutoarele pentru căsătorie și deces, etc);
 - o Creșterea impozitelor și taxelor locale în urma reevaluării activelor în scop fiscal efectuate la finele anului 2016 și 2019, respectiv modificării Codului Fiscal în sensul majorării impozitelor locale;
 - o Majorarea procentul aferent cotizației pentru fondul de handicap;
 - Rezultatul operațional obținut în primele XVIII trimestre de reorganizare este reprezentat de profit în sumă de 23,44 mil. lei, cu 24 % mai mic decât nivelul estimat.
- În ceea ce privește totalul distribuțiilor, la finele trimestrului XVIII valoarea totală a acestora se ridică la 29.806.948 lei. ,,
Societatea continuă implementarea Planului de Reorganizare sub supravegherea administratorului judiciar și a judecătorului sindic.

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 2020 (lei)	30 09 2021 (lei)	2021 - 2020 (lei)	2021 / 2020 (%)
Active imobilizate	44,309,991	40,063,809	(4,246,182)	-9.58%
Imobilizări corporale	37,021,755	33,015,513	(4,006,242)	-10.82%
Imobilizări necorporale	0	-	(0)	-100.00%
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	-	-	-	100.00%
Active financiare la cost	61,504	61,504	(0)	0.00%
Active financiare disponibile pentru vânzare	754,820	704,919	(49,901)	-6.61%
Active aferente impozitului pe profit amanat	5,257,334	5,087,309	(170,025)	-3.23%
Clienți și alte creanțe	1,214,577	1,194,564	(20,013)	-1.65%
Active circulante	33,036,377	30,258,440	(2,777,937)	-8.41%
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	6,410,990	5,553,358	(857,632)	-13.38%
Stocuri	4,267,672	6,105,211	1,837,539	43.06%
Clienți și alte creanțe	16,716,673	17,411,849	695,176	4.16%
Numerar și echivalent de numerar	5,641,043	1,188,022	(4,453,021)	-78.94%
Cheltuieli în avans	1,690	43,836	42,146	2493.20%
TOTAL ACTIVE	77,348,059	70,366,085	(6,981,974)	-9.03%

Evoluția grafică a principalelor elemente de activ la data de 30 septembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 se prezintă astfel:



Din analiza situației poziției financiare a DAFORA SA la sfârșitul trimestrului III 2021 se constată următoarele aspecte:

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

- creșterii valorii creanțelor față de clienți și a alte creanțe, ca urmare a existenței în sold a unei sume semnificative reprezentând venituri din producția în curs realizată și nefacturată din contractele de construcție, în relația cu unul dintre clienții tradiționali

- scăderii valorii activelor imobilizate corporale, ca urmare a deprecierei acestora pe măsura amortizării;

- scăderii valorii activelor imobilizate deținute în vederea vânzării ca urmare a valorificării activelor non-core conform strategiei de valorificare a activelor;

- scăderii valorii creanțelor aferente impozitului pe profit amânat, datorită valorii provizioanelor nedeductibile anulate de societate.

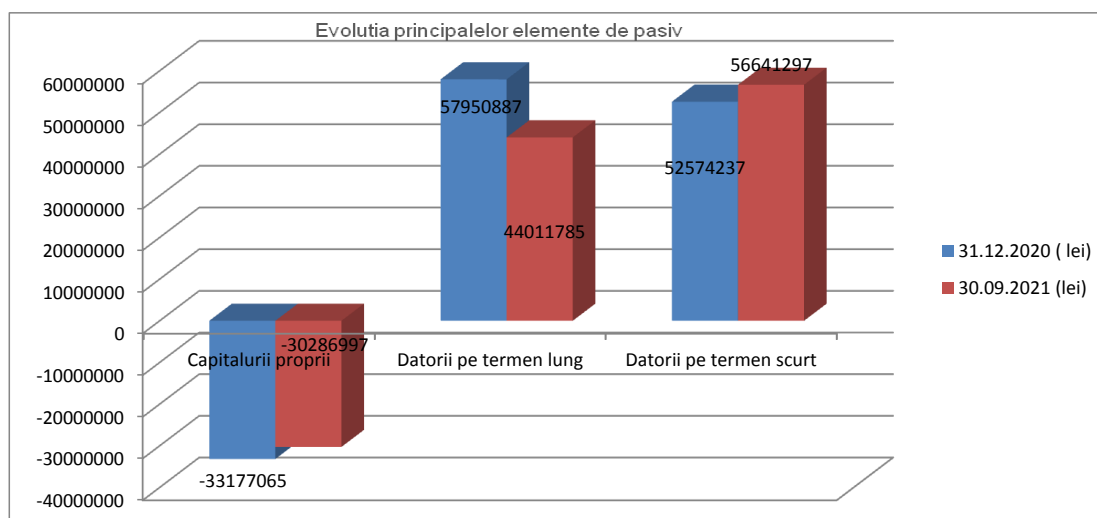
- creșterii valorii stocurilor ca urmare a achiziționării unor materiale consumabile în suma de 3,4 mil lei pentru proiectul Rosetti, materiale ce vor fi consumate doar la finalul fazei

- scăderii valorii activelor financiare disponibile pentru vânzare ca urmare a deprecierei cotației pentru titlurile de valoare din această categorie;

- scăderii semnificative a valorii disponibilităților deținute sub formă de numerar și echivalent de numerar, la finele perioadei existând o valoare semnificativă a acestor disponibilități.

2. CAPITALURI PROPRII SI DATORII	31 12 2020	30 09 2021	2021 - 2020	2021 / 2020
	(lei)	(lei)	(lei)	(%)
DATORII	110,525,124	100,653,082	(9,872,042)	-8.93%
Datorii pe termen scurt	52,574,237	56,641,297	4,067,060	7.74%
Împrumuturi	4,776,961	14,281,608	9,504,647	198.97%
Datorii legate de leasing financiar	1,724,056	1,469,393	(254,663)	-14.77%
Furnizori și alte datorii	42,271,318	37,317,353	(4,953,965)	-11.72%
Provizioane pentru datorii și cheltuieli	3,801,902	3,572,943	(228,959)	-6.02%
Datorii pe termen lung	57,950,887	44,011,785	(13,939,102)	-24.05%
Împrumuturi	25,531,081	14,483,464	(11,047,617)	-43.27%
Datorii legate de leasing financiar	27,814,108	27,364,117	(449,991)	-1.62%
Datorii aferente impozitului amânat	2,128,737	1,906,114	(222,623)	-10.46%
Furnizori și alte datorii	2,476,961	258,090	(2,218,871)	-89.58%
CAPITALURI PROPRII	(33,177,065)	(30,286,997)	2,890,068	-8.71%
Capital social	140,968,822	140,968,822	(0)	0.00%
Rezerve	66,511,370	66,320,903	(190,467)	-0.29%
Rezultatul reportat	(240,657,257)	(237,576,722)	3,080,535	1.28%
Ajustări cumulate din conversie	-	-	-	0.00%
VENITURI IN AVANS	-	-	-	0.00%
TOTAL CAP.PROPRII SI DATORII	77,348,059	70,366,085	(6,981,974)	-9.03%

Evoluția grafică a principalelor elemente de pasiv la data de 30 septembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 se prezintă astfel:



Astfel, la sfârșitul trimestrului III 2021 se constată o scădere a datoriilor totale, datorată în principal:

- achitării către creditori a sumelor datorate în principal ca urmare a valorificării activelor non-core prin planul de reorganizare și a sumelor datorate din operațional dar și o reclasificare a împrumuturilor pe termen lung /termen scurt ca urmare a derulării planului de reorganizare
- scăderii sumelor din provizioane pentru datorii și cheltuieli, pe măsura anularii acestora;
- scăderii la poziția Furnizori și alte datorii, ca urmare a achitării subcontractorilor pentru lucrările aflate în derulare din sumele încasate de la clienți;
- scăderii datoriilor pe termen scurt legate de leasing financiar ca urmare a achitării dar și ca urmare a rescaderii unor contracte de leasing

De asemenea, valoarea capitalurilor proprii a fost influențată pe de-o parte datorită înregistrării unui rezultat financiar pozitiv la finele trimestrului III 2021, iar pe de altă parte datorită scăderii valorii rezervelor ca urmare a deprecierei cotației pentru titlurile de valoare din categoria activelor financiare disponibile pentru vânzare.

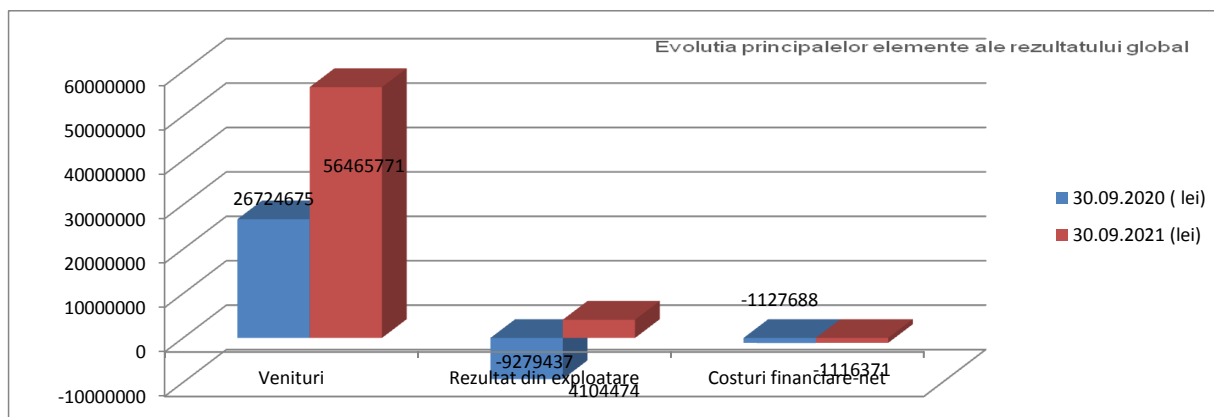
II.b. REZULTATUL GLOBAL (Contul de profit și pierdere)

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 2020	30 09 2021	2021 -	2021 /
	(lei)	(lei)	2020	2020
			(lei)	(%)
Venituri	26,724,675	56,465,771	29,741,096	111.29%
Alte venituri din exploatare	1,173,693	131,403	(1,042,290)	-88.80%
Variația stoc.de prod.fin.și prod.în curs de exec.	-	-	-	-100.00%
Materii prime si materiale consumabile	(4,406,478)	(12,240,177)	(7,833,699)	177.78%
Costul mărfurilor vândute	(57,318)	(9,960)	47,358	-82.62%
Cheltuieli cu personalul	(9,145,260)	(8,373,791)	771,469	-8.44%
Servicii prestate de terți	(14,128,192)	(24,320,744)	(10,192,552)	72.14%
Chelt.cu amortiz.și deprec.activelor imobilizate	(4,549,109)	(4,014,543)	534,566	-13.32%
Ajustari de valoare pentru activele circulante	(758,003)	695,965	1,453,968	0.00%
Alte cheltuieli de exploatare	(4,803,194)	(4,425,546)	377,648	-7.86%
Provizioane pentru alte datorii - net	1,045,631	228,959	(816,672)	-78.10%
Alte castiguri/(pierderi) – net	(375,882)	(32,863)	343,019	-91.26%
Profit din exploatare	(9,279,437)	4,104,474	13,383,911	-144.23%
Venituri financiare	153,447	217,750	64,303	41.91%
Costuri financiare	(1,281,136)	(1,334,121)	(52,985)	4.14%
Alte castiguri/(pierderi) financiare – net	-	-	-	-100.00%
Costuri financiare – net	(1,127,688)	(1,116,371)	11,317	1.00%
Profit (pierdere) înainte de impozitare	(10,407,125)	2,988,103	13,395,228	-128.71%
Chelt./venitul cu imp.pe profit curent si amânat	(288,272)	16,318	304,590	-105.66%
Profit / (pierdere) aferent exercițiului	(10,695,397)	3,004,421	13,699,818	-128.09%
Rezultatul perioadei	(10,695,397)	3,004,421	13,699,818	-128.09%
Alte elemente ale rezultatului global	(167,595)	(13,621)	153,974	-91.87%
Active financiare disponibile pentru vanzare	(234,988)	(49,901)	185,087	-78.76%
Impactul impoz.amânat asupra rez.din reevaluare	67,393	36,280	(31,113)	-46.17%
Rezultat global total aferent exercitiului	(10,862,993)	2,990,800	13,853,793	-127.53%

Evoluția grafică a rezultatului global în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020 este reprezentată mai jos:



Urmare a deblocării pentru o parte din contractele semnate anterior și amânate datorită pandemiei pentru care beneficiarii au decis demararea lor s-a înregistrat o creștere semnificativă a cifrei de afaceri cu efect pozitiv asupra rezultatului companiei.

Valoarea indicatorilor de profitabilitate ai societății a fost peste valoarea indicatorilor asumați prin plan atât în ceea ce privește cifra de afaceri dar și marja EBITDA. Rezultatul din exploatare este unul pozitiv pentru această perioadă.

Rezultatul financiar este în continuare negativ, fiind influențat în principal de costurile cu dobanzi și diferențele de curs valutar aferente contractelor de leasing cu decontare în valută.

Menționăm că situațiile financiare ale S.C. DAFORA S.A. la 30 09 2021 nu au fost auditate.

Calburean Gheorghe
Administrator special

Ivan Cosma Melania
Director financiar

B. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (anexa la raportul trimestrial la 30.09.2021)**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 2021 față de trimestrul precedent, indicatorii de lichiditate au evoluat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 06 2021	30 09 2021	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Active circulante	$Ac=St+Cr+Db$	34,793,412	30,258,440	(4,534,972)	-13.03%
2	Datorii pe termen scurt	$Dts=Its+Fz+Ob$	62,592,083	56,641,297	(5,950,786)	-9.51%
3	Rata de lichiditate curentă	Ac/Dts	0.5559	0.5342	(0.0217)	-3.90%

În trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020, indicatorii de lichiditate au evoluat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 09 2020	30 09 2021	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Active circulante	$Ac=St+Cr+Db$	22,679,736	30,258,440	7,578,704	33.42%
2	Datorii pe termen scurt	$Dts=Its+Fz+Ob$	63,124,150	56,641,297	(6,482,853)	-10.27%
3	Rata de lichiditate curentă	Ac/Dts	0.3593	0.5342	0.1749	48.69%

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 2021 față de trimestrul precedent este prezentat astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 06 2021	30 09 2021	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Capital propriu	Cpr	(29,682,418)	(30,286,997)	(604,579)	2.04%
2	Capital împrumutat (Credite peste 1 an)	Ci	14,483,464	14,483,464	-	0.00%
3	Capital angajat	$Ca=Cpr+Ci$	(15,198,954)	(15,803,533)	(604,579)	3.98%
4	Gradul de îndatorare	$Gî=Ci/Cpr \times 100$	(48.79)	(47.82)	0.97	-2.00%
5	Gradul de îndatorare	$Gî=Ci/Ca \times 100$	(95.29)	(91.65)	3.65	-3.83%

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

Nr.	Indicatori	Formula	30 09 2020	30 09 2021	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Capital propriu	Cpr	(30,595,324)	(30,286,997)	308,327	-1.01%
2	Capital împrumutat (Credite peste 1 an)	Ci	27,396,637	14,483,464	(12,913,173)	-47.13%
3	Capital angajat	$Ca=Cpr+Ci$	(3,198,687)	(15,803,533)	(12,604,846)	394.06%
4	Gradul de îndatorare	$Gî=Ci/Cpr \times 100$	(89.55)	(47.82)	41.72	-46.60%
5	Gradul de îndatorare	$Gî=Ci/Ca \times 100$	(856.50)	(91.65)	764.85	-89.30%

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 2021 față de trimestrul precedent se prezintă astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 06 2021	30 09 2021	TRIM. CRT. - TRIM. PREC.	TRIM.CRT./ TRIM. PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Cifra de afaceri	CA	46,647,628	56,465,771	9,818,143	21.05%
2	Clienți sold mediu	Clm	7,612,067	5,851,291	(1,760,776)	-23.13%
3	Active imobilizate	Ai	41,550,303	40,063,809	(1,486,494)	-3.58%

4	Viteza de rotație a debitelor clienți	$(C_{lm}/CA) \times 270$	44.06	27.98	(16.08)	-36.50%
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	CA/Ai	1.12	1.41	0.29	25.54%

Evoluția ratelor de gestiune în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020 se prezintă astfel:

Nr.	Indicatori	Formula	30 09 2020	30 09 2021	TRIM. CRT. - TRIM. AN PREC.	TRIM.CRT./ TRIM.AN PREC.
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Cifra de afaceri	CA	26,724,675	56,465,771	29,741,096	111.29%
2	Clienți sold mediu	C _{lm}	6,449,994	5,851,291	(598,703)	-9.28%
3	Active imobilizate	Ai	45,231,371	40,063,809	(5,167,562)	-11.42%
4	Viteza de rotație a debitelor clienți	$(C_{lm}/CA) \times 270$	65.16	27.98	(37.19)	-57.06%
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	CA/Ai	0.59	1.41	0.82	138.54%

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 2020	30 09 2021	2021 - 2020	2021 / 2020
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Venituri din exploatare	V _e	27,898,368	56,597,174	28,698,806	102.87%
2	Cheltuieli de exploatare	C _{he}	37,177,805	52,492,700	15,314,895	41.19%
3	Profit din exploatare	$Pe = V_e - C_{he}$	(9,279,437)	4,104,474	13,383,911	-144.23%
4	Profit curent	P _c	(10,407,125)	2,988,103	13,395,228	-128.71%
5	Profit net	P _n	(10,695,397)	3,004,421	13,699,818	-128.09%
6	Capital propriu	C _{pr}	(30,595,324)	(30,286,997)	308,327	-1.01%
7	Activ total	A _t	67,960,859	70,366,085	2,405,226	3.54%
8	Rata rentabilității veniturilor	$rv = Pe / V_e$	(0.3326)	0.0725	0.4051	-121.80%
9	Rata rentabilității resurselor consumate	$rc = Pe / C_{he}$	(0.2496)	0.0782	0.3278	-131.33%
10	Rentabilitatea economică	$re = Pe / A_t$	(0.1365)	0.0583	0.1949	-142.72%
11	Rentabilitatea financiară	$rf = Pc / C_{pr}$	0.3402	(0.0987)	(0.4388)	-129.00%

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 2021 numărul mediu de salariați a fost de 116 față de 127 în anul precedent.

Evoluția costurilor salariale se prezintă astfel:

Rd.	Indicatori	Formula	30 09 2020	30 09 2021	2021 - 2020	2021 / 2020
			(lei)	(lei)	(lei)	(%)
1	Cheltuieli cu salariile	C _s	8,959,598	8,189,528	(770,070)	-8.59%
2	Cheltuieli cu asigurările sociale	C _{as}	185,662	184,263	(1,399)	-0.75%
3	Cheltuieli cu tichete de masa	C _{tm}	-	-	-	-100.00%
4	Cheltuieli de personal	$Ch_p = C_s + C_{as} + C_{tm}$	9,145,260	8,373,791	(771,469)	-8.44%
5	Număr mediu de salariați	N _{ms}	127	116	(11)	-8.37%
6	Cheltuieli de personal pe angajat	$Ch_{pa} = Ch_p / N_{ms}$	72,237	72,188	(50)	-0.07%
7	Cheltuieli de exploatare	C _{he}	37,177,805	52,492,700	15,314,895	41.19%
8	Pondere ch.de personal in ch.de exploatare	$Ch_p / C_{he} \times 100$	24.60%	15.95%	(8.65)	-35.15%
9	Cifra de afaceri	CA	26,724,675	56,465,771	29,741,096	111.29%
10	Pondere ch.de personal in cifra de afaceri	$Ch_p / CA \times 100$	34.22%	14.83%	(19.39)	-56.66%
11	Cifra de afaceri/salariat	CA/N _{ms}	211,095	486,774	275,679	130.59%

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.

DAFORA S.A.

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 SEPTEMBRIE 2021

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

1. ACTIVE	NOTA	31 12 2020	30 09 2021
A Active imobilizate		44,309,991	40,063,809
1 Imobilizări corporale	6	37,021,755	33,015,513
2 Imobilizări necorporale		0	-
4 Active financiare la cost	7	61,504	61,504
5 Active financiare disponibile pentru vânzare	9	754,820	704,919
6 Active aferente impozitului pe profit amanat	18	5,257,334	5,087,309
7 Clienți și alte creanțe	10	1,214,577	1,194,564
B Active circulante		33,036,377	30,258,440
8 Active imobilizate deținute în vederea vânzării	6	6,410,990	5,553,358
9 Stocuri	11	4,267,672	6,105,211
10 Clienți și alte creanțe	10	16,716,673	17,411,849
11 Numerar și echivalent de numerar	12	5,641,043	1,188,022
C Cheltuieli în avans		1,690	43,836
I TOTAL ACTIVE		77,348,059	70,366,085
 2. CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
D DATORII		110,525,124	100,653,082
D1 Datorii pe termen scurt		52,574,237	56,641,297
12 Împrumuturi	17	4,776,961	14,281,608
13 Datorii legate de leasing financiar	17	1,724,056	1,469,393
14 Furnizori și alte datorii	16	42,271,318	37,317,353
15 Provizioane pentru datorii și cheltuieli	19	3,801,902	3,572,943
D2 Datorii pe termen lung		57,950,887	44,011,785
16 Împrumuturi	17	25,531,081	14,483,464
17 Datorii legate de leasing financiar	17	27,814,108	27,364,117
18 Datorii aferente impozitului amânat	18	2,128,737	1,906,114
19 Furnizori și alte datorii	16	2,476,961	258,090
E CAPITALURI PROPRII		(33,177,065)	(30,286,997)
20 Capital social	13	140,968,822	140,968,822
21 Rezerve	15	66,511,370	66,320,903
22 Rezultatul reportat		(240,657,257)	(237,576,722)
23 Ajustări cumulate din conversie		-	-
F VENITURI IN AVANS		-	-
II TOTAL CAP.PROPRII SI DATORII		77,348,059	70,366,085

Gheorghe Călburean - Administrator Special

Ivan Cosma Melania - Director financiar

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(in lei, dacă nu se specifică altceva)

REZULTATUL GLOBAL AL EXERCITIULUI	30	2020	30 09 2021
1 Venituri	26,724,675		56,465,771
2 Alte venituri din exploatare	1,173,693		131,403
3 Variația stocurilor de prod.fin.și pr.în curs de	-		
4 Costurile capitalizate ale imobilizărilor corporale	-		-
5 Materii prime si materiale consumabile	(4,406,478)		(12,240,177)
6 Costul mărfurilor vândute	(57,318)		(9,960)
7 Cheltuieli cu personalul	(9,145,260)		(8,373,791)
8 Servicii prestate de terți	(14,128,192)		(24,320,744)
9 Chelt.cu amortizări și deprec.activelor imobilizate	(4,549,109)		(4,014,543)
10 Ajustari de valoare pentru activele circulante	(758,003)		695,965
11 Alte cheltuieli de exploatare	(4,803,194)		(4,425,546)
12 Provizioane pentru alte datorii - net	1,045,631		228,959
13 Alte castiguri/(pierderi) – net	(375,882)		(32,863)
14 Profit / (pierdere) din exploatare	(9,279,437)		4,104,474
15 Venituri financiare	153,447		217,750
16 Costuri financiare	(1,281,136)		(1,334,121)
17 Alte castiguri/(pierderi) financiare – net	-		-
18 Costuri financiare – net	(1,127,688)		(1,116,371)
19 Profit / (pierdere) înainte de impozitare	(10,407,125)		2,988,103
20 Cheltuiala/venitul cu imp.pe profit curent si	(288,272)		16,318
21 Profit / (pierdere) aferent exercițiului	(10,695,397)		3,004,421
22 Rezultatul perioadei	(10,695,397)		3,004,421
23 Profit / (pierdere) aferent exercitiului	(10,695,397)		3,004,421
Alte elemente ale rezultatului global			
24 Câștig/(pierd.) din reev.terenurilor, clăd. și altor	-		-
25 Active financiare disponibile pentru vanzare	(234,988)		(49,901)
26 Impactul imp.pe profit amânat asupra rez.din reev.	67,393		36,280
27 Alte elemente ale rezultatului global aferente exercitiului	(167,595)		(13,621)
28 Rezultat global total aferent exercitiului	(10,862,993)		2,990,800

Gheorghe Călburean - Administrator Special

Ivan Cosma Melania - Director financiar

Rezultatul pe acțiune (Nota 26)

	<u>30 09 2020</u>	<u># 09 2021</u>
Rezultat aferent acționarilor societății	(10,695,397)	3,004,421
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune (mii)	1,002,323	1,002,323
	<u>(10.67)</u>	<u>3.00</u>

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA 30 SEPTEMBRIE 2021

(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 2020	140,968,822	4,975,406	61,936,758	(227,565,039)	(19,684,053)
Corecții efect. în anul 2020	-	-	-	(74,642)	(74,642)
la înreg. afer. ex. fin. precedente	-	-	-	-	-
Sold la 01 01 2020 (recalculat)	140,968,822	4,975,406	61,936,758	(227,639,682)	(19,758,695)
Profit / (pierdere) aferent(ă) exercitiului financiar	-	-	-	(13,250,402)	(13,250,402)
Alte elem. ale rezult. global	-	(400,794)	-	232,826	(167,968)
Repart. la rez. legale din profit	-	-	-	-	-
Câștiguri/(pierderi) din reeval. terenurilor, clăd. și altor MF	-	-	-	-	-
Modif. de val. justă ale activelor financ. disp. pt. vânzare (AFS)	-	(244,311)	-	-	(244,311)
Repart. la rez. rep. din rez. reeval.	-	(232,826)	-	232,826	-
Imp. profit amânat recunoscut pe seama cap. proprii	-	76,343	-	-	76,343
Tranzacții cu acționarii	-	-	-	-	-
Majorarea capitalului social	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Sold la 31 12 2020	140,968,822	4,574,612	61,936,758	(240,657,257)	(33,177,065)
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	(240,757,988)	(33,277,796)
Profit / (pierdere) aferent(ă) exercitiului financiar	-	-	-	3,004,421	3,004,421
Alte elem. ale rezult. global	-	(190,467)	-	176,846	(13,621)
Repart. la rez. legale din profit	-	-	-	-	-
Câștiguri/(pierderi) din reeval. terenurilor, clăd. și altor MF	-	-	-	-	-
Modif. de val. justă ale activelor financ. disp. pt. vânzare (AFS)	-	(49,901)	-	-	(49,901)
Repart. la rez. rep. din rez. reeval.	-	(176,846)	-	176,846	-
Imp. profit amânat recunoscut pe seama cap. proprii	-	36,280	-	-	36,280
Tranzacții cu acționarii	-	-	-	-	-
Majorarea capitalului social	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-
Sold la 30 09 2021	140,968,822	4,384,145	61,936,758	(237,576,721)	(30,286,996)

Gheorghe Călburean - Administrator Special

Ivan Cosma Melania - Director financiar

DAFORA S.A.
SITUATIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 30 SEPTEMBRIE 2021

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	NOTA	31 12 2020	30 09 2021
Fluxuri de numerar din activ.de			
Numerar generat din exploatare	27	9,443,814	(3,553,006)
Dobânzi plătite		(918,324)	(620,413)
Impozit pe profit plătit		-	-
Numerar net generat din activități de exploatare		8,525,490	(4,173,419)
Fluxuri de numerar din activ.de investiții			
Achiziții de imobilizări corporale		(312,563)	139,335
Active fixe deținute în vederea vânzării		6,750,411	824,769
Încasări nete din vânzarea de		-	-
Împrumuturi acordate societăților afiliate		-	-
Rambursări de la societățile afiliate		-	-
Achiziții de acțiuni în societăți asociate		-	-
Vanzare actiuni disp pt vanzare		-	-
Dobânzi primite		8,897	2,790
Dividende primite		222,283	17,934
Numerar net (utilizat) în activități de investiții		6,669,028	984,828
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Încasări din emisiunea de acțiuni		-	-
Încasări din împrumuturi		-	-
Rambursări de împrumuturi		(9,384,692)	(1,542,970)
Plăți către furnizorii de leasing		(2,921,125)	278,541
Numerar net (utilizat) în activități de finanțare		(12,305,817)	(1,264,430)
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar			
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	12	2,752,342	5,641,043
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	12	5,641,043	1,188,022

Gheorghe Călburean - Administrator Special

Ivan Cosma Melania - Director financiar

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 30 SEPTEMBRIE 2021

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

IMOBILIZĂRI CORPORALE

Valoarea contabilă netă la **30 09 2021** precum și modificările acesteia în perioada de raportare sunt redate în tabelul de mai jos:

La 30 09 2021	Terenuri și clădiri	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și echipament	Active în curs de construcție	TOTAL
Valoare contabilă netă inițială recalculată	5,454,528	31,249,784	4,874	(0)	36,709,186
Intrări	-	14,559	-	-	14,559
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri active non core	-	-	-	-	-
Ieșiri active core	-	-	-	-	-
Ch.cu amort.și alte depr.	(173,792)	(3,692,063)	(1,051)	-	(3,866,907)
Val.contabilă netă finală	5,280,736	27,572,279	3,823	(0)	32,856,838
Cost sau evaluare	5,728,251	99,492,758	360,962	-	105,581,971
Amortizare cumulată	(447,515)	(71,920,479)	(357,140)	-	(72,725,133)
Val.contabilă netă finală	5,280,736	27,572,279	3,823	-	32,856,838

Valoarea contabilă netă la **31 12 2020** precum și modificările acesteia în perioada de raportare sunt redate în tabelul de mai jos:

La 31 12 2020	Terenuri și clădiri	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și echipament	Active în curs de construcție	TOTAL
Valoare contabilă netă inițială recalculată	5,726,451	35,908,927	6,855	(0)	41,642,234
Intrări	-	1,250,476	-	-	1,250,476
Diferențe din reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri active non core	-	(569,676)	-	-	(569,676)
Ieșiri active core	-	-	-	-	-
Ch.cu amort.și alte	(271,923)	(5,339,943)	(1,982)	-	(5,613,848)
Val.contabilă netă finală	5,454,528	31,249,784	4,874	(0)	36,709,186
Cost sau evaluare	5,728,251	99,478,199	360,962	(0)	105,567,412
Amortizare cumulată	(273,723)	(68,228,415)	(356,089)	-	(68,858,227)
Val.contabilă netă finală	5,454,528	31,249,784	4,874	(0)	36,709,186

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. Valoarea de inventar a activelor valorificate prin planul de reorganizare pentru perioada 01.01.2021-30.09.2021 este de 1.838.451,67 lei iar valoarea de vânzare a acestor active este de 824.768,36 lei .

Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor societății a fost efectuată la 31 decembrie 2019 de către evaluatori independenți. Nu a fost capitalizată dobânda în costul mijloacelor fixe în cursul anului 2021 .

Împrumuturile bancare, facilitățile de descoperit de cont și scrisorile de garanție sunt garantate cu active imobilizate cu valoare contabilă netă de : 38,410,195 lei (la 31 2020 43,120,175 lei)

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

	La 31 12 2020	30 09 2021
Cost – contracte de leasing financiar capitalizate	38,789,279	38,789,279
Amortizare cumulată	15,748,828	17,972,283
Valoare contabilă netă	23,040,450	20,816,996

Active deținute în vederea vânzării

La 30 09 2021	Active deținute în vederea vânzării	TOTAL
Valoare contabilă netă inițială recalculată	6,410,990	6,410,990
Transferuri din mijloace fixe	-	-
Vânzări	857,632	857,632
Valoare contabilă netă finală	5,553,358	5,553,358

IMOBILIZARI FINANCIARE

Situația imobilizărilor financiare nete, se prezintă astfel:

	La 31 12 2020	30 09 2021
Titluri de participație	61,504	61,504
Garanții pentru serviciile furnizate terților	1,214,577	1,194,564
Alte investiții pe termen lung	754,820	704,919
	2,030,902	1,960,987

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

	La 31 12 2020	30 09 2021
Investiții în filiale	61,504	61,504
Investiția în întreprinderile asociate	0	0
Alte investiții pe termen lung	754,820	704,919
	816,324	766,424

La data de 30 09 2021 societatea avea următoarele filiale:

	%	La 31 12 2020	30 09 2021
Dafora Ukraina SRL	#####	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 2021 societatea înregistra ajustari pentru deprecierea investițiilor la:

	La 31 12 2020	30 09 2021
Dafora Ukraina SRL	19,908	19,908
	19,908	19,908
Investiția netă în filiale	61,504	61,504

La data de **30 09 2021** societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	%	<u>La</u>	<u>31 12 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
CONDMAG SA	45.82		77,967,265	77,967,265

La data de **30 09 2021** societatea înregistrează ajustări pentru titluri sub formă de interese de participare:

	<u>La</u>	<u>31 12 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
CONDMAG SA		77,967,265	77,967,265

Investiția netă în întreprinderile asociate

-	-
---	---

INSTRUMENTE FINANCIARE PE CATEGORII

<u>La 30 09 2021</u>	<u>Împrumuturi și creanțe</u>	<u>Active financiare disponibile pentru vânzare</u>	<u>TOTAL</u>
Active conform bilanțului			
Clienți și alte creanțe cu excepția avansurilor către furnizori și a creanțelor fiscale	17,065,142		17,065,142
Active financiare disponibile pentru vânzare		704,919	704,919
Numerar și echivalente de numerar	1,188,022		1,188,022
TOTAL	18,253,164	704,919	18,958,084

<u>La 31 12 2020</u>	<u>Împrumuturi și creanțe</u>	<u>Active financiare disponibile pentru vânzare</u>	<u>TOTAL</u>
Active conform bilanțului			
Clienți și alte creanțe cu excepția avansurilor către furnizori și a creanțelor fiscale	16,257,745		16,257,745
Active financiare disponibile pentru vânzare		754,820	754,820
Numerar și echivalente de numerar	5,641,043		5,641,043
TOTAL	21,898,788	754,820	22,653,608

<u>Împrumuturi către părțile afiliate</u>	<u>La</u>	<u>31 12 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
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:

	<u>La</u>	<u>31 12 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
Titluri cotate			
Transgaz SA		653,448	609,576
VES SA		78,636	72,216
SIF MOLDOVA		2,500	2,890
		734,584	684,682
Titluri necotate			
Transgex SA		20,237	20,237
		20,237	20,237
		754,821	704,919

CLIEŢI ŞI ALTE CREAŢE

	La	31 12 2020	30 09 2021
Creanţe comerciale		7,493,416	4,209,166
Minus: ajustare pt.deprecierea creanţelor comerciale		(3,510,167)	(3,473,431)
Creanţe comerciale – net		3,983,248	735,735
Sume datorate de clienţi pentru lucrări contractuale		3,317,185	10,886,960
Minus: ajustare pt. deprecierea sumelor datorate clientilor pt. lucrări contractuale		(593,721)	(593,721)
Sume datorate clientilor pentru lucrări contractuale - nete		2,723,463	10,293,239
Alte sume nefacturate clienţilor		2,992,199	881,529
Avansuri către furnizori		740,513	626,420
Minus: ajust.pt.depr.creanţelor din avansuri către		(823,017)	(716,614)
Creanţe din avansuri către furnizori		(82,503)	(90,194)
Alte creanţe		1,660,569	1,496,387
Minus: ajustare pentru deprecierea altor creanţe		(762,625)	(868,766)
Alte Creanţe		897,944	627,621
Creanţe faţă de părţi afiliate		16,286,976	15,741,287
Minus: ajust.pt.deprecierea creanţelor de la părţi		(13,501,704)	(13,096,420)
Creanţe faţă de părţi afiliate – net		2,785,273	2,644,866
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)		4,631,626	3,513,615
Minus porţiunea pe termen lung: reţineri (garantii)		(1,214,577)	(1,194,564)
Porţiunea curentă: reţineri (garantii)		3,417,049	2,319,051
TOTAL CLIEŢI ŞI ALTE CREAŢE		16,716,673	17,411,849

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 2020	30 09 2021
Materii prime si materiale consumabile		7,756,967	9,280,562
Producţia în curs de execuţie		1,529,026	1,529,026
Marfuri		0	-
Produse finite		311,639	311,639
Alte stocuri		458,168	380,696
Ajustari pentru depreciere stocuri		(5,788,128)	(5,396,712)
TOTAL		4,267,672	6,105,211

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 ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	La 31 12 2020	30 09 2021
Numerar în casă	18,779	2,525
Conturi bancare	5,622,263	1,185,497
TOTAL	5,641,043	1,188,022

CAPITAL SOCIAL ȘI PRIME DE CAPITAL

La data de **30 09 2021** structura acționariatului societății este următoarea:

La 30 09 2021	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	370,810,818	37.00%	52,151,601
Alți acționari persoane juridice	-	0.00%	-
TOTAL	1,002,323,294	100.00%	140,968,822

La data de **31 12 2020** structura acționariatului societății era următoarea:

La 31 12 2020	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	370,810,818	37.00%	52,151,601
Alți acționari persoane juridice	-	0.00%	-
TOTAL	1,002,323,294	100.00%	140,968,822

La data de **30 09 2021** 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 2020	30 09 2021
Rezerve legale	15,902,734	15,902,734
Impozit pe profit amanat de nat.rezervelor	(871,355)	(835,075)
Diferente val.justa active financ.disponibile pt.vanzare	199,003	149,102
Rezerve din reevaluarea terenurilor si cladirilor	5,246,963	5,070,117
Alte rezerve	46,034,024	46,034,024
TOTAL	66,511,370	66,320,903

FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	La	31 12 2020	30 09 2021
Datorii comerciale		17,510,138	21,444,701
Garanții		2,958,152	2,629,800
Avansuri de la clienți		6,726,770	3,629
Sume datorate părților afiliate (Nota 29)		5,045,199	3,069,958
Personal, asigurări sociale și alte impozite		12,045,185	8,659,587
Creditori diverși		462,834	1,767,768
TOTAL		44,748,279	37,575,443
Minus porțiunea pe termen lung: datorii comerciale		(0)	(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 imp.		(2,210,513)	-
Minus porțiunea pe termen lung: creditori diverși		(244,646)	-
TOTAL		(2,476,961)	(258,090)
Porțiunea curentă		42,271,318	37,317,353

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

	La	31 12 2020	30 09 2021
Pe termen lung			
Împrumuturi bancare pe termen lung		25,531,081	14,483,464
Datorii din contracte de leasing financiar		27,814,108	27,364,117
Împrumuturi de la părțile afiliate (Nota 29)		-	-
TOTAL		53,345,189	41,847,581
Pe termen scurt			
Împrumuturi bancare pe termen scurt		4,776,961	14,281,608
Datorii din contracte de leasing financiar		1,724,056	1,469,393
Împrumuturi de la părțile afiliate (Nota 29)		-	-
TOTAL		6,501,017	15,751,001
Total împrumuturi		59,846,206	57,598,582

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:		La	31 12 2020	30 09 2021
Act.priv.imp.amânat de recup.după mai mult de 12 luni			5,257,334	5,087,309
Act.priv.imp.amânat de recup.în termen de 12 luni			-	-
			5,257,334	5,087,309
Datorii privind impozitul amânat:		La	31 12 2020	30 09 2021
Dat.priv.imp.amânat de recup.după mai mult de 12 luni			2,128,737	1,906,114
Dat.priv.imp.amânat de recup.în termen de 12 luni			-	-
			2,128,737	1,906,114
Impozitul amânat activ / (datorie) - net			3,128,597	3,181,195
		La	31 12 2020	30 09 2021
La 1 ianuarie			(3,116,276)	(3,128,597)
Situatia rezultatului global (înregistrat)/creditat			64,020	(16,318)
Impozit pe profit amânat inclus direct in capitaluri			(76,342)	(36,280)
La 31 decembrie			(3,128,597)	(3,181,195)

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	Depreciere a aferenta dif. din reeval.	Dif. val. justa active financ. disp. pt.vanz.	TOTAL
La 31 12 2019	-	1,579,865	876,766	70,930	2,527,561
Înregistrat / creditat în situatia rezult.global în anul precedent	-	(322,483)	(37,252)	(39,090)	(398,825)
La 31 12 2020	-	1,257,382	839,514	31,840	2,128,737
Înregistrat / creditat în situatia rezult.global în perioada de raportare	-	(186,343)	(28,295)	(7,984)	(222,623)
La 30 09 2021	-	1,071,039	811,219	23,856	1,906,114

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 2019	-	(5,643,837)	-	-	(5,643,837)
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în anul precedent	-	386,503	-	-	386,503
La 31 12 2020	-	(5,257,334)	-	-	(5,257,334)
Înregistrat / creditat în situația rezult.global în perioada de raportare	-	170,025	-	-	170,025
La 30 09 2021	-	(5,087,309)	-	-	(5,087,309)

PROVIZIOANE PENTRU OBLIGAȚII ȘI CHELTUIELI

	Proviz. pentru litigii	Proviz. pt. proiecte cu marja negativa conform	Proviz. pt. garanții acordate clienților	Proviz. pt. beneficiile angaj.	Proviz. pt. concedii neefect. și alte obligații	TOTAL
La 31 12 2020	261,173	-	2,652,320	160,488	727,921	3,801,902
Înregistrat/(creditat) în contul de profit / pierdere:						
-Proviz. suplimentare	-	-	85,767	30,807	236,536	353,110
-Utilizate în timpul anului	-	-	(117,636)	(14,598)	(449,835)	(582,069)
La 30 09 2021	261,173	-	2,620,451	176,697	514,622	3,572,943

(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

	La	30 09 2020	30 09 2021
Cheltuieli privind activele cedate		(5,895,552)	(857,632)
Venituri din vanzarea activelor		5,519,670	824,768
Alte (pierderi)/câștiguri- net		(375,882)	(32,863)

O sumă semnificativă reprezentând alte venituri din exploatare provine din începerea valorificării 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.

ALTE VENITURI

	La	30 09 2020	30 09 2021
Alte venituri din exploatare		116,509	131,403
Venituri din subvenții		1,057,184	-
Venituri din sconturi primite		-	-
		1,173,693	131,403

ALTE CHELTUIELI

	La	30 09 2020	30 09 2021
Energie electrică, încălzire și apă		(1,249,608)	(2,862,891)
Alte impozite, taxe și cheltuieli similare		(336,448)	(292,567)
Despăgubiri, amenzi și penalizări		(2,443,973)	(1,111,733)
Alte cheltuieli de exploatare		(773,165)	(158,355)
		(4,803,194)	(4,425,546)

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 poziția Despăgubiri, amenzi și penalizări ponderea cea mai mare o reprezintă valoarea echipamentelor pierdute în subteran în timpul operațiunilor de foraj.

Pozitia "Alte cheltuieli" o reprezintă cheltuielile cu protecția mediului, cheltuieli cu masa personalului beneficiarului, cheltuieli sociale, cheltuieli regularizare tabel definitiv - masa credala și alte cheltuieli diverse.

CHELTUIELI AFERENTE BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	La	30 09 2020	30 09 2021
Salarii și indemnizații		(8,959,598)	(8,189,528)
Cheltuieli cu asigurări sociale		(185,662)	(184,263)
		(9,145,260)	(8,373,791)

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI

	La	30 09 2020	30 09 2021
Număr de angajați		127	116

VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>La</u>	<u>30 09 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
Cheltuieli cu dobânda:		(509,136)	(620,413)
- Împrumuturi bancare		-	-
- Obligații din contracte de leasing financiar		(466,095)	(620,388)
- Alte cheltuieli privind dobânzile		(43,041)	(25)
Câștiguri/(pierderi) nete din schimb valutar aferente activităților de finanțare		(772,000)	(713,708)
Alte cheltuieli financiare		-	-
Cheltuieli financiare		(1,281,136)	(1,334,121)
<u>Venituri financiare</u>	<u>La</u>	<u>30 09 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
Venituri din interese de participare		-	17,934
Venituri din dobânzi:		7,254	2,790
- Venituri din dobânzi la depozite bancare pe termen scurt		7,254	2,790
- Venituri din dobânzi la împrum. acordate părților afiliate		-	-
Alte venituri financiare		146,193	197,026
Venituri financiare		153,447	217,750
<u>Alte câștiguri (pierderi) financiare</u>	<u>La</u>	<u>30 09 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
Câștiguri (pierderi) din proviz. pt. deprecierea imob.financiare		1,031,719	-
Câștiguri (pierderi) din investiții financiare cedate		(1,031,719)	-
Alte câștiguri (pierderi) financiare - net		-	-
CHELTUIELI FINANCIARE NETE		(1,127,689)	(1,116,371)

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</u>	<u>31 12 2020</u>	<u>30 09 2021</u>
Rezultat aferent acționarilor societății		(10,695,397)	3,004,421
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în curs de emisiune (mii)		1,002,323	1,002,323
		(10.67)	3.00

(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 2020 și 2021 nu au fost plătite dividende.

NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE

	La	31 12 2020	30 09 2021
Profit/(pierdere) net		(13,250,402)	3,004,420
Ajustări pentru:			
- Depreciere		5,613,848	3,866,907
- (Venit)/pierdere din vânzarea activelor fixe		9,926	-
- (Venit)/pierdere din vanzarea activelor non core		290,686	32,863
- Venituri din dobânzi		(8,897)	(2,790)
- Cheltuiala cu dobânda		918,324	620,413
- Chelt/(venitul) cu inreg.plan plăți cf.plan		1,756,148	-
- Impozit pe profit curent și amânat (nota 25)		64,021	(16,318)
- Ajustari de depreciere pentru stocuri și creanțe		(1,979,773)	(833,698)
- Ajustari de depreciere pt.investitii in entitati afiliate		(1,031,719)	-
- Provizioane pentru obligații și cheltuieli		(435,618)	(228,959)
- Pierderi din schimbul valutar		573,503	533,306
- Pierderi din creante		3,102,803	137,733
- Impact reevaluare active detinute in vederea vanzarii			-
- Venituri din dividende incasate		(222,283)	(17,934)
Profit operațional înainte de modificările capitalului circulant		(4,599,433)	7,095,943
Modificări ale capital circulant:		14,043,247	(10,648,949)
- Stocuri		(1,253,968)	(1,446,123)
- Creanțe comerciale si alte creanțe		12,936,253	(242,734)
- Datorii comerciale si alte datorii		2,360,962	(8,960,092)
Numerar generat din exploatare		9,443,814	(3,553,006)