

Nr. J 3256/22.06.2010



551002 MEDIAS, Piața Regele Ferdinand I, nr. 15
Jud. Sibiu, ROMÂNIA
Nr. înreg. Reg. Com. J32/8/1995
CUI: RO 7203436
Cont: RO 05 BRDE 330SV 02488233300 B.R.D. MEDIAS
Capital social subscris și vărsat: 97.357.733,5 RON

S.C. DAFORA S.A.

Tel : +40-269 844 507

Fax : +40-269 841 726

office@dafora.ro

www.dafora.ro

SIMTEX-OC

ISO 9001 REGISTERED C.727.0.011

ISO 14001 REGISTERED M.138.2

SIMTEX-OC

OHSA 18001 REGISTERED 050.0.0



Catre,
Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare
Directia Generala Supraveghere
Directia Emitenti
Serviciul Informare si Protectia Investitorilor

Ref. Adresa dvs nr.10967/09.06.2010

Subscrisa **DAFORA S.A.** cu sediul in Medias, str. Piata Regele Ferdinand I nr.15, jud. Sibiu, cod unic de inregistrare: R 7203436, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J 32/8/1995, reprezentata prin dl. ing. Călburean Gheorghe in calitate de director general,

Referitor la rezervele evidentiata in cadrul raportului de audit aferent situatiilor financiare aferente anului 2009 si masurile pe care le vom intreprinde in vederea eliminarii acestor aspecte in viitor, va informam urmatoarele:

1. Aspectul mentionat la punctul 6 din raportul de audit:

"6.La 31 decembrie 2009 costul de achiziție și valoarea contabilă netă a investiției Societății în Ecoconstruct SA era de 1.031.719 lei. În iulie 2009 activitatea Ecoconstruct SA a fost suspendată, iar până în prezent nu a fost stabilit vreun plan privind activitatea viitoare a Ecoconstruct SA. La 31 decembrie 2009 conducerea Societății nu a efectuat o estimare a ajustărilor cumulate pentru pierdere de valoare a investiției în Ecoconstruct SA, iar în absența unei astfel de estimări, noi nu am fost în măsură să estimăm valoarea unui astfel de provizion folosind alte proceduri de audit."

Raspuns referitor la acest aspect:

Determinarea valorii investiției în Ecoconstruct SA nu a putut finalizată în cursul pregătirii situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009, deoarece acest lucru implică derularea unor proceduri care sunt de lungă durată când sunt efectuate pentru prima dată pentru o anumită investiție. Conducerea Societății se va asigura de efectuarea unei evaluări complete pentru anul 2010 și includerea unei eventuale ajustări de valoarea în situațiile financiare pentru exercițiul financiar care se va încheia la 31 decembrie 2010.

2. Aspectul mentionat la punctul 7 din raportul de audit:

"7. În 11 noiembrie 2009 lichidatorul judiciar al Dafora Structuri SA a înaintat în instanță o cerere de anulare a unui compensări între Societate și Dafora Structuri SA. În prezent litigiul se află în derulare la Judecătoria Târgu Mureș, iar

conducerea Societății consideră probabilă o soluție în favoarea Dafora Structuri SA. Dacă compensarea ar fi anulată Societatea ar fi în situația de a plăti datoriile comerciale și de a recupera creanțe comerciale în valoare de 1.875.000 lei. În 10 iunie 2009 Dafora Structuri SA a intrat în lichidare, din acest motiv existând o incertitudine semnificativă privind recuperabilitatea creanțelor Societății care ar rezulta din anularea compensării. La 31 decembrie 2009 conducerea Societății nu a efectuat o estimare a unui provizion pentru diferența între valoarea datoriilor comerciale și a valorii recuperabile a creanțelor în situația anulării compensării. În absența unei astfel de estimări a conducerii Societății, noi nu am fost în măsură să estimăm valoarea unui astfel de provizion folosind alte proceduri de audit.”

Raspuns referitor la acest aspect:

In ipoteza finalizarii litigiului avand drept obiect anularea operatiunii de compensare realizata intre Dafora SA si Dafora Structuri SA prin pronuntarea unei hotariri definitive si irevocabile favorabile cererii lichidatorului judiciar al Dafora Structuri SA, Dafora SA va proceda la evaluarea diferentei dintre valoarea datoriilor comerciale pe care ar trebui sa le plateasca si a cuantumului creantelor recuperabile. In ipoteza in care litigiul amintit anterior se va finaliza prin pronuntarea unei hotariri definitive si irevocabile in sensul respingerii cererii de anulare promovate de lichidatorul judiciar al Dafora Structuri SA, analiza în legătură cu provizionul menționat în modificarea raportului de audit nu ar mai fi necesară. În situația în care până la 31 decembrie 2010 nu va exista o hotărâre definitivă și irevocabilă, conducerea Societății va evalua, împreună cu juristul Societății, impactul acestui aspect asupra situațiilor financiare și va decide prezentarea, în notele explicative, a unei datorii contingente sau înregistrarea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli în funcție de probabilitatea rezultatului așteptat.

3. Aspectul mentionat la punctul 8 din raportul de audit:

“8. La 31 decembrie 2009 Societatea avea „Alte împrumuturi” în valoare de 2.375.141 lei și „Creanțe comerciale” în valoare de 5.189.706 lei de încasat de la Dafora Ukraina Ltd. În cursul anului 2009 Dafora Ukraina Ltd și-a suspendat temporar activitatea datorită dificultăților în încasarea creanțelor comerciale de la unicul lor client, iar până în prezent nu a fost finalizat vreun plan formal privind reluarea activității. Conducerea Societății afirmă că Dafora Ukraina Ltd. va recurge la procedura de arbitraj pentru recuperarea creanțelor comerciale. La 31 decembrie 2009 Societatea nu avea recunoscut vreun provizion pentru sumele de încasat de la Dafora Ukraina Ltd în sumă de 7.564.847 lei. Conducerea Societății nu a fost în măsură să ne furnizeze informații suficiente privind recuperabilitatea acestor creanțe, iar în absența unor astfel de informații, noi nu am fost în măsură să estimăm valoarea unor astfel de provizioane folosind alte proceduri de audit.”

Raspuns referitor la acest aspect:

În cursul anului 2010 Dafora Ukraina Ltd a demarat procedurile de arbitraj pentru încasarea creanțelor comerciale de la unicul lor client. Evaluarea șanselor de reușită în acest arbitraj fac conducerea Societății să fie optimistă în ceea ce privește capacitatea Dafora Ukraina Ltd de a-și achita datoriile către Dafora SA. În funcție de modul în care va evolua în 2010 procedura de arbitraj inițiată de către Dafora Ukraina Ltd, conducerea Societății va decide ajustarea sau nu a valorii împrumuturilor acordate și a creanțelor comerciale menționate în paragraful de modificare din raportul de audit astfel încât soldul la 31 decembrie 2010 să reflecte valoarea lor recuperabilă la acea dată.

4. Aspectul mentionat la punctul 9 din raportul de audit:

"9. La 31 decembrie 2008 și respectiv 31 decembrie 2009 Societatea avea imobilizări corporale în conservare în valoare de 46.854.614 lei și respectiv 78.266.865 lei. Pentru aceste imobilizări corporale Societatea nu a înregistrat cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor corporale pe perioada conservării așa cum prevede OMFP1752/2005. Ca urmare, la 31 decembrie 2008 rezervele din reevaluare și ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale erau subevaluate cu 2.640.877 lei, iar la 31 decembrie 2009 valoarea imobilizărilor corporale era supraevaluată iar ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale subevaluate cu 6.937.617 lei, iar rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile era supraevaluat iar rezervele din reevaluare subevaluate cu 2.640.877 lei."

Raspuns referitor la acest aspect:

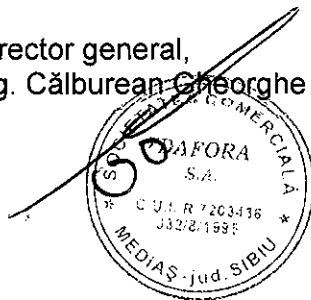
Pentru exercițiul financiar care se va încheia la 31 decembrie 2010 Societatea va aplica prevederile OMF 3055/2009 referitoare la imobilizările corporale în conservare. Astfel conform art. 110 punctele (2) și (3) în cazul în care imobilizările corporale vor fi trecute în conservare, în funcție de politica contabilă pe care o va adopta, Societatea va înregistra în contabilitate fie cheltuiala cu amortizarea pe perioada conservării fie o cheltuială corespunzătoare ajustării pentru deprecierea constatată la sfârșitul exercițiului financiar. De asemenea în cazul în care imobilizările corporale vor fi trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, conducerea Societății va lua în considerare revizuirea duratelor rămase de amortizare.

Anexam si Raportul anual 2009 refacut in conformitate cu numerotarea din Anexa 32. Mentionam ca am adus urmatoarele imbunatatiri/completari la Raport:

- am adaugat punctul 1.1.9 ;
- am adaugat la punctul 4.1 lit.c) numarul de actiuni detinute de administratorii Tatar Alexandru-Liviu si Orzan Teodor;
- am modificat art.4.1 lit d) in sensul ca am enumerat societatile la care Dafora detine mai mult de 20 % din actiunile/partile sociale ale unei alte societati (adaugand urmatoarele societati: Discret SRL, Salflom SRL, Salconserv SRL). In varianta initiala a Raportului am enumerat societatile la care Dafora detine majoritatea participatiilor emise de acestea.

Cu stima,

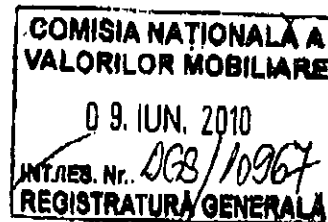
Director general,
ing. Călburean George



Director financiar,
ec. Nanu Dana

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Dana Nanu', written over a horizontal line.

A small, handwritten signature or mark in black ink, possibly initials, located at the bottom left of the page.

CNVM**Comisia Națională a
Valorilor Mobiliare**Str. Folsorului nr.2, sector 3, București, România
Tel: (4-021) 326.67.11, 326.67.12, 326.67.13,
326.67.75, 326.68.75;
Fax: (4-021) 326.68.48, 326.68.49*DM 89*

**DIRECȚIA GENERALĂ SUPRAVEGHERE
DIRECȚIA EMITENȚI
SERVICIUL INFORMARE ȘI PROTECȚIA INVESTITORILOR**

**Către,
SC DAFORA SA SIBIU
Str. P-ța Regele Ferdinand I, Nr. 15, Mediaș
Fax: 0269/844.507 *84726***

S.C. DAFORA S.A MEDIAȘ INTRARE Nr. <i>A 3041</i> / data <i>09.06.10</i>
--

În atenția Domnului Călburean Gheorghe – Director General,

**CC: SC Pricewaterhouse Coopers Audit SRL
Fax: 021/202.86.00**

În atenția Domnului Jorg Wiederhold – Auditor Statutar,

Ca urmare a verificării situațiilor financiare anuale aferente anului 2009 și în conformitate cu prevederile:

- ART. 110 din Regulamentul nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, "C.N.V.M. poate cere informații și documente suplimentare privind societatea comercială sau raportările acesteia în vederea verificării, clarificării sau completării informațiilor cuprinse în rapoarte."

- ART. 262 din Legea nr. 297 din 28 iunie 2004 privind piața de capital: "C.N.V.M. poate cere în scris auditorilor financiari ai societăților admise la tranzacționare pe o piață reglementată sau ai societăților ce oferă valori mobiliare publicului sau care solicită admiterea la tranzacționare să furnizeze toate informațiile necesare",

- ART. 263 din Legea nr. 297 din 28 iunie 2004 privind piața de capital: "Pentru deficiențele semnificative constatate în activitatea profesională desfășurată de un auditor financiar, în legătură cu entități supuse autorizării, controlului și supravegherii C.N.V.M., aceasta va sesiza Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) și va solicita adoptarea măsurilor corespunzătoare, potrivit reglementărilor în vigoare."

- ART. 224 (6) din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital "C.N.V.M. poate solicita societății admise la tranzacționare toate informațiile pe care aceasta le consideră necesare, în vederea protecției investitorilor și asigurării unei funcționări ordonate a pieței."

vă solicităm următoarele, în conformitate cu cerințele OMFP 1752/2005 (Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a CEE):

Referitor la situații financiare:

- Transmiteți punctul dvs. de vedere privind rezervele evidențiate în cadrul raportului de audit aferent situațiilor financiare anuale. Menționați măsurile care le veți întreprinde în vederea eliminării acestor aspecte în viitor.

Referitor la raportul consiliului de administrație:

- Retransmiteți Raportul Consiliului de Administrație întocmit în conformitate cu prevederile anexei 32 din Regulamentul CNVM nr. 1/2006.

Adresa CNVM, răspunsul dvs. și al auditorului la această adresă, vor fi publicate pe site-ul dvs., site-ul BVB și CNVM.

Cu stimă,

**Director general
Vladimir COJOCARIU**

