

RAPORT ANUAL

La 31.12.2022

NOROFERT S.A.
Companie listată la Bursa de Valori București
Simbol: NRF / NRF25





NOROFERT SA

Sediu social: Str. Lt. Av. Șerban Petrescu nr. 20, Parter, Camera 1 & 2, București
RO12972762, J40/4222/2000

Telefon investitori: 0753 157 858

Email investitori: investitori@norofert.ro

Website: www.norofert.ro

Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 prezentate în paginile următoare sunt **auditate**.

CUPRINS

| | |
|---|----|
| CIFRE CHEIE 2022 VS 2021 | 4 |
| MESAJ DE LA PREȘEDINTE | 5 |
| SCURT ISTORIC | 6 |
| DESCRIEREA LINIILOR DE BUSINESS ALE EMITENTULUI | 6 |
| PONDEREA LINIILOR DE BUSINESS ÎN CIFRA DE AFACERI | 9 |
| PORTOFOLIU DE PRODUSE | 9 |
| CERCETARE-DEZVOLTARE ȘI PRODUSE PROPRII | 12 |
| DESCRIEREA ORICĂREI FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE A EMITENTULUI, ALE FILIALELOR SALE SAU ALE SOCIETĂȚILOR | 13 |
| DESCRIEREA ACHIZIȚIILOR ȘI/SAU A ÎNSTRĂINĂRIILOR DE ACTIVE | 13 |
| ANGAJAȚI | 13 |
| ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ | 14 |
| MESAJ DIN PARTEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE | 15 |
| IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR | 19 |
| EVENIMENTE CHEIE | 20 |
| PERFORMANȚA FINANCIARĂ CONSOLIDATĂ | 23 |
| PERFORMANȚA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ NOROFERT S.A. | 24 |
| PERFORMANȚA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ AGROPROD CEV SRL | 25 |
| POZIȚIA FINANCIARĂ CONSOLIDATĂ | 26 |
| POZIȚIA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ NOROFERT S.A. | 27 |
| POZIȚIA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ AGROPROD CEV SRL | 28 |
| PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT SA | 28 |
| DETALII CREAȚE COMERCIALE NOROFERT SA | 29 |
| EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE TEHNICO-MATERIALĂ (SURSE INDIGENE, SURSE IMPORT) | 29 |
| EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE | 30 |
| PIAȚA DE DESFACERE | 31 |
| PROCENT DIN PIAȚĂ DEȚINUT | 32 |
| EXPORT | 32 |
| CLIEȚI SEMNIFICATIVI | 33 |
| ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI | 33 |
| EVOLUȚIA ACȚIUNILOR NRF LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI | 34 |
| PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI | 35 |
| DESCRIEREA ORICĂROR ACTIVITĂȚI A EMITENTULUI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRILOR ACȚIUNI | 35 |
| ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL ARE FILIALE, PRECIZAREA NUMĂRULUI ȘI A VALORII NOMINALE A ACȚIUNILOR EMISE DE SOCIETATEA MAMA DEȚINUTE DE FILIALE | 35 |
| ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL A EMIS OBLIGAȚIUNI ȘI/SAU ALTE TITLURI DE CREAȚĂ DATORIE, PREZENTAREA MODULUI ÎN CARE EMITENTUL ÎȘI ACHITĂ OBLIGAȚIILE FAȚĂ DE DEȚINĂTORII DE ASTFEL DE VALORI MOBILIARE | 35 |
| RISCURI | 36 |
| CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT | 41 |
| CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL | 42 |
| NOROFERT S.A. | 42 |
| CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL | 43 |
| AGROPROD CEV SRL | 43 |
| BILANȚ CONSOLIDAT | 44 |
| CASH FLOW NOROFERT SA | 47 |
| TRANZACȚII INTRA-GRUP | 48 |
| PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ | 49 |
| DECLARAȚIA CONDUCERII | 53 |
| BILANȚ 2022 | 54 |
| NOTE BILANȚ 2022 | 54 |
| RAPORTUL AUDITORULUI | 54 |

CIFRE CHEIE 2022 VS 2021



16,13 MIL

EBITDA
+60%
VS 2021



14,79 MIL

PROFIT OPERAȚIONAL
+53%
VS 2021



70,68 MIL

CIFRA DE AFACERI
+36%
VS 2021



**CIFRE CHEIE
2022**
LA NIVEL DE GRUP

10,56 MIL

PROFIT NET
+49%
VS 2021



77,35 MIL

VENITURI EXPLOATARE
+58%
VS 2021



10,84 MIL

INVESTIȚII REALIZATE
+22%
VS 2021



Notă 1: Rezultatele raportate în 2021 sunt exprimate la nivel individual, pentru că ferma a intrat în grup abia la începutul anului 2022 iar cele raportate în 2022 sunt consolidate, atât pentru Norofert SA cât și pentru Agroprod CEV SRL.
Notă 2: Cifrele sunt exprimate în milioane lei (RON).

MESAJ DE LA PREȘEDINTE

Stimați acționari,

Anul 2022 a fost un an al lecțiilor învățate. Am văzut că stabilitatea și predictibilitatea de care credeam că ne bucurăm și nu ne pot fi rapițe se pot transforma rapid în haos și incertitudine în doar câteva zile. Ce am învățat din toate acestea?

Că ordinea lucrurilor nu este bătută în cuie. Că atunci când treci printr-o furtună, fundamentalele te vor scoate teafăr din ea. Dar, mai ales, că o corabie este atât de bună pe cât o face echipajul să fie. Mai mult decât orice, anul 2022 a reușit să aducă și mai aproape echipa Norofert iar rezultatele pe care am placerea să vi le raportez în cele ce urmează stau ca mărturie.

În agribusiness ne-am confruntat cu mai multe crize într-o perioadă scurtă de timp, toate declanșate de războiul din Ucraina. Presiunea pe liniile de aprovizionare cu materii prime și mărfuri a făcut ca întreg domeniul să treacă prin întârzieri la livrare, pe cale rutieră sau maritimă. Blocajele din vămi au făcut ca prețurile de transport să crească îngrijorător iar inflația care a crescut în urma șocurilor s-a adăugat la creșterea generală de prețuri pentru materii prime și mărfuri. Mai mult decât atât, fermierii români au suferit șocul blocajelor din porturi atunci când au vrut să-și vândă recoltele, lovindu-se de întârzieri la livrarea produselor agricole în portul Constanta. Presiunea pusă pe prețurile din România de cerealele ieftine venite din Ucraina a însemnat o lovitură puternică resimțită de fermierii români în a doua parte a anului 2022. Într-adevăr, foarte mulți fermieri au preferat să depoziteze recoltele pentru a le valorifica începând cu decembrie 2022, atunci când prețurile au, în mod statistic, o tendință de creștere. Nu același lucru s-a întâmplat și în anul precedent, când prețurile au cunoscut în unele săptămâni și înjumătățiri față de maximele înregistrate în același an.

Revenind la Norofert, cifrele ne arată că marja bruta s-a îmbunătățit, depășind din nou 20%. Acesta este un indicator fundamental pentru noi deoarece ne arată, în special într-un an dificil, că putem să stăm deasupra inflației și să fim profitabili chiar și în condiții adverse. Cashflow-ul pe care ne-

am străduit să-l îmbunătățim prin utilizarea de produse bancare precum factoring și scontări ne-au permis să achiziționăm volume mari de materie primă și să investim în îmbunătățiri în fluxurile de producție, ambele aducând economii în costing-ul produselor proprii.

Ne mândrim cu investițiile pe care le-am realizat în 2022. Punerea în funcțiune a liniei de îngrășămintă de sol în timp record, după întârzieri la livrare, ne-a permis să demaram producția pentru a onora comenzile din campania de toamnă și cea de pre-sales 2023. Achiziția terenului și a fabricii de la Filipeștii de Pădure ne vor permite investiții suplimentare începând cu anul acesta, iar pe cei 10.000 mp de teren pe care îi avem liberi avem posibilitatea de a scala producția și depozitarea.

2022 a fost și primul an întreg de activitate la ferma Zimnicea. Cele două campanii agricole ne-au adus rezultate peste așteptări, cu recolte peste media zonei. Achiziția fermei Zimnicea a fost un test de maturitate și încă o lecție învățată. Sunt mândru de întreaga echipă pentru felul în care a gestionat achiziția și integrarea în grup, reușind să obțină, așa cum veți putea observa în raport, niște rezultate financiare foarte bune în condițiile unui an agricol plin de provocări. Cred că odată cu achiziția Agroprod CEV SRL, Norofert a demonstrat că poate să realizeze tranzacții M&A într-un mod eficient și profitabil. Sigur, investițiile într-o fermă nu sunt mici iar performanța necesită utilaje și irigații, așadar plănuim în continuare să aducem îmbunătățiri parcului de utilaje al fermei Zimnicea iar așa cum am menționat și în rapoartele precedente, irigațiile reprezintă o prioritate.

În loc de concluzii sau citate, vreau să închei aceasta scrisoare felicitând întreaga echipă Norofert pentru rezultatele anului 2022! Le mulțumesc pentru perseverența, curajul și puterea de muncă de care au dat dovadă în anul pe care l-am încheiat!

Vă invit în continuare să citiți mai multe detalii despre performanța înregistrată de Norofert în anul 2022. În caz de întrebări, ne puteți contacta la investitori@norofert.ro.

Vlad Popescu
Președinte Consiliu de Administrație

DESPRE NOROFERT GROUP

SCURT ISTORIC

2000

Norofert SRL este înființată ca societate specializată în importul și distribuția de îngrășăminte în România. Până în anul 2010, Norofert a fost prima companie care a importat și distribuit îngrășăminte ecologice în România.

2015

După identificarea unei nișe extrem de atractive, cea a agriculturii ecologice, Norofert începe producerea de îngrășăminte organice proprii și vânzarea către fermierii locali.

2018

Norofert introduce linia de produse BioChain, ce oferă agricultorilor un spectru complet de produse care îi ajută să cultive 100% ecologic, de la însămânțare până la recoltare.

2019

Compania strânge 7,125 milioane lei vânzând acțiunile sale în cadrul celui mai rapid plasament privat din istoria BVB care s-a închis în 6 ore. Capitalul ridicat a fost folosit pentru echiparea fabricii și extinderea producției.

2020

În ianuarie 2020 compania a închis cu succes primul plasament privat pentru obligațiuni corporative și a atras 11,5 milioane lei de la investitorii la Bursa de Valori București.

2020

Pe 3 martie 2020, acțiunile companiei au debutat pe Bursa de Valori București, pe piața AeRO sub simbolul „NRF”, iar în data de 5 iunie 2020 obligațiunile companiei au debutat pe AeRO sub simbolul „NRF25”.

2021

În 2021 compania realizează o operațiune de majorare a capitalului social prin care atrage 7,2 milioane de lei de la investitori, fonduri utilizate pentru achiziționare unei linii de îngrășăminte de sol de mare capacitate.

2022

Compania realizează primul M&A prin achiziționarea unei ferme de 1000ha în Zimnicea, județul Teleorman. Mircea Fulga devine CEO al Norofert SA. Compania pune în funcțiune o nouă linie de îngrășăminte granulate pentru aplicare la sol și finalizează achiziția facilității de producție de la Filipeștii de Pădure.



DESCRIEREA LINIILOR DE BUSINESS ALE EMITENTULUI

Norofert activează pe **trei linii** principale de business: producție de inputuri pentru agricultura ecologică, farming ecologic și trading cu cereale.

Filozofia Norofert este de a fi alături de fermierii parteneri pe toată durata ciclului vegetal, de la furnizarea de inputuri ecologice, la monitorizarea culturilor și până la preluarea cerealelor la recoltă de la fermieri pentru a fi exportate către procesatorii finali, cu care sunt încheiate contracte de trading prestabilite.

1. Cercetarea, producția și comercializarea de inputuri ecologice

Activitatea principală a Norofert o reprezintă dezvoltarea și producerea de rețete proprii de inputuri pentru agricultura ecologică, cât și convențională (din august 2019).

Pe lângă gama de 65 produse diferite, grupate în 3 linii principale, compania proiectează scheme personalizate de pregătire și optimizare a culturilor care permit adaptarea inputurilor organice la specificul nevoilor recoltei în funcție de sol, condiții atmosferice și particularitățile fiecărei culturi în parte.



2. Fermă de 1.000 ha cultivată în regim ecologic

O linie de business nouă pentru Norofert, introdusă în grup în 2022, o reprezintă farmingul ecologic, compania operând o fermă în Zimnicea, județul Teleorman, de 1.000 ha. Anul 2022 a adus și primele recolte ale fermei Zimnicea pentru Norofert. Astfel, compania a finalizat anul 2022 cu următoarele cifre: 6,5 tone/ha orz conversie bio, 5,2 tone/ha grâu conversie bio, 3,1 tone/ha floarea soarelui conversie bio, 2,8 tone/ha rapiță conversie bio și 5,0 tone/ha porumb conversie bio.

Compania urmărește ca ferma să devină și o platformă de bune practici pentru agricultura ecologică. De asemenea, ferma este și un instrument pentru prezentarea viabilității agriculturii ecologice din punct de vedere operațional și financiar către potențiali clienți. Totodată în fermă, Norofert produce sămânța ecologică, inclusă în pachetele tehnologice pe care le vinde în următorul sezon către fermieri.

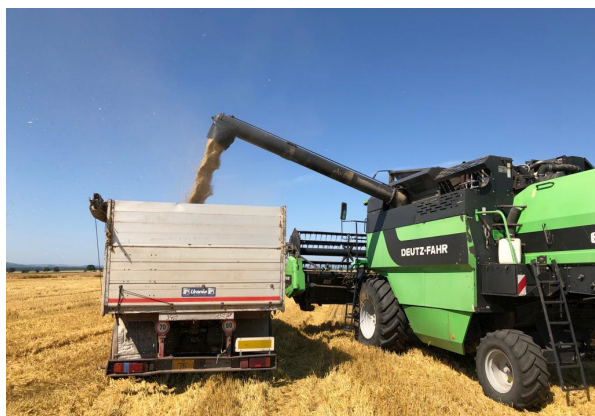
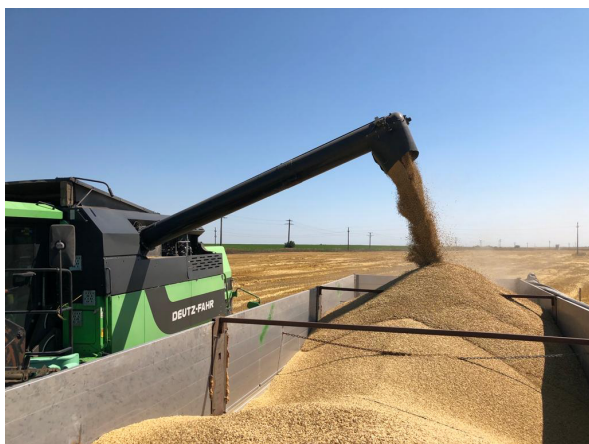


3. Trading de cereale

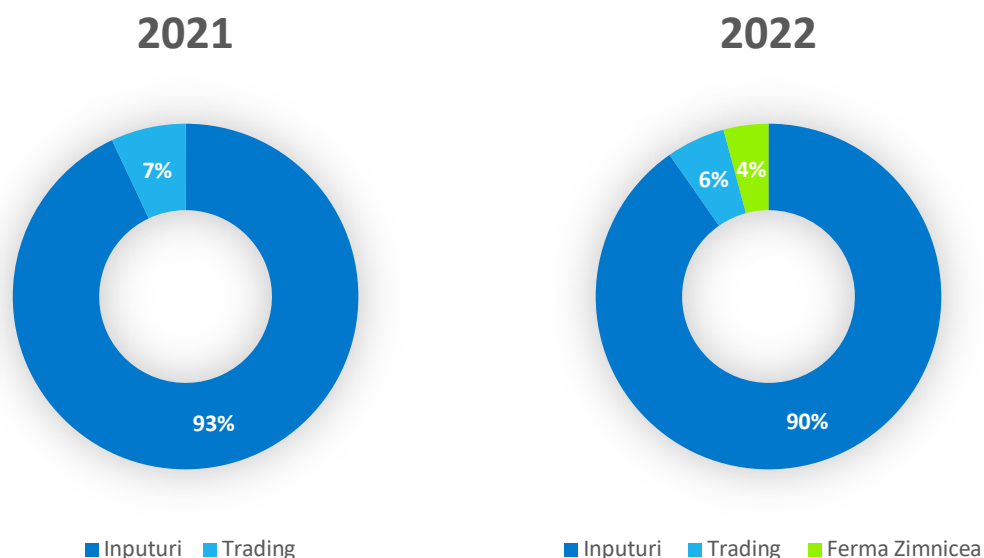
A treia linie de business a companiei o reprezintă tradingul cu cereale ecologice. Provocarea specifică sectorului agricol, și cu atât mai mare în aria agriculturii ecologice, este cea a termenelor mari de recuperare a creanțelor asupra fermierilor care, la rândul lor, se confruntă adesea cu dificultăți în valorificarea recoltei. Termenele de plată, în agricultură, sunt cuprinse între 270 – 330 zile și mulți fermieri solicită posibilitatea de a achita facturile emise de Norofert anterior recoltării prin compensare cu produsul propriu-zis.

Ca răspuns la această problemă de lichiditate și de cash-flow specifică agriculturii ca piață de desfacere, Norofert a demarat operațiunile de trading cu cereale ecologice. Această activitate contribuie la creșterea cifrei de afaceri, îmbunătățirea lichidității, a fluxurilor de numerar, a vitezei de rotație a creanțelor dar și la oportunități de noi parteneriate strategice. De asemenea, dacă pentru Norofert această activitate reprezintă o pârghie de asigurare a încasării creanțelor, pentru clienții săi, comercializarea cerealelor completează paleta de servicii oferite, suportul Norofert acoperind întreg ciclul productiv, de la însămânțare, până la valorificarea culturii.

Această strategie ajută compania să-și mărească baza de clienți prin a le oferi, pe lângă pachetele tehnologice, consultanță pentru obținerea de subvenții, asigurarea trasabilității produselor și o piață directă către procesatorul final la un preț mai bun față de un trader convențional.



PONDEREA LINIILOR DE BUSINESS ÎN CIFRA DE AFACERI



PORTOFOLIUL DE PRODUSE

Produsele Norofert pot fi folosite în agricultura ecologică deoarece conțin substanțe active NON GMO permise a fi folosite în agricultura ecologică, în conformitate cu Reg. (CE) 1165/2021 Anexa II, de punere în aplicare a Reg. (CE) 848/2018. Produsele ecologice Norofert sunt certificate de către organismul de certificare ecologică EcoCert France.

Norofert Organics – inputuri pentru agricultura ecologică (culturi mari)

Norofert comercializează o gamă completă de produse dezvoltate în laboratoarele proprii, care respectă toate standardele europene pentru agricultura ecologică și pot acoperi toate nevoile unei culturi ecologice, precum tratamente de sămânță, fertilizatori foliari, fungicide, insecticide, biostimulatori și îngrășăminte de sol, precum și limitarea absorbției de metale grele în plantele vulnerabile:

- fertilizatori – substanțe aplicate solului sau țesutului plantei cu scopul de a completa nutriției esențiali pentru dezvoltarea optimă a plantelor: fertilizatori foliari dedicați pe categorii de culturi, îngrășăminte solide granulate pentru aplicare la sol, dar și biostimulatori de germinație pentru semințe;
- insecticide - substanțe cu rol în combaterea dăunătorilor - insecte: tratamente insecto-fungicide pentru semințe, insecticide specific dedicate pe categorii de dăunători;
- fungicide - organisme prelucrate cu rol în exterminarea fungilor paraziți și a sporilor acestora, prevenind degradarea culturilor: fungicide specific dedicate, pe categorii de boli;
- tratamentul insectofungicid al seminței – soluție antimicrobiană sau fungicidă în care se tratează semințele înainte de plantare pentru combaterea bolilor cu transmitere prin sămânță. Acest procedeu reduce cantitatea de pesticide ulterior necesară, cu impact pozitiv asupra mediului;
- tratamente foliare – metoda de hrănire a plantei prin aplicarea unui fertilizator direct pe frunza acesteia, permițând absorbția elementelor nutritive esențiale;
- îngrășăminte de sol - îndeplinesc un rol fundamental în agricultură, fiind baza oricărei culturi. Acestea se aplică la începutul fiecărui nou ciclu agricol pentru a asigura dezvoltarea normală și sănătoasă a plantelor.
- alte produse pentru nevoi specifice, precum adjuvant pentru sinteza rapidă, produse pentru descompunerea paielor, reglajul nivelului de aciditate al apei sau produse pentru eliminarea metalelor grele etc.

Catalogul cu toate produsele din linia Norofert Organics poate fi descărcat de [AICI](#).



Norofert ORGANICS Horticultură

Gama de produse Organics Horticultură acoperă toate nevoile fermierilor care activează în domeniul viticulturii și al pomiculturii. Linia ține cont de toate normele europene privind eco-condiționalitatea și protecția mediului, precum și de decizia revoluționară ce interzice utilizarea neonicotinelor în agricultură. Întreaga gamă poate fi utilizată atât în agricultură ecologică, cât și în agricultura convențională, deoarece produsele sunt realizate din materie primă de cea mai bună calitate și material genetic superior NON-OMG.

Produsele din linia Norofert Horticultură pot fi achiziționate de [AICI](#).



Norofert FITO – linia de hobby gardening

Începând cu 2019, Norofert a abordat și nișa de piață a gospodăriilor preocupate de consum de produse ecologice din producția proprie de legume și fructe, respectiv a persoanelor interesate de activitatea de grădinărit ca hobby (teren sub 1 ha) – un segment convenabil prin termenele de plată mult mai reduse și ciclurile sezoniere mai frecvente. Conducerea Norofert a identificat un nivel important de cerere pe această nișă, căreia îi răspunde prin ofertarea propriilor produse prin lanțuri de fitofarmacie sau prin comercializare online.

Produsele din linia Norofert Fito pot fi achiziționate de [AICI](#).



Norofert Ready to USE

În 2021, Compania a dezvoltat linia de produse Hobby Gardening prin adăugarea Liniei Ready-to-Use, flacoane de 500 ml cu pulverizare directă pe plantă, adresându-se consumatorilor casnici care dețin plante decorative, care nu mai au nevoie de diluție suplimentară pentru aplicare.

Produsele din linia Ready-to-Use pot fi achiziționate de [AICI](#).



Norofert KARISMA – inputuri pentru agricultura convențională (culturi mari)

În august 2019, Norofert a introdus Karisma, o nouă linie de produse pentru agricultura convențională, ce are o dimensiune actuală de 9,3 milioane de hectare de teren arabil în România. Introducerea liniei Karisma a fost o mișcare strategică crucială pentru Norofert, deoarece ajută compania să creeze relații cu fermieri importanți care cultivă în prezent în regim convențional, dar care, pe termen mediu, pot face conversia la agricultura ecologică și pot deveni clienți pentru linia Norofert Organics.

Urmărind rezultatele foarte bune obținute de către fermierii din agricultura convențională, Norofert a hotărât să creeze o tehnologie hibrid care să îmbine partea organică/ecologică cu cea chimică, materializată într-o nouă gamă de produse, plecând de la formulele clasice solicitate de piață.

Catalogul cu toate produsele din linia Karisma poate fi descărcat de [AICI](#).

CERCETARE-DEZVOLTARE ȘI PRODUSE PROPRII

Oferta de produse Norofert prezintă, de asemenea, inputuri personalizate cu valoare adăugată superioară prin faptul că încorporează servicii de cercetare și procese de producție personalizate pe profilul specific al componentelor solului, condițiilor atmosferice și vulnerabilităților culturii clientului. Procedul prin care se prepară, pe bază de comandă fermă, fitosanitare personalizate presupune:

- analiza solului, pe baza probelor recoltate și analizate de experții Norofert în laboratoarele proprii;
- analiza de detaliu asupra nevoilor specifice plantei / culturii pentru dezvoltare optimă;
- analiza condițiilor atmosferice și a mediului natural;
- prepararea formulei unice și producția produsului final în formă de tableta efervescentă sau lichidă;
- livrarea produsului către client, împreună cu instrucțiunile de aplicare;
- servicii de consultanță și asistență post-livrare.

În ceea ce privește activitatea de cercetare-dezvoltare, în 2020 Norofert a încheiat o alianță strategică cu Universitatea de Științe Agronomice și Medicină Veterinară din București (USAMV). În cadrul acestui parteneriat Norofert a lansat în anul 2022 un program de burse private pentru studii doctorale în cadrul Facultății de Biotehnologii a Universității de Științe Agronomice și Medicină Veterinară din București.

Programul de burse are o durată de 18 luni și se adresează unui număr de trei studenți doctoranzi ai Facultății de Biotehnologii, implicați în efectuarea de cercetări în domeniul utilizării microorganismelor pentru aplicații în agricultură și mediu.

Colaborarea presupune dezvoltarea prin educație și cercetare prin intermediul bursei private, a căror beneficiari vor fi astfel stimulați în a-și continua cercetările în domeniul microorganismelor, observând noile dezvoltări tehnologice din domeniu, perfecționând rolul acestora în domeniul agricol. Programul susține cercetătorii USAMV în dezvoltarea, împreună cu experții Norofert, de produse noi care să răspundă nevoilor agriculturii ecologice ce vor fi ulterior promovate și comercializate pe toate piețele în care compania este prezentă.



În cursul anului 2022, Norofert a desfășurat activități de cercetare și dezvoltare, ceea ce pentru emitent înseamnă dezvoltarea și îmbunătățirea formulărilor inputurilor sale agricole și a dezvoltat împreună cu doctoranzii din cadrul programului de burse 4 produse noi.

Emitentul nu capitalizează cheltuielile de cercetare-dezvoltare în immobilizări necorporale.

DESCRIEREA ORICĂREI FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE A EMITENTULUI, ALE FILIALELOR SALE SAU ALE SOCIETĂȚILOR

Grupul Norofert este format din 3 entități, cu Norofert SA fiind compania mamă și următoarele 2 subsidiare:



Cu privire la celelalte subsidiare ale companiei, în data de 20 septembrie 2022 a fost anunțată perfectarea unor contracte de cesiune părți sociale a deținerilor de 99% pe care compania le avea în Norofert Organics SRL (deja cesionată) și în Norofert Fitofarma SRL (în curs de cesionare). La momentul redactării acestui raport financiar, Norofert S.A. este în curs de recuperare a creanțelor de la ambele societăți, existând acorduri în acest sens care vor stinge complet creanțele înregistrate.

Rezultatele financiare auditate pentru anul 2022 prezentate mai jos includ rezultatele consolidate ale Norofert S.A. și Agroprod CEV SRL.

Norofert USA, LLC nu a avut activitate de vânzări în anul 2022, prin urmare nu au fost înregistrate cheltuieli sau pierderi cu această filială.

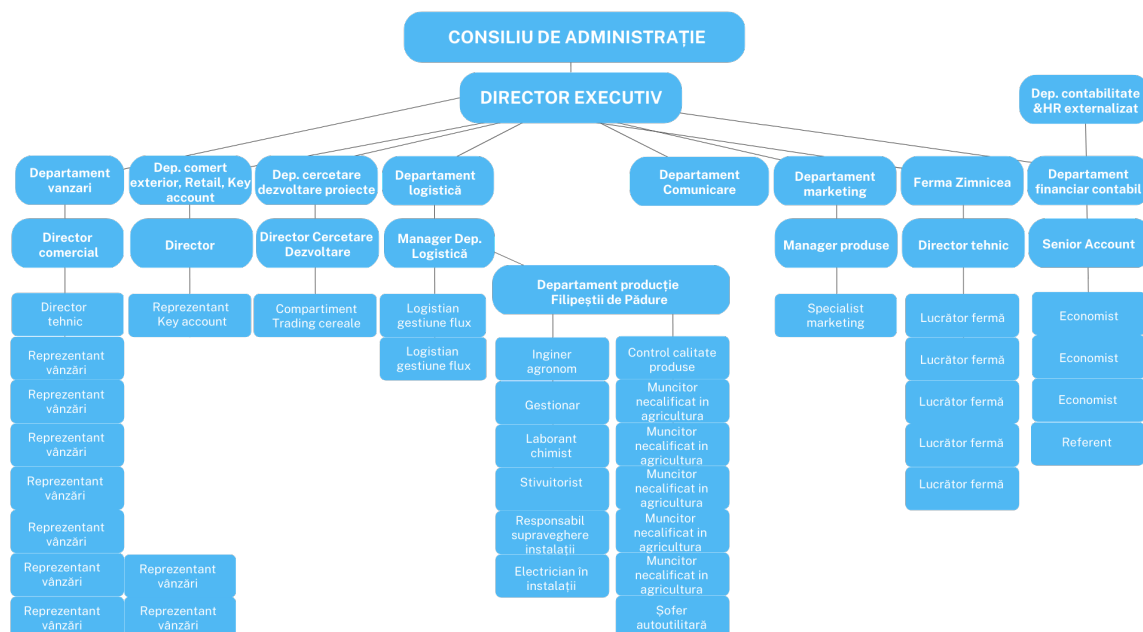
DESCRIEREA ACHIZIȚIILOR ȘI/SAU A ÎNSTRĂINĂRIILOR DE ACTIVE

La începutul anului 2022 compania a finalizat achiziția fermei de 1.000 ha de la Zimnicea, tranzacție în valoare de 1,95 milioane de euro. La finalul anului 2022 compania a achiziționat imobilul Fabrica Filipeștii de Pădure, tranzacție în valoare de 1 milion de euro.

ANGAJAȚI

La 31 decembrie 2022 grupul Norofert avea 58 de angajați.

Relațiile organizatorice și structura ierarhic-funcțională pot fi analizate în următoarea organigramă:



ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Norofert S.A. este administrată de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 membri desemnați de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, care servesc un mandat de 4 ani care se încheie la 29.06.2025.



VLAD POPESCU – Președinte



ALEX CRISTESCU – Membru



MARIUS ALEXE – Membru



Vlad Popescu, Președintele Consiliului de Administrație deține la momentul redactării acestui raport financiar 36,39% din capitalul social al Norofert S.A și este remunerat prin plan de incentivare aprobat de AGA și salariu.

Alex Cristescu și Marius Alexe, Membri Consiliu de Administrație, dețin fiecare la momentul redactării acestui raport financiar 0,25% din capitalul social al Norofert S.A., respectiv 11,63%, și sunt remunerați pentru calitatea de administratori ai companiei printr-un plan de incentivare aprobat de AGA.

Niciunui dintre membrii Consiliului de Administrație al companiei nu i-a fost interzis de către o instanță să ocupe o funcție în calitate de membru al consiliului de administrație sau supraveghere al unei companii în ultimii 5 ani și nici nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau cazuri administrative speciale în oricare dintre companiile în care persoanele de mai sus au fost membri ai consiliului de administrație sau supraveghere. În ultimii 5 ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care membrii Consiliului de Administrație Norofert SA să fi fost implicați în contextul lor în cadrul emitentului, sau cu privire la capacitatea acestora de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul companiei.

În decursul anului 2022, Consiliul de Administrație a adoptat 31 de decizii cu unanimitate de vot cu prezența tuturor membrilor, fiecare fiind rezultatul unor deliberări și întâlniri.

MESAJ DIN PARTEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

1. INTRODUCERE

I. Până la momentul realizării plasamentului privat din 18.07.2019 Norofert era un producător de inputuri pentru agricultura ecologică cu o cifră de afaceri de aproximativ 10 milioane lei și un profit net de 3,5 milioane lei consolidat. Evaluarea companiei la momentul plasamentului privat a fost de 20 milioane de lei.

II. Fondurile atrase de la investitori au dus la îndeplinirea următoarelor promisiuni Norofert:

Asumate prin memorandum

1. Achiziționarea unei linii de producție îngrășăminte lichide;
2. Echipă de vânzări națională;
3. Dezvoltare produse noi și laborator analize;
4. Omologări de produse pentru piața externă (accesarea unei piețe noi presupune o perioadă îndelungată de timp);
5. BVC 3 ani cu profit net însumat de 23 milioane lei;
6. Îmbunătățire fundamentală date financiare;

În plus

7. Achiziționare linie de producție de mare capacitate îngrășăminte solide;
8. Fermă de 1.000 ha;
9. Achiziționarea imobilului în care funcționează Fabrica de la Filipeștii de Pădure;
10. Laborator Multiplicare Microorganisme (în curs de dezvoltare).

III. Norofert a realizat trei serii de ridicare de capital de la investitori:

| DATA | Operațiune | Capital atras | Destinație | Tip |
|------------|------------------------------|--------------------------|---|-----------------|
| 18.07.2019 | Plasament privat acțiuni | 7,1 milioane lei | Fabrică, echipă, promovare, omologări Producție materie primă | Numerar |
| 21.01.2020 | Plasament privat obligațiuni | 11,5 milioane lei | Strategie dezvoltare internațională Capital de lucru | Datorie 8,5% |
| 29.04.2021 | Majorare capital social | 7,2 milioane lei | Linie producție îngrășăminte solide Capital de lucru | Numerar |
| | TOTAL | 25,8 milioane lei | Numerar: 14, 3 milioane lei Datorie: 11,5 milioane lei | |

2. EXPUNERE OBIECTIVĂ

A. PLANUL DE AFACERI INIȚIAL - propus de Norofert în 2019

- I. Producție de lichide – având know-how, piață de desfacere și marje care să permită investiții suplimentare în R&D.
- II. Acționarii Norofert, prin AGA, zile ale investitorului și comunicarea bilaterală transparentă, deschisă și trasabilă a companiei, au subliniat că trebuie găsite soluții pentru:
 1. Reziliență concurențială;
 2. Active mai robuste;
 3. Gestionare mai eficientă a creanțelor;
 4. Cash-flow solid.

B. PLANUL DE AFACERI ADAPTAT este dovada supremă că Norofert își respectă acționarii minoritari pe care îi consideră parteneri reali care pot din experiența proprie să genereze propuneri obiective pentru întărirea companiei, doi dintre membri Consiliului de Administrație venind din randul investitorilor minoritari. Compania și-a adaptat modelul de afaceri oferind predictibilitate investitorilor.

I. Producție, cercetare, comercializare inputuri pentru agricultura sustenabilă:

- Pe lângă lichide, compania a început în primă fază să importe îngrășăminte solide granulate care se vând „la cash” reducând expunerea creanțelor, îmbunătățind cash-flow-ul, la marje mai mici față de îngrășămintele lichide.
- S-a trecut la producția cu rețetă proprie de îngrășăminte solide granulate pentru a asigura o reziliență concurențială. Deși această linie are marje mai mici față de linia de producție lichide, asigură completarea portofoliului de produse.
- A fost achiziționat imobilul fabricii de la Filipeștii de Pădure, ce este un activ robust cu posibilitatea de dezvoltări viitoare. Tranzacția de 1 milion euro a fost susținută parțial din fondurile companiei și a fost o realizare în plus dar necesară față de promisiunile de la listare.

II. Ferma de la Zimnicea de 1.000 hectare

- Ferma de 1.000 ha este o bază pentru cercetare și testare de produse dar și un instrument de promovare pentru bune practici în agricultura sustenabilă. Este de asemenea și un centru de profit și cash-flow important iar baza de la Zimnicea este încă un activ robust. Marjele fermei sunt și ele sub cele de producție lichide, evident încadrându-se într-o plajă mai largă, în funcție de condițiile anului agricol. Investițiile în irigații sunt o prioritate iar conducere își propune ca în anul 2023 să fie implementate primele sisteme.
- Investiția de 2 milioane de euro a fost susținută în mare parte din fondurile companie și a fost, din nou, o realizare în plus față de promisiunile inițiale.

III. Trading cereale

- Numerarul din creanțe este folosit înaintea scadențelor datorită produsele bancare de factoring și scontări pe care societatea le-a putut acces odată cu îmbunătățirea poziției financiare.
- Tradingul vine ca încă o modalitate pentru încasarea creanțelor. Această linie de afaceri este de volum crescând cifra de afaceri dar aducând o marjă netă mică.

C. FUNDAMENTALELE CONSOLIDATE NOROFERT 2019 VS 2022

| CONT PROFIT & PIERDERE (RON) | 2019 | 2022 | % |
|------------------------------|------------|------------|-------|
| Cifra de afaceri | 14.859.551 | 70.683.121 | +375% |
| Profit net | 4.622.417 | 10.566.800 | +128% |

| ACTIVE ȘI PASIVE (RON) | 2019 | 2022 | % |
|------------------------|------------|------------|-------|
| Active | 20.821.282 | 76.925.945 | +269% |
| Datorii | 10.957.821 | 52.040.326 | +374% |
| Active net | 15.843.322 | 24.885.619 | +57% |
| Creanțe/active *100 | 91% | 54% | |

| CASH FLOW (RON) | 2019 | 2022 | % |
|--------------------------------|------------|-------------|---------|
| Din exploatare | -5.513.791 | -426.933 | -92,26% |
| Investiții | -408.239 | -10.841.559 | +2555% |
| Din activitatea financiară | 6.719.974 | 10.695.570 | +59,16% |
| Numerar la sfârșitul perioadei | 126.146 | 1.542.816 | +1123 |

3. CONCLUZIE

A. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ NOROFERT SA este cunoscută ca fiind deschisă și transparentă printr-o comunicare efervescentă către bursă și presă, raportări financiare trimestriale și non-financiare (ESG), organizarea Zilei Investitorului și AGA-uri în diverse orașe din România, cu transmisiune și vot online.

B. PROMISIUNILE ÎNDEPLINITE ȘI EFECTUL ACESTORA

- După cum a fost prezentat, Norofert S.A. a livrat 10 promisiuni, unele dintre acestea fiind încă în curs de implementare;
- Compania a atras 25,8 milioane lei în 3 ani de la investitori, dintre care 11,5 milioane lei printr-o emisiune de obligațiuni la o dobândă de 8,5%/an și 14,3 milioane lei aport în numerar. În acești 4 ani de la plasamentul privat pentru acțiuni, Norofert S.A. a generat un profit consolidat de 27,3 milioane lei.

C. SCHIMBARE POLITICĂ DE DIVIDEND

- Conducerea companiei propune modificarea politicii de dividend prin adăugarea unui dividend în numerar cu creștere anuală. Propunerea pentru primul dividend este în valoare de 1,2 milion lei brut. Conducerea companiei consideră această politică de dividend ca fiind o dovadă importantă a responsabilității societății, cuantumul dividendului fiind unul conservator și sustenabil pentru o companie în dezvoltare. Cu toate că Norofert a dovedit că poate să genereze profit și valoare pentru acționari, această politică nouă de dividend vine ca o necesitate în întâmpinarea criteriilor specifice companiilor listate pe Piața Principală a BVB. Această abordare există și în cazul raportărilor non-financiare ale companiei. Trecerea pe segmentul principal al BVB, care nu a fost propusă în AGA până în prezent, se va face pe viitor în momentul în care va exista un motiv întemeiat.
- În memorandumul de listare, compania a propus un dividend prin acțiuni gratuite pe perioada bugetată de 3 ani, 2020-2022. Datorită economiilor făcute la montarea liniei de solide de aproximativ 0,5 milioane lei și la achiziționarea fabricii de 1 milion lei, compania se află în poziția de a propune acordarea unui dividend în numerar cu un an mai devreme față de planul inițial al conducerii.
- Noua propunere pentru distribuirea de dividend a fost aprobată de acționarii companiei în cadrul Adunării Generale Anuale, ce a avut loc în data de 21 aprilie 2023, iar plata dividendului a fost stabilită pentru data de 21.10.2023.

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A COMPANIEI ESTE ASIGURATĂ DE:



MIRCEA FULGA – CEO

Mircea Fulga s-a alăturat echipei Norofert în februarie 2020 în calitate de Director Cercetare și Dezvoltare - Divizia Bio și a coordonat dezvoltarea liniei de business de inputuri organice, printr-un program eficient de conversie a fermierilor de la agricultura convențională la cea ecologică, un vector important de creștere pentru Companie. În plus, Mircea a contribuit la procesul de includere a comerțului cerealelor ecologice în portofoliul de servicii al diviziei ecologice din cadrul companiei, oferind astfel clienților posibilitatea de a valorifica producția ecologică la prețuri avantajoase, cu parteneri din Europa de vest.

Educație:

- 2018 – 2020 – Master – Managementul Informației, Universitatea Valahia - Facultatea de Științe Economice.
- 1997 -2002 – Inginer Diplomat, USAMV București.

Experiența profesională:

- 2022 – prezent: CEO, Norofert S.A.
- 01.01.2022 – 01.07.2022: Director Operațiuni, Norofert S.A.
- 2020 – 2022: Director Cercetare Dezvoltare, Norofert S.A.
- 2016 – 2020: Șef Serviciu și Active Fizice și Plăți Directe, Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale – Agenția pentru finanțarea investițiilor rurale.
- 2011 – 2015: Director General, SC Publi Media Marketing SRL
- 2008 – 2011: Director General, SC Italia Tobacco Production SRL
- 2005 – 2008: Director național Vânzări, SC Galaxy Distribution SRL
- 2003 – 2005: Director Regional, SC Interagro SRL

Procent de deținere Norofert: 0,08%



CRISTIAN VASILE – CBDO

Cristian Vasile are o experiență de aproximativ 9 ani în sistemul public, lucrând în cadrul Ministerului Agriculturii și Dezvoltării Rurale unde a deținut mai multe funcții de execuție și de conducere. Economist la bază, deține o diplomă de Master în Finanțe Bănci și Burse de Valori, absolvent al Institutului Diplomatic Român și a Consiliului Britanic București, în prezent ocupă funcția de Manager Export în cadrul Norofert Group, responsabil de gestionarea activităților de vânzări și dezvoltarea afacerilor în străinătate.

Educație:

- 2014 – Institutul Diplomatic Roman
- 2008–2010 Universitatea Nicolae Titulescu
- 2005–2008 Universitatea Nicolae Titulescu - Diploma economist
- 2001–2005 Colegiul Energetic Bucuresti

Experiența profesională:

- 2019 – Prezent: Chief Business Development Officer, Norofert SA
- 2017 – 2019: Consilier directia asistenta tehnica leader și investiții non agricole și consilier ministru
- 2015–2017: Consilier directia asistenta tehnica, leader și investiții non agricole
- 2014–2015: Sef serviciu asistenta tehnica Agentia pentru Finantarea Investitiilor Rurale
- 2011–2014: Consilier Agentia pentru Dezvoltare Rurala și Pescuit
- 2008–2009: Banca Comerciala Romana Mortgage Loan Specialist

Procent de deținere: La momentul redactării prezentului raport financiar, Cristian Vasile nu deține acțiuni în Norofert S.A.

Niciunui dintre membrii echipei executive nu i s-a interzis în ultimii 5 ani de către instanță să îndeplinească funcția de membru al unui consiliu de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale. În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială a societăților comerciale în care membrii executivi au ocupat funcții în consiliu de administrație sau supervizare. Niciunul dintre membrii executivi nu desfășoară activitate profesională care ar concura cu cea a emitentului.

IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Norofert S.A. deține un aviz de mediu complet pentru toate activitățile de producție, emis de Agenția Națională pentru Protecția Mediului Prahova. Facilitatea de producție și echipamentele sunt noi sau modernizate și respectă cerințele privind protecția mediului și a sănătății și securității în muncă.

Agricultura ecologică reprezintă un sistem integrat de agricultură care urmărește sustenabilitatea, creșterea fertilității solului și a diversității biologice, în timp ce interzice, cu rare excepții, utilizarea de pesticide sintetice, antibiotice, îngrășăminte sintetice, organisme modificate genetic și hormoni de creștere. Pentru toate liniile sale de producție, inclusiv Karisma pentru agricultura convențională, Norofert folosește numai ingrediente naturale, materii prime de origine vegetală și animală, fără a avea un impact negativ asupra mediului. Nu există litigii legate de protecția mediului înconjurător.

Folosirea substanțelor chimice în agricultură are rezultate devastatoare în timp. De exemplu, utilizarea pesticidelor chimice în agricultură contribuie la poluarea solului, apei și aerului, la pierderea biodiversității. Poate, de asemenea, dăuna plantelor și tuturor animalelor.

O altă problemă semnalată de Consiliul European este excesul de nutrienți chimici (de azot și fosfor în special) din mediu. Toți acești nutrienți în exces nu mai sunt absorbiți efectiv de plante, acest lucru devenind o altă sursă majoră de poluare. Comisia țintește către o reducere a îngrășămintelor chimice cu cel puțin 20%, asigurându-se că nu există nicio deteriorare a fertilității solului.

Agricultura ecologică, deși rămâne un subiect „dezbătut” printre fermierii români, oferă multe avantaje pentru producători, pentru consumatori și pentru natură. Printr-o fertilizare naturală a solului, o biodiversitate mai mare și o intensitate mai mică a producției, agricultura eco contribuie la sănătatea plantelor și la o utilizare redusă de produse pentru protecția culturilor.

În anul 2022 Norofert a publicat primul Raport Non-Financiar de Sustenabilitate - Impact Mediu și ESG pentru anul 2021. Raportul este compus din două părți: prima documentează impactul pozitiv asupra mediului, generat de modelul de business al Companiei, iar cea de-a doua vizează raportul cu ratingul de mediu, social și guvernare corporativă (ESG). Compania a fost încadrată în industria chimică, sub-industria agro-chimică, unde, pentru primul an de rating ESG, a primit scorul 35,8, fiind astfel clasată pe locul 17 din 56 de companii la nivel internațional.

Raportul integral poate fi accesat [AICI](#).



NOROFERT GROUP

**prima companie
de pe AeRO
cu scor ESG
pe BVB Research Hub**

Simbol bursier NRF

 BURSA
DE VALORI
BUCUREȘTI

 AeRO
Listed Company

EVENIMENTE CHEIE

NUMIRE DIRECTOR OPERAȚIUNI

În data de 27 ianuarie 2022, Consiliul de Administrație al Companiei a decis numirea domnului Mircea Fulga în funcția de Director Operațiuni (COO) al Companiei. Mircea Fulga s-a alăturat echipei Norofert în februarie 2020 în calitate de Director Cercetare și Dezvoltare - Divizia Bio și a coordonat dezvoltarea liniei de business de inputuri organice, printr-un program eficient de conversie a fermierilor de la agricultura convențională la cea ecologică, un vector important de creștere pentru Companie. În plus, Mircea Fulga a contribuit la procesul de includere a comerțului cerealelor ecologice în portofoliul de servicii al diviziei ecologice din cadrul Companiei, oferind astfel clienților posibilitatea de a valorifica producția ecologică la preturi avantajoase, cu parteneri din Europa de vest.

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT EXCLUSIV DE DISTRIBUȚIE

În data de 15 februarie 2022, Compania a informat piața cu privire la încheierea unui acord de distribuție exclusivă cu o companie („Distribuitorul”), cu sediul în Republica Moldova. Conform contractului, Distribuitorul are exclusivitate pentru distribuirea produselor Norofert pe teritoriul Republicii Moldova, pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 11.02.2022.

ÎNCHEIERE PARTENERIAT DE DISTRIBUȚIE CU RODNIC

În data de 6 mai 2022, Compania a încheiat un parteneriat cu Rodnic, producător de pui de o zi, ce presupune distribuția în rețeaua Rodnic de fitofarmacii a gamei organice Norofert Fito ce cuprinde îngrășăminte și produse fitosanitare pentru grădinărit și fermieri mici, linie de produse a Companiei ce se adresează publicului larg. Astfel, prin acest parteneriat, Compania și-a lărgit aria de distribuție a produselor din gama Fito, recomandate a fi folosite pe tot parcursul ciclului vegetal al plantelor, pentru a asigura sănătatea completă a acestora.

LANSARE PROGRAM DE BURSE PRIVATE PENTRU STUDII DOCTORALE ÎN CADRUL USAMV

În data de 10 mai 2022, Compania a anunțat lansarea unui program de burse private pentru studii doctorale în cadrul Facultății de Biotehnologii a Universității de Științe Agronomice și Medicină Veterinară din București, componentă a parteneriatului strategic de pionierat în cercetare științifică încheiat cu USAMV în 2020. Programul de burse are o durată de 18 luni și se adresează unui număr de trei studenți doctoranzi ai Facultății de Biotehnologii, implicați în efectuarea de cercetări în domeniul utilizării microorganismelor pentru aplicații în agricultură și mediu.



ADUNĂRILE GENERALE EXTRAORDINARE ȘI ORDINARE ALE ACȚIONARILOR

În data de 16 mai 2022, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Norofert SA. Cele mai importante aspecte votate de către acționari au fost achiziționarea facilității de producție de la Filipeștii de Pădure, contractarea de către Companie a unor împrumuturi (linii de credit, factoring, capital de

lucru, leasing, finanțări operaționale etc.), aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru 2022. Textul complet al hotărârilor poate fi consultat [AICI](#).

PUBLICARE RAPORT NON-FINANCIAR DE SUSTENABILITATE - IMPACT MEDIU ȘI ESG 2021

În data de 7 iunie 2022, Compania a publicat primul Raport Non-Financiar de Sustenabilitate - Impact Mediu și ESG pentru anul 2021. Raportul este compus din două părți: prima documentează impactul pozitiv asupra mediului, generat de modelul de business al Companiei, iar cea de-a doua vizează raportul cu ratingul de mediu, social și guvernantă corporativă (ESG). Compania a fost încadrată în industria chimică, sub-industria agro-chimică, unde, pentru primul an de rating ESG, a primit scorul 35,8, fiind astfel clasată pe locul 17 din 56 de companii la nivel internațional. Raportul integral poate fi accesat [AICI](#).

NUMIRE DIRECTOR GENERAL (CEO)

În data de 19 iulie 2022, Mircea Fulga a fost numit în funcția de Director General (CEO) al Companiei. Decizia Consiliului de Administrație de a-l numi pe Mircea Fulga CEO, a venit ca urmare a performanței acestuia în rolul de Director de Operațiuni (COO), perioadă de 5 luni în care Compania a cunoscut o creștere semnificativă pe principala linie de business, producția și vânzarea de inputuri ecologice, precum și o îmbunătățire a proceselor și procedurilor interne, dezvoltarea departamentului comercial prin extinderea echipei de vânzări și mărirea bazei de clienți.

ÎNFIINȚARE DEPARTAMENT INTERN DE RELAȚII CU INVESTITORII

În data de 20 iulie 2022, Compania a decis înființarea unui departament intern de Relații cu Investitorii, pentru o mai bună comunicare și o relație mai apropiată cu aceștia. În acest sens, conducerea a cooptat-o pe Andreea Tănase, cu o experiență pe piața de capital de 8 ani. De asemenea, Compania a anunțat consolidarea departamentelor financiar-contabil și comercial, pentru a răspunde noilor complexități aduse de cele două noi linii de business - farming ecologic și producția de îngrășăminte solide, alături de creșterea organică a core business-ului.

PUNEREA ÎN FUNCȚIUNE A UNEI LINII DE PRODUCȚIE DE MARE CAPACITATE PENTRU ÎNGRĂȘĂMINTE DE SOL

În data de 21 iulie 2022, Compania a informat piața cu privire la punerea în funcțiune a unei linii de producție de mare capacitate pentru îngrășăminte de sol în cadrul facilității de producție de la Filipeștii de Pădure. Punerea în funcțiune a noii linii a venit ca urmare a creșterii vânzărilor în timpul campaniilor agricole din ultimii ani și a măririi cotei de piață pentru Companie, atât în nișa de agricultură ecologică, cât și în agricultura convențională. În urma acestei investiții, Compania devine cel mai mare producător de îngrășăminte de sol ecologice din România și deține un avantaj competitiv unic față de toți ceilalți jucători prezenți în România.

LITIGIU

În data de 17 octombrie 2022, SV Organix GMBH, a introdus o cerere de executare silită împotriva Norofert SA de care Compania a aflat prin intermediul portalului instanțelor, fiind o procedură fără dezbateri publică sau citare de părți. Această cerere a fost respinsă de instanță la data de 20 octombrie 2022. Cu toate că Norofert SA și-a respectat toate obligațiile contractuale, SV Organix GMBH a decis că este oportună cererea de executare silită, cel puțin ca denigrare de imagine. În fapt, conform fișelor de client și proceselor verbale, SV Organix GMBH datorează niște sume de bani către Norofert SA. Evenimentul nu își mai produce efectele.

ZIUA INVESTITORULUI NRF

În data de 4 noiembrie 2022, s-a desfășurat Ziua Investitorului NRF la facilitatea de producție a companiei din Filipeștii de Pădure unde peste 30 de investitori au vizitat fabrica cu liniile de producție pentru îngrășăminte de sol și de lichide și au putut vedea live cum decurge procesul de fabricare al inputurilor. Câteva imagini de la eveniment puteți găsi [AICI](#).

ADUNĂRILE GENERALE EXTRAORDINARE ȘI ORDINARE ALE ACȚIONARILOR

În data de 11 noiembrie 2022, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Norofert SA. Cele mai importante aspecte votate de către acționari au fost revocarea auditorului societății – DELOITTE AUDIT SRL, alegerea că auditor al societății a societății de audit – CONTEXPERT AUDIT&ADVISORY SRL pentru un mandat de 2 ani, aprobarea unui program de Stock Option Plan (SOP). Textul complet al hotărârilor poate fi consultat [AICI](#). Înregistrarea video a ședințelor poate fi urmărită [AICI](#).

FINALIZARE ACHIZIȚIE FABRICA DE LA FILIPEȘTII DE PĂDURE

În data de 17 noiembrie 2022, Compania a informat piața cu privire la finalizarea demersurilor de achiziție a facilității de producție de la Filipeștii de Pădure, achiziție aprobată de către acționarii Companiei prin HAGEA nr.1/16.05.2022. Tranzacția, în valoare totală de 1.000.000 euro, a fost finanțată prin 236.800 euro din fondurile Companiei și 763.200 euro printr-un credit bancar contractat de la Banca Românească.

Compania are instalate în fabrică 3 linii de producție de îngrășăminte organice - lichide, solide, pastile efervescente și a început proiectarea unui laborator de cercetare și multiplicare microorganisme. Având în vedere toate investițiile realizate în incinta imobilului, precum și a celor planificate pe viitor, conducerea companiei a considerat oportună, din punct de vedere strategic și financiar, achiziția acestei proprietăți.

CONTRACTARE FACILITATE CREDIT

În data de 2 februarie 2023, Compania a informat despre contractarea, în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (art. 3) nr. 1/16.05.2022, unui credit pentru Plafon Multiprodus - Monocompanie de la Banca de Export-Import a României EximBank S.A..

Valoarea creditului este de 2.000.000 euro și va fi utilizat ca și capital de lucru pentru achiziționarea de materii prime pentru producția îngrășămintelor de sol precum și achiziționarea de îngrășăminte granulate din import, care se vor transforma în active ale companiei, astfel păstrând un grad de îndatorare rezonabil. Creditul a fost acordat cu o rată de dobânda variabilă compusă din rată de referință EURIBOR la 6 luni și marja de dobânda de 2,50% p.a.

NOTA 10 LA INDICATORUL VEKTOR REALIZAT DE ARIR

În ianuarie 2023, ARIR (Asociația Română pentru Relația cu Investitorii), promotorul conceptului de Relația cu Investitorii (IR), a publicat rezultatele VEKTOR, indicatorul comunicării cu investitorii pentru companiile listate. În premieră, pentru companiile din BET AeRO, 2 companii din 31 evaluate, au obținut VEKTOR 10 pentru comunicarea cu investitorii, iar Norofert este una dintre aceste companii.



ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

În data de 21 aprilie 2023, a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Norofert SA. Cele mai importante aspecte votate de către acționari au fost aprobarea modului de alocare a profitului net pentru anul 2022, aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al companiei pentru exercițiul financiar 2023, aprobarea pentru acționarilor care urmează a beneficia de dreptul la dividend a datei de înregistrare (03.10.2023), dată ex-date (02.10.2023) și data plății pentru dividend (20.10.2023).

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

PERFORMANȚA FINANCIARĂ CONSOLIDATĂ

| Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) | 31/12/2021 | 31/12/2022 | Evoluție |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| | Rez. individuale | Rez. consolidate | (%) yoy |
| Venituri din exploatare, din care: | 48.993.625 | 77.353.092 | 57,88% |
| Cifra de afaceri | 51.962.990 | 70.683.121 | 36,03% |
| Variația stocurilor | -3.973.695 | 3.910.337 | 198,41% |
| Alte venituri din exploatare | 1.004.330 | 2.759.634 | 174,77% |
| Cheltuieli de exploatare, din care: | 39.346.312 | 62.558.961 | 59,00% |
| Cheltuieli cu materialele | 23.349.392 | 41.045.683 | 75,79% |
| Cheltuieli cu personalul | 4.731.808 | 4.735.394 | 0,08% |
| Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare | 1.925.264 | 2.174.904 | 12,97% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 9.339.848 | 14.602.980 | 56,35% |
| Rezultat operațional | 9.647.313 | 14.794.131 | 53,35% |
| Venituri financiare | 65.597 | 242.455 | 269,61% |
| Cheltuieli financiare | 1.243.814 | 2.807.262 | 125,70% |
| Rezultate financiare | -1.178.217 | -2.564.807 | 117,69% |
| Venituri totale | 49.059.222 | 77.595.547 | 58,17% |
| Cheltuieli totale | 40.590.126 | 65.366.223 | 61,04% |
| Rezultatul brut | 8.469.096 | 12.229.324 | 44,40% |
| Impozitul pe profit/alte impozite | 1.380.412 | 1.662.524 | 20,44% |
| Rezultat net | 7.088.684 | 10.566.800 | 49,07% |

Veniturile din exploatare ale grupului au ajuns în 2022 la 77,35 milioane lei în creștere cu 58% față de perioada similară a anului 2021 iar cifra de afaceri consolidată a atins 70,68 milioane lei, în creștere cu 36% față de 2021 din care, Norofert SA, la nivel individual, are o cifră de afaceri de 67,71 milioane lei.

Rezultat net consolidat - a înregistrat o creștere de 49% comparativ cu 2021 ajungând la 10,56 milioane lei, datorată unei mai bune prezențe în piață, vânzări semnificativ mai mari de inputuri solide și lichide, core businessul Norofert având cea mai mare influență asupra creșterii spre deosebire de anul 2021.

Variația stocurilor – pozitivă, compania avea la 31.12.2022 un stoc mai mare de marfă ca la începutul perioadei de raportare. Viteza de rotație a stocurilor este mai mare, iar acest fapt ne arată capacitatea companiei de a valorifica marfa produsă, versus păstrarea ei în stoc pentru o perioadă mai lungă.

Cheltuielile cu materialele – creștere de aproximativ 18 milioane lei cu 75% mai mult față de perioada similară din 2021, datorată creșterii vânzărilor de inputuri lichide și solide produse. De notat este și faptul că toate costurile cu materiile prime și transportul acestora au crescut în decursul anului 2022, din cauza tulburărilor de fluxuri logistice cauzate de războiul din Ucraina și presiunea inflaționistă din piață.

Cheltuielile cu personalul – au stagnat la nivelul anului 2021, în comparație cu creșterile de vânzări pe care Norofert le-a avut în 2021. Acest fapt s-a datorat și externalizării procesului de vânzări și intermediere, în special pentru zonele țării în care acoperirea cu forța de vânzări proprie nu era suficientă.

Cheltuieli cu amortizări și ajustări de valoare – linia de îngrășăminte de sol se amortizează pe o perioadă de 15 ani.

Alte cheltuieli de exploatare reprezintă, în linii generale următoarele:

- **Cheltuieli cu servicii executate de terți:** externalizarea distribuției produselor Norofert în zonele neacoperite, comisioane distribuție, marketing, servicii portuare și vamale, servicii contabilitate, lucrări agricole, cheltuieli pentru înființare laborator și echipamente laborator, în curs de capitalizare în amortizări – 6,02 milioane lei;
- **Cheltuieli cu transportul:** datorită volumelor mai mari de marfă față de 2021 compania a contractat mai multe vapoare și camioane la care s-au adăugat și alte cheltuieli de logistică care au fost per unitate mai mari, din cauza crizei logistice din prima parte a anului 2022 – 3,62 milioane lei;
- **Cheltuieli cu chirile inclusiv leasing operațional flota auto** – 1,63 milioane lei;
- **Cheltuieli cu reclama, publicitate și protocol** – 0,92 milioane lei;
- **Cheltuieli cu prime de asigurare** – 0,24 milioane lei;
- **Cheltuieli cu energie și apa** – 0,12 milioane lei;
- **Reparații utilaje și auto** – 0,19 milioane lei;
- **Telecomunicații** – 0,16 milioane lei;
- **Deplasări** – 0,162 milioane lei.

Venituri financiare – reprezintă diferențe în sens pozitiv ale cursului valutar, la transferuri între conturi bancare, în mare parte datorită aprecierii dolarului în ultimele luni.

Cheltuielile financiare - au cunoscut o creștere cu 125% ajungând la 2,8 milioane lei, provenită din dobânzile pentru credite, factoring-uri, scontări și cupoanele de obligațiuni din anul 2022.

Cash-flow-ul companiei a cunoscut o îmbunătățire față de 2021 și o diferență foarte mare vs. 2020, datorată cash-flow-ului pozitiv care a caracterizat anul 2022. Factoring-ul, scontările BO și vânzările de împrumuturi solide cu plata în avans au adus cash în companie, care a fost utilizat pentru finanțarea investițiilor necesare punerii în funcțiune a liniei de producție împrumuturi granulate, în ferma Zimnicea și a achizițiilor de aparatură de laborator pentru multiplicare microorganisme și bacterii.

PERFORMANȚA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ NOROFERT S.A.

| Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Venituri din exploatare, din care: | 48.993.625 | 72.819.439 | 48,63% |
| Cifra de afaceri | 51.962.990 | 67.711.924 | 30,31% |
| Variația stocurilor | -3.973.695 | 3.854.643 | 197,00% |
| Alte venituri din exploatare | 1.004.330 | 1.252.872 | 24,75% |
| Cheltuieli de exploatare, din care: | 39.346.312 | 59.256.485 | 50,60% |
| Cheltuieli cu materialele | 23.349.392 | 39.660.187 | 69,86% |
| Cheltuieli cu personalul | 4.731.808 | 4.585.666 | -3,09% |
| Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare | 1.925.264 | 1.967.889 | 2,21% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 9.339.848 | 13.042.743 | 39,65% |
| Rezultat operațional | 9.647.313 | 13.562.954 | 40,59% |
| Venituri financiare | 65.597 | 242.455 | 269,61% |
| Cheltuieli financiare | 1.243.814 | 2.780.585 | 123,55% |
| Rezultate financiare | -1.178.217 | -2.538.130 | 115,42% |
| Venituri totale | 49.059.222 | 73.061.894 | 48,93% |
| Cheltuieli totale | 40.590.126 | 62.037.070 | 52,84% |
| Rezultatul brut | 8.469.096 | 11.024.824 | 30,18% |
| Impozitul pe profit/alte impozite | 1.380.412 | 1.628.427 | 17,97% |
| Rezultat net | 7.088.684 | 9.396.397 | 32,55% |

Cifra de afaceri la nivel individual a Norofert S.A. a crescut în 2022 cu 30% ajungând la 67,71 milioane lei, aproximativ 90% din aceasta fiind generată de core business, producția de inputuri și bioprotecție pentru sol. Gama de îngrășăminte solide a cunoscut și ea o creștere semnificativă pentru anul 2022.

Cheltuielile cu materialele au ajuns la 39 milioane lei în 2022, o creștere cu 69% față de perioada similară a anului 2021, ca urmare a creșterii vânzărilor de lichide și solide, producție proprie, dar și a creșterii generale a prețurilor pentru materii prime în 2022.

Profitul net al Norofert S.A în 2022 a fost de 9,39 milioane lei, o creștere de 32,55% comparativ cu anul 2021. Deși inflația și crizele anului 2022 au afectat agribusiness-ul, Norofert a reușit să mențină un nivel de profitabilitate ridicat, care este așteptat să crească din punct de vedere al marjei începând cu T1 2023, atunci când se așteaptă o normalizare a prețurilor și o creștere a marjei nete a companiei.

PERFORMANȚA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ AGROPROD CEV SRL

| Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Venituri din exploatare, din care: | 4.881.363 | 4.533.653 | -7,12% |
| Cifra de afaceri | 1.970.726 | 2.971.197 | 50,77% |
| Variația stocurilor | 748.990 | 55.694 | -92,56% |
| Alte venituri din exploatare | 2.161.647 | 1.506.762 | -30,30% |
| Cheltuieli de exploatare, din care: | 5.692.143 | 3.302.476 | -41,98% |
| Cheltuieli cu materialele | 1.982.612 | 1.385.496 | -30,12% |
| Cheltuieli cu personalul | 88.574 | 149.728 | 69,04% |
| Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare | 778.439 | 207.015 | -73,41% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 2.842.518 | 1.560.237 | -45,11% |
| Rezultat operațional | -810.780 | 1.231.177 | 251,85% |
| Venituri financiare | 80.325 | 0 | -100,00% |
| Cheltuieli financiare | 324.090 | 26.677 | -91,77% |
| Rezultate financiare | -243.765 | -26.677 | -89,06% |
| Venituri totale | 4.961.688 | 4.533.653 | -8,63% |
| Cheltuieli totale | 6.016.233 | 3.329.153 | -44,66% |
| Rezultatul brut | -1.054.545 | 1.204.500 | 214,22% |
| Impozitul pe profit/alte impozite | 35.233 | 34.097 | -3,22% |
| Rezultat net | -1.089.778 | 1.170.403 | 207,40% |

Agroprod CEV SRL este prima companie achiziționată și integrată în business-ul Norofert. Cifrele prezentate mai sus demonstrează integrarea cu succes a acestei companii în Grup iar diferențele dintre 2021 și 2022 sunt incontestabile. Hectarele exploatare sunt împărțite astfel:

- Norofert SA – 340 hectare
- Agroprod CEV SRL – 658 hectare

În 2022 **veniturile din exploatare** au atins 4,53 milioane lei în ușoară scădere de -7% față de perioada similară din 2021. Important de menționat aici că în 2021 veniturile din exploatare au atins 4,88 milioane lei deoarece acestea au inclus și vânzarea activelor către Norofert SA. Veniturile din exploatare din 2022 de 4,53 milioane lei sunt venituri pure din producția agricolă. Gestionarea eficientă a resurselor și a terenului a condus la o schimbare fundamentală în finanțarea Agroprod. Utilizarea exclusivă a portofoliului de produse Norofert în culturile de conversie bio ale Agroprod a adus sporuri de producție mai mari decât media zonei.

Subsidiara a înregistrat în 2022 un **profit net** de 1,17 milioane lei, în creștere cu 207% față de anul 2021 datorită eficientizării proceselor agronomice, a lucrărilor agricole și a unei bune estimări a pieței cerealelor,

toate vânzările de recoltă fiind făcute aproape de maximele anului, fără a depozita cantități pentru toamnă/iarnă în vederea valorificării, atunci când prețurile au cunoscut o scădere majoră.

Din punct de vedere al finanțării achiziției fermei Zimnicea datele sunt următoarele:

- 3,32 milioane lei – credit bancar Banca Românească, maturitate 30.10.2026;
- 6,2 milioane lei – plăți din surse proprii reprezentând părți sociale (4,44 milioane lei) și plăți aferente utilaje și imobile;
- 9,53 milioane lei – plăți totale.

POZIȚIA FINANCIARĂ CONSOLIDATĂ

| Bilanț (RON) – la nivel de grup | 31/12/2021 | 31/12/2022 | Evoluție (%) yoy |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Rez. individuale | Rez. consolidate | |
| Active imobilizate | 9.733.712 | 20.661.368 | 112,27% |
| Active curente, din care: | 53.324.374 | 56.110.226 | 5,22% |
| Stocuri | 6.975.385 | 12.781.924 | 83,24% |
| Creanțe | 44.233.251 | 41.643.338 | -5,86% |
| Numerar și echivalente de numerar | 2.115.738 | 1.684.964 | -20,36% |
| Cheltuieli în avans | 668.407 | 154.351 | -76,91% |
| Active totale | 63.726.493 | 76.925.945 | 20,71% |
| Datorii curente | 18.613.989 | 27.984.337 | 50,34% |
| Datorii pe termen lung | 18.414.162 | 21.134.324 | 14,77% |
| Venituri în avans | 6.042.082 | 2.777.794 | -54,03% |
| Total datorii | 43.070.233 | 51.896.454 | 20,49% |
| Capitaluri proprii | 20.508.879 | 24.885.618 | 21,34% |
| Provizioane | 147.381 | 143.872 | -2,38% |
| Total capitaluri proprii și datorii | 63.726.493 | 76.925.945 | 20,71% |

Active imobilizate - creștere cu 112% - reprezintă totalitatea activelor corporale și necorporale, inclusiv plățile pentru părțile sociale aferente Agroprod CEV SRL, 4,46 milioane lei. Această plată a fost realizată din numerarul companiei.

Stocurile - au crescut cu 83%, datorită rotației rapide a acestora, un indicator important pentru capacitatea companiei de a valorifica producția și marfa pe care o achiziționează, neexistând amenințarea devalorizării stocurilor.

Creanțele au scăzut cu -5% datorită unui proces mai eficient de valorificare timpurie a acestora, în special prin operațiuni de factoring și scontare BO.

Pentru o mai bună înțelegere referitor la investiția în linia de producție pentru îngrășăminte de sol propunem o analiză succintă istorică referitor la creanțe. Cu alte cuvinte, conducerea companiei a urmărit **o reducere de pondere dată de creanțe în active**, 38% din vânzările Norofert fiind produse solide, cu toate că lichidele au văzut și ele o creștere față de anul 2021, ne raportăm la volume crescute pentru 2022. Este clar că investiția în linia de solide a fost un pas financiar, și mai ales strategic, bine gândit și executat, iar Norofert are acces la piață pentru a valorifica producția de îngrășăminte de sol.

Active totale - creștere cu 20% datorită stocurilor de marfă, creanțelor, liniilor de producție, utilajelor și mai ales imobilelor achiziționate de companie la Zimnicea și Filipeștii de Pădure (baza agricolă: platforma și clădiri, imobil fabrică).

Datoriile totale - au crescut cu 20%, în special rubrica de datorii pe termen lung, care a cunoscut o creștere de 14,77%, în urma contractării de credite (achiziție Fabrica Filipești și achiziție Ferma Zimnicea).

Provizioane – în linie cu politica de provizionare, Norofert va adăuga la rubrica provizioane toate litigiile, sumele provizionate din concedii de odihnă neefectuate. Sumele care trec de termen și nu se încasează, conform agîng-ului sunt propuse de către auditor a fi constituite în provizion, sumele fiind ajustate din rubrica **creanțe**, la fel se procedează și pentru sume în avans cu termen depășit.

| Denumirea provizionului pentru exercițiul financiar 2022 | Creșteri | Reversări provizion | Suma totală la sfârșitul exercițiului financiar 2022 |
|--|----------|---------------------|--|
| Provizioane pentru clienți neîncasați | 381.705 | 219.384 | 162.321 |
| Provizioane pentru litigii | 13.576 | 0 | 13.576 |
| Provizioane pentru deprecierea creanțelor | 365.963 | 1.026 | 364.937 |

Este important de menționat că **activele grupului** au ajuns la 76,9 milioane lei. Acest lucru este foarte relevant, mai ales luând în considerare faptul că, la listarea din 2020, compania valora în total aproximativ 20 de milioane lei. Bineînțeles, pentru un producător cum este Norofert, stocurile reprezintă un factor foarte important și asigură agilitatea în piață, capacitatea de a onora comenzi, în special într-un climat de blocaj logistic general, care afectează în mod special aprovizionarea cu materie primă.

Cash-flow-ul companiei a permis aprovizionarea cu materii prime pentru a evita orice întârziere către clienți și asigurarea unor prețuri avantajoase, într-un an ca 2022 cu fluctuații de preț care au pus probleme întregii producții industriale.

POZIȚIA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ NOROFERT S.A.

| Bilanț (RON) – individual la nivel de grup | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Active imobilizate | 9.733.712 | 19.355.933 | 98,85% |
| Active curente, din care: | 53.324.374 | 49.973.875 | -6,28% |
| Stocuri | 6.975.385 | 8.437.086 | 20,96% |
| Creanțe | 44.233.251 | 39.993.973 | -9,58% |
| Numerar și echivalente de numerar | 2.115.738 | 1.542.816 | -27,08% |
| Cheltuieli în avans | 668.407 | 110.979 | -83,40% |
| Active totale | 63.726.493 | 69.440.787 | 8,97% |
| | | | |
| Datorii curente | 18.613.989 | 22.943.269 | 23,26% |
| Datorii pe termen lung | 18.414.162 | 20.511.463 | 11,39% |
| Venituri în avans | 6.042.082 | 2.777.794 | -54,03% |
| Total datorii | 43.070.233 | 46.232.526 | 7,34% |
| Capitaluri proprii | 20.508.879 | 23.064.389 | 12,46% |
| Provizioane | 147.381 | 143.872 | -2,38% |
| Total capitaluri proprii și datorii | 63.726.493 | 69.440.787 | 8,97% |

Numerarul din exploatare - compania, pe lângă producător, este și distribuitor iar datorită condițiilor de piață în agribusiness-ul românesc, este și finanțator pentru fermieri. Fiind un model de afaceri cu capital intensiv, această situație face ca îmbunătățirea cash-flow-ului companiei să fie un fapt și mai îmbucurător.

Este incontestabil că echipa de management a gestionat eficient și responsabil numerarul companiei. Este de reținut că pe întreg anul 2022 compania nu a atras finanțare nici sub formă de majorare de capital social sau obligațiuni (infuzie de capital în societate), astfel compania dovedind viabilitatea modelului de afaceri.

POZIȚIA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ AGROPROD CEV SRL

| Bilanț (RON) – individual la nivel de grup | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Active imobilizate | 1.066.947 | 1.305.435 | 22,35% |
| Active curente, din care: | 3.318.231 | 6.136.351 | 84,93% |
| Stocuri | 2.959.066 | 4.344.838 | 46,83% |
| Creanțe | 425.555 | 1.649.365 | 287,58% |
| Numerar și echivalente de numerar | -66.390 | 142.148 | 314,11% |
| Cheltuieli în avans | 0 | 43.372 | 100,00% |
| Active totale | 4.385.178 | 7.485.158 | 70,69% |
| Datorii curente | 3.308.500 | 5.041.068 | 52,37% |
| Datorii pe termen lung | 425.851 | 622.861 | 46,26% |
| Venituri în avans | 0 | 0 | 0,00% |
| Total datorii | 3.734.351 | 5.663.929 | 51,67% |
| Capitaluri proprii | 650.827 | 1.821.229 | 179,83% |
| Total capitaluri proprii și datorii | 4.385.178 | 7.485.158 | 70,69% |

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT SA

| | 31 decembrie 2021 | 31 decembrie 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Indicatori de lichiditate | | |
| a) Indicatorul lichidității curente (Active circulante /Datorii pe termen scurt) | 2,99 | 2,18 |
| b) Indicatorul lichidității imediate (Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt) | 2,53 | 1,81 |
| 2. Indicatori de risc | | |
| c) Rată îndatorare general (Total datorii/Total active)*100 | 67,5% | 66,5% |
| d) Indicatorul gradului de îndatorare (Datorii totale/Capital Propriu)*100 | 89,79% | 88,93% |
| 3. Indicatori de activitate | | |
| e) Viteza de rotație a activelor imobilizate Cifra de afaceri/Active imobilizate) | 6,39 | 3,50 |
| f) Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active) | 0,82 | 0,98 |
| 4. Indicatori de profitabilitate | | |
| g) Rentabilitatea capitalului angajat | 0,25 | 0,31 |
| g) Rata marjei brute din vânzări | 18,57 | 20,03 |

DETALII CREANȚE COMERCIALE NOROFERT SA

Creanțele au cunoscut, în comparație cu finalul de an 2021 o scădere cu -5,86%. Așa cum am afirmat de fiecare dată, creanțele sunt un indicator bun pentru evoluția unei companii, mai ales într-o industrie în care creditarea înseamnă mare parte din activitatea de vânzări. Scăderea creanțelor, comparativ cu 2021 vine ca urmare a unei bune gestionări a acestora și transformarea lor în cash înainte de termen prin factoring și scontări de BO.

De asemenea, Norofert S.A. a folosit **creanțe** în valoare de aproximativ **15 milioane lei** pentru a garanta împrumuturile bancare destinate achiziției fabricii de la Filipeștii de Pădure precum și liniei de credit de 2 milioane euro, ambele contractate cu EximBank S.A.

Creanțele cu termen depășit (31.12.2022) au reprezentat aproximativ 1,4% din creanțe totale, la momentul redactării acestui raport, acestea au fost reduse la 0,2%.

| Creanțe de încasat până la data de: | SUMA (RON) |
|-------------------------------------|-------------------|
| 15.07.2023 | 26.976.232 |
| 30.10.2023 | 12.457.825 |
| Total creanțe (RON) | 39.434.057 |

EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE TEHNICO-MATERIALĂ (SURSE INDIGENE, SURSE IMPORT)

Materia primă utilizată de Norofert pentru toate gamele de produse are o proporție de 70/30 în favoarea surselor autohtone. În afara produselor imposibil de fabricat sau extras în România (aminoacizi vegetali din soia, roca fosfatică, sulfat de potasiu etc.).

Fluctuațiile de preț pentru principalele materii prime de import nu sunt semnificative, nefiind considerate commodities. Există, în ultimii 5 ani o fluctuație medie de +/-5% pentru aminoacizi sau roca fosfatică, cu fluctuația cea mai mare înregistrată în 2022, unde costurile logistice au făcut ca unele materii prime să aibă prețul majorat și cu 12%.

Sunt însă sesizabile variațiile de preț pentru foarte multe dintre materiile prime, produsele și mărfurile auxiliare (saci, bidoane, etc) odată cu începutul invaziei ruse în Ucraina, problemele pe fluxuri de aprovizionare afectând întreg lanțul de agribusiness împreună cu creșteri semnificative de prețuri.

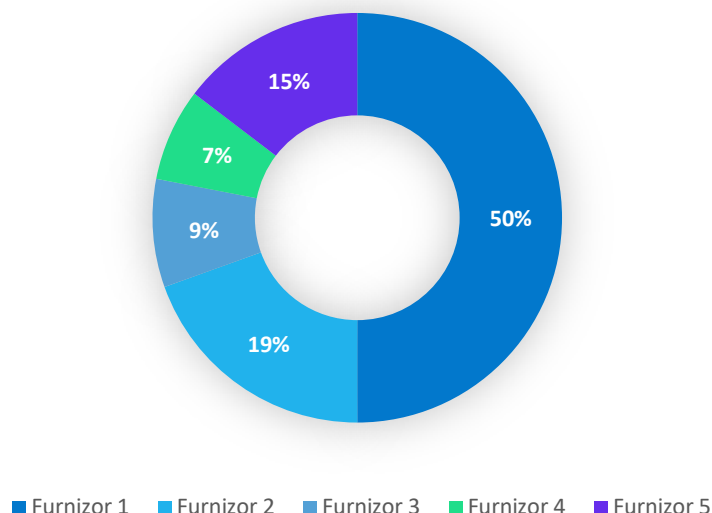
Materiile prime se achiziționează cu 3 luni înaintea debutului sezonului agricol pentru a permite un timp de producție confortabil. În funcție de previziuni se adaptează fluxul de producție și se introduc în producție produse care acoperă 70% din previziuni. În timpul campaniei, în funcție de condițiile pedo-climatice și/sau atacuri de dăunători sau boli, se produc comenzi spot, în mare parte de produse de biocontrol.

Principalii furnizori de semințe și pesticide convenționale, folosite pentru vânzarea pachetelor tehnologice cu îngrășămintă foliare sunt importatori și distribuitori locali. Norofert nu a dezvoltat relații de dependentă față de un singur furnizor, iar clasificarea de mai jos variază de la an la an. Compania își alege furnizorii în primul rând în funcție de calitatea produselor, dar și a raportului competitiv preț-calitate, care asigură menținerea integrității formulelor Norofert.

În 2022 creșteri foarte bune au fost înregistrate și pe segmentul îngrășămintă de sol, compania securizând contracte de import din Egipt pentru îngrășămintă cu conținut de fosfor, contracte care ne oferă accesul la materie primă pentru linia de îngrășămintă. Accesul direct la sursa extracției materiilor prime asigură stabilitate și predictibilitate pentru anii viitori iar contractele multianuale pun la adăpost compania de fluctuațiile observate în piața îngrășămintelor în ultimele luni.

Primii cei mai importanți 5 furnizori, după ponderea în valoarea totală a comenzilor în 2022:

Pondere în valoarea totală a comenzilor



EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE

Ciclul agricol românesc este împărțit în două sezoane principale, fiecare având o influență diferită asupra performanței financiare a companiei:

- **Campania de primăvară** – se desfășoară în perioada februarie-mai, cu activitate maximă în lunile martie și aprilie; este sezonul pentru semănarea de floarea-soarelui, porumb, mazăre și soia și aplicarea de tratamente pentru grâu, orz și rapiță însămânțate în toamnă, care au ieșit din iarnă (adică, au crescut și au supraviețuit sezonului de iarnă). Recoltarea acestor culturi are loc în același an, în lunile septembrie și octombrie iar plățile de la fermieri sunt încasate în perioada octombrie-noiembrie.
- **Campania de toamnă** – are loc în anul următor, în luna iulie și, în general, plățile de la fermieri sunt încasate între august și octombrie, cu activitate maximă de la mijlocul lunii septembrie până la sfârșitul lunii octombrie; este perioada pentru semănatul de grâu, orz și rapiță. Recoltarea acestor culturi se realizează în septembrie.

Creșterea vânzărilor de produse proprii s-a datorat măririi bazei de clienți și acoperirii unui teritoriu mai mare. În agricultură, perioada cuprinsă între T3 și T4 are multe evenimente cheie: se recoltează culturile de primăvară (floare, porumb, soia, etc), se închid creanțele aferente acestor vânzări și se înființează culturi noi de grâu, orz și rapiță, care evident, generează un set nou de creanțe, cu maturitate în 2023. Particularitatea acestui sezon agricol de toamnă este seceta prelungită care chiar în perioada redactării acestui raport face foarte dificilă campania de înființare a culturilor de toamnă.

În ciuda perioadei dificile, în care finanțele fermierilor sunt sub presiune, Norofert are un **grad de încasare foarte bun**, datorat unei selecții riguroase a clienților, asigurării Coface și urmării îndeaproape a stării culturilor.

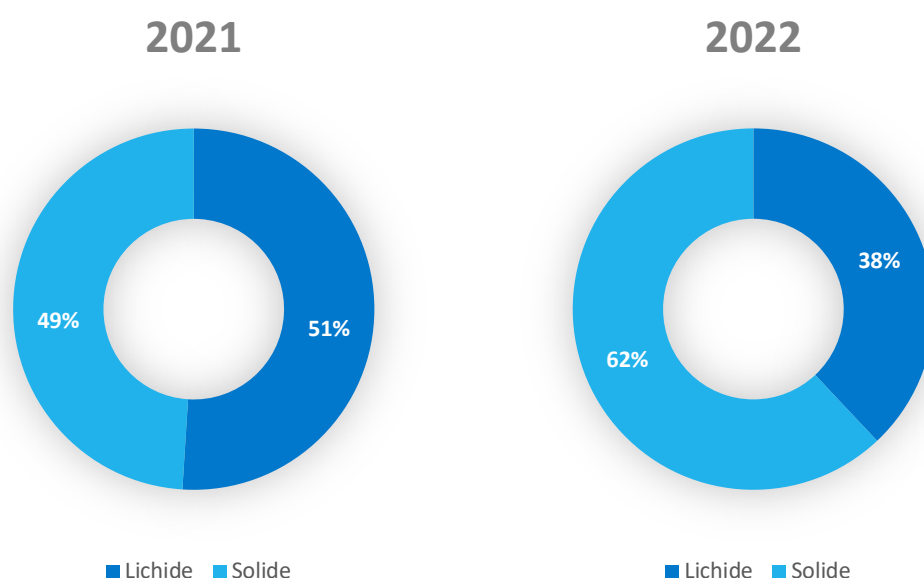
Vânzările pentru Gama Hobby, atât pentru producția sub brand propriu Norofert cât și pentru partenerii noștri, SemPlus, Dr. Soil, Rodnic și Agrocasm, a cunoscut o creștere accelerată în anul 2022, marcând cea mai bună perioadă de până acum din punct de vedere a cantităților comercializate. Vânzările au cunoscut o dinamică pozitivă chiar și în condițiile sezonality acestei linii de business.

Tradingul de cereale a reprezentat o pondere de 5,5% din cifra de afaceri, o scădere versus 2021, din cauza volatilității crescute a pieței cerealelor, prețului scăzut pentru cerealele bio vs. convențional în contextul războiului din Ucraina. Norofert a considerat că riscul asociat cu activitatea de trading în 2022 este foarte mare și a preferat să efectueze tranzacții cu cereale doar în regim „spot”, acolo unde exista risc de neîncasare

pentru creanțe. Odată cu stabilizarea piețelor internaționale, activitatea de trading va fi reluată în parametri normali.

Vânzarile de produse lichide (gama fertilizanți și gama bioprotecție) au crescut versus 2021, ajutate de introducerea în ofertă a pachetelor tehnologice de îngrășăminte granulate produse in-house, tendință care va aduce în perioadele următoare creșteri pentru ambele categorii deoarece, împreună acoperă întreaga gamă de necesare de fertilizare pentru o fermă.

Vânzările de îngrășăminte solide au crescut semnificativ versus 2021, tendință care se vă menține și pentru T1 2023, datorită intrării în funcțiune a liniei de producție noi. Linia de îngrășăminte solide din fabrica Filipeștii de Pădure este responsabilă pentru o producție de aproximativ 3.000 tone până în acest moment, pentru a acoperi nevoia de îngrășăminte solide speciale.



PIAȚA DE DESFACERE

În 2022 principala piață de desfacere a produselor Norofert a fost România, cu canale de distribuție diferite pentru fiecare dintre cele 3 linii de business. Pe plan extern, compania a semnat un acord de distribuție exclusivă cu o companie din Republica Moldova pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 11.02.2022.

Gama Organics și Gama Karisma ajung în fermele mari de agricultură prin intermediul agenților de vânzări Norofert. Gama Hobby Gardening este distribuită prin lanțuri de fitofarmacii precum se comercializează și pe site-ul propriu <https://www.norofert.store.ro>.

Tot în 2022 Compania a finalizat punerea în funcțiune a unei linii de producție îngrășăminte de sol ecologice ca urmare a creșterii vânzărilor în timpul campaniilor agricole din ultimii ani și a măririi cotei de piață pentru companie, atât în nișa de agricultură ecologică, cât și în agricultura convențională. Până la momentul instalării acestei linii, Norofert avea un portofoliu limitat de îngrășăminte de sol, care nu a putut atinge potențialul maxim, din cauza lipsei unei linii de producție de mare capacitate. Însă, prin achiziționarea și instalarea acestei noi linii, compania poate acoperi cererea din ce în ce mai ridicată.

În urma acestei investiții, Norofert a devenit cel mai mare producător de îngrășăminte de sol ecologice din România. Prin această linie proprie de producție a îngrășămintelor de sol organice, Norofert deține un avantaj competitiv unic față de toți ceilalți jucători prezenți în România.

În ceea ce privește vânzările pe categorii de produse, acestea se prezintă astfel:

| Vânzări pe categorii de produse (% din total vânzări) | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|
| Fertilizanți | 38% | 43% | 44% |
| Produse de biocontrol | 42% | 35% | 24% |
| Tratament sămânță | 7% | 2% | 2% |
| Produse speciale | 3% | 5% | 10% |
| Îngrășăminte de sol | 10% | 15% | 20% |

Vânzările de îngrășăminte solide au crescut semnificativ versus 2021, tendință care se va menține și pentru anul 2023 datorită intrării în funcțiune a liniei de producție noi. Linia de îngrășăminte solide din fabrica Filipeștii de Pădure este capabilă de o producție de 45 tone pe zi pentru a acoperi nevoia de îngrășăminte solide speciale.

PROCENT DIN PIAȚĂ DEȚINUT

Pe o piață a produselor fitosanitare și îngrășămintelor ecologice apreciată la 10-12 milioane de euro, Norofert deține o cotă de piață aproximativă de 30%, estimată prin raportarea numărului de hectare de cultură ecologică pentru care necesarul de fitosanitare / îngrășământ ecologic a fost acoperit de vânzările Norofert la numărul total de hectare de cultură agricolă pe care se aplică inputuri ecologice. Potrivit așteptărilor conducerii Norofert, având în vedere faptul că, în prezent, pe aceasta piață se comercializează aproape exclusiv produse fitosanitare și fertilizante foliare, creșterea capacității de producție și desfacere de îngrășăminte de sol organice va contribui la consolidarea și amplificarea poziției concurențiale.

În România, se remarcă trei producători locali relevanți de inputuri pentru agricultura ecologică, BHS Bio Innovation S.R.L., Romchim Protect SRL, și Norofert S.A. Piața țintă a Norofert este, însă, abordată în măsură importantă de producători străini prin importatori și distribuitori locali de inputuri deopotrivă ecologice și convenționale, precum Naturevo SRL, Biochem SRL, Alcedo SRL, Agricover SA.

Deși Norofert este lider pe piața de îngrășăminte organice din România, are în schimb o recunoaștere mică pe piața agricolă convențională, unde trebuie să concureze atât cu companii locale cât și internaționale, inclusiv cu jucători importanți, precum Lebosol sau Intermag Polonia.

Avantaje competitive ale Norofert pe piața de profil:

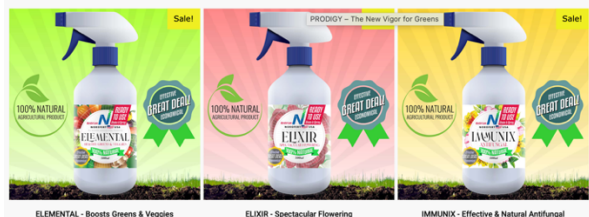
- Prețuri corecte, aliniate la piața convențională;
- Creditare pe termen lung (180 – 280 zile);
- Gama completa de produse;
- Produse inovative;
- Acoperire națională prin distribuitorii parteneri;
- Disponibilitate imediată a produselor;
- Livrare în 24-48 ore prin servicii specializate;
- Posibilitatea achiziționării de la clienți a unei părți din producție în compensare cu creanța;
- Servicii integrate pre / post vânzare;
- Consultanta de specialitate, atât în domeniul tehnic agricol, cât și în materie de legislație;
- Apartenența la asociații profesionale din domeniu;
- Notorietatea brandului și a produselor.

EXPORT

Activitatea din **SUA** s-a dezvoltat de la lansare pe două direcții importante și esențiale pentru demarare. Prima o reprezintă testările în câmp în centre autorizate pentru generarea unor rezultate recunoscute oficial, pas ce vine să sprijine intrarea în rețelele de distribuție B2B, către fermieri. A doua direcție o reprezintă omologarea produselor Norofert USA LLC ca Minimum Risk Pesticides și sunt în așteptarea certificării OMRI pentru 2023.

READY-TO-USE RANGE

Our products in the Ready to Use range come already in the perfect mix to ease your work in your organic garden. Just shake and spray and you will see the amazing results. All 100% natural.



BIG FARMS

A rich soil makes a rich farmer. Great crops year after year while keeping the soil alive and nurturing. Add the great effectiveness of our products and you will choose Norfert USA 100% natural products year after year.

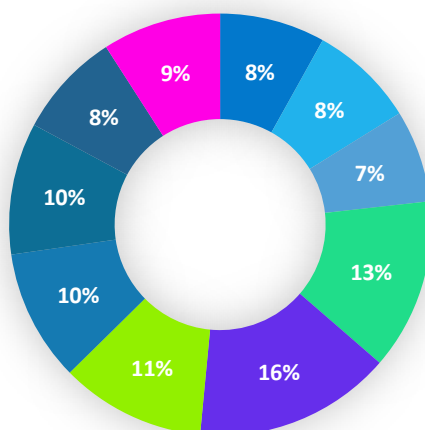


În februarie 2022, Norfert a încheiat un acord de distribuție exclusivă cu o companie cu sediul în Republica Moldova. Conform contractului, Distribuitorul va avea exclusivitate pentru distribuirea produselor Norfert pe teritoriul Republicii Moldova, pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 11.02.2022.

CLIEȚI SEMNIFICATIVI

În ceea ce privește dependența de clienți, în cursul anului 2022, următoarele 10 companii au reprezentat cei mai mari clienți pentru Norfert Group:

Pondere în cifra de afaceri



■ Client 1 ■ Client 2 ■ Client 3 ■ Client 4 ■ Client 5 ■ Client 6 ■ Client 7 ■ Client 8 ■ Client 9 ■ Client 10

ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

Compania desfășoară activități de producție în fabrica din Filipeștii de Pădure (jud. Prahova), înființată în august 2019 și achiziționată în 2022, unde se află 3 linii de producție de îngrășăminte organice - lichide, solide, pastile efervescente și a început proiectarea unui laborator de cercetare și multiplicare microorganisme.

Filipeștii de Pădure

Fabrica din Filipeștii de Pădure are o suprafață de 2.400 mp pentru producție, dotată cu 2 poduri rulante de 2.5 tone fiecare și rafturi de depozitare, platformă betonată de 5.000 mp, spații birouri de 150 mp și spații de depozitare de 600 mp.

Ferma Zimnicea

Ferma companiei de la Zimnicea are o suprafață de 1.000 ha cultivate în regim ecologic. Ferma are 22.000 mp de curte de beton și teren intravilan, aproximativ 3.000 mp de depozite, precum și o gamă completă de

echipamente agricole suficiente pentru a opera 1.800+ ha de teren, permițând astfel scalabilitatea. Toate echipamentele agricole au cel mult trei ani vechime și se află într-o stare de utilizare excelentă.

Sediul din București

În scopul desfășurării activităților zilnice, Norofert deține de asemenea active precum laptopuri, computere, telefoane mobile, imprimante multifuncționale, precum și articole de mobilier. Toate acestea se află la punctul de lucru al companiei din Str. Justiției 63, București.

Pe lângă acestea, având în vedere specificul activității companiei, precum și echipa numeroasă de vânzări care se deplasează în toată țara pentru a vinde produse Norofert fermierilor, compania are în prezent 27 mijloace de transport.

Gradul de uzură al proprietăților emitentului

Gradul de uzură al proprietăților deținute de companie nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.

Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou - mic.

Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate la fabrica din Filipeștii de Pădure și la sediul din București, întrucât bunurile sunt deținute integral de companie, nu sunt închiriate.

EVOLUȚIA ACȚIUNILOR NRF LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Norofert au debutat pe segmentul SMT al Bursei de Valori București pe 3 martie 2020 sub simbolul NRF la o capitalizare de piață de 20 milioane de lei. De la momentul listării și până la 31.12.2022, au fost tranzacționate un număr de 11.042.238 acțiuni NRF.

La momentul redactării prezentului raport financiar, compania are o capitalizare de piață de 100 milioane lei, valoare de 5 ori mai mare de la listare și o bază de acționari de peste 3.200 de investitori.

La 31.12.2022, structura acționariatului Norofert era următoarea:

| Acționar | Număr de acțiuni | % din capitalul social |
|---------------------|------------------|------------------------|
| Popescu Vlad Andrei | 6.237.388 | 36,3741 % |
| Persoane fizice | 6.114.504 | 35,6575 % |
| Popescu Ileana | 2.576.960 | 15,0279 % |
| Alexe Marian Marius | 1.994.420 | 11,6307 % |
| Persoane juridice | 224.608 | 1,3098 % |

POLITICA DE DIVIDENDE

Conducerea companiei propune modificarea politicii de dividend prin adăugarea unui dividend în numerar cu creștere anuală. Propunerea pentru primul dividend este în valoare de 1,2 milion lei brut. Conducerea companiei consideră această politică de dividend ca fiind o dovadă importantă a responsabilității societății, cuantumul dividendului fiind unul conservator și sustenabil pentru o companie în dezvoltare. Cu toate că Norofert a dovedit că poate să genereze profit și valoare pentru acționari, această politică nouă de dividend vine ca o necesitate în întâmpinarea criteriilor specifice companiilor listate pe Piața Principală a BVB. Această abordare există și în cazul raportărilor non-financiare ale companiei. Trecerea pe segmentul principal al BVB, care nu a fost propusă în AGA până în prezent, se va face pe viitor în momentul în care va exista un motiv întemeiat.

În memorandumul de listare, compania a propus un dividend prin acțiuni gratuite pe perioada bugetată de 3 ani, 2020-2022. Datorită economiilor făcute la montarea liniei de solide de aproximativ 0,5 milioane lei și la achiziționarea fabricii de 1 milion lei, compania se află în poziția de a propune acordarea unui dividend în numerar cu un an mai devreme față de planul inițial al conducerii.

Noua propunere pentru distribuirea de dividend a fost aprobată de acționarii companiei în cadrul Adunării Generale Anuale, ce a avut loc în data de 21 aprilie 2023, iar plata dividendului a fost stabilită pentru data de 21.10.2023.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Propunerea de distribuire a profitului aferent anului 2022 a fost aprobată în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Norofert desfășurată în data de 21.04.2023.

DESCRIEREA ORICĂROR ACTIVITĂȚI A EMITENTULUI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRILOR ACȚIUNI

Nu este cazul – emitentul nederulând astfel de operațiuni în ultimii 4 ani.

ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL ARE FILIALE, PRECIZAREA NUMĂRULUI ȘI A VALORII NOMINALE A ACȚIUNILOR EMISE DE SOCIETATEA MAMA DEȚINUTE DE FILIALE

Niciuna dintre societățile afiliate nu deține acțiuni sau obligațiuni emise de Norofert S.A.

ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL A EMIS OBLIGAȚIUNI ȘI/SAU ALTE TITLURI DE CREAȚĂ DATORIE, PREZENTAREA MODULUI ÎN CARE EMITENTUL ÎȘI ACHITĂ OBLIGAȚIILE FAȚĂ DE DEȚINĂTORII DE ASTFEL DE VALORI MOBILIARE

În data de 21 ianuarie 2020, Norofert S.A. a închis cu succes primul plasament privat pentru obligațiuni corporative și a atras 11,5 milioane de lei de la investitorii pe Bursa de Valori București. La plasament au participat 102 investitori, subscrierea medie fiind de peste 100.000 de lei. În cadrul ofertei, au fost scoase la vânzare 115.000 de obligațiuni corporative cu o valoare nominală de 100 de lei și cu o scadență la 5 ani. Rata dobânzii anuale, care trebuie plătită semestrial, a fost stabilită la 8,5%. În data de 5 iunie 2020, obligațiunile corporative au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București, sub simbolul NRF25.

La momentul redactării prezentului raport financiar, compania este la zi cu plata cupoanelor aferente emisiunii de obligațiuni.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

Deși perspectivele pentru 2023, la momentul redactării acestui raport financiar nu par a fi foarte optimiste, din cauza presiunii pe prețul cerealelor pus de exportul masiv al Ucrainei, instabilității politice și a riscului climatic, ne păstrăm totuși încrederea că agricultura va arăta din nou reziliență, așa cum a făcut-o și în anul 2022.

Anul trecut ne-a învățat că principala prioritate o reprezintă menținerea bazei de clienți, creșterea acesteia în mod sănătos și depunerea de eforturi pentru păstrarea marjelor pe baza cărora Norofert S.A. a reușit să crească, în ciuda unui climat inflaționist care a pus presiune pe costing-ul produselor proprii.

Filosofia de creștere pentru 2023 este una de consolidare, neasumare de riscuri și stabilitate în ceea ce privește parcursul în piață. Acestea nu împiedică creșterea pe care Norofert o va prezenta în BVC-ul pentru anul 2023, fiind foarte important de înțeles că prețuim stabilitatea și sănătatea companiei în detrimentul unor creșteri masive anuale.

Investițiile mari finalizate în 2022 ne consolidează poziția și pun bazele unor creșteri sănătoase în anii următori iar continuarea investițiilor încă în derulare confirmă dorința de creștere a companiei. Dintre investițiile importante pentru 2023 amintim laboratorul de cercetare și multiplicare microorganisme din Filipeștii de Pădure, investițiile în linia de producție lichide și implementarea sistemului de irigații pentru o suprafață minimă de 150 ha la ferma din Zimnicea.

RISCURI

RISCOL DE PREȚ – acesta reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor vândute de companie să oscileze în așa măsură încât să facă nerentabile contractele existente. Deoarece compania este producător de inputuri agricole, aceasta are avantajul unic de a stabili prețul produselor pe care le vinde, desigur în concordanță cu prețurile altor producători activi pe piață. În sectorul agricol, se obișnuiește ca producătorii de inputuri agricole să stabilească o listă de prețuri standard relativ ridicate, ceea ce permite o marjă de profit semnificativă, apoi să ofere reduceri în funcție de fiecare client individual, ținând cont de termenul la care face plata și de cantitatea de produse cumpărată. Deținerea unei liste de prețuri la un nivel ridicat permite companiei să aibă o politică de prețuri flexibilă, să gestioneze riscurile legate de prețuri și să se adapteze la schimbarea prețurilor pieței de la o zi la alta, de la un client la altul. Chiar și cu reduceri semnificative, compania reușește în continuare să mențină un raport sănătos între costurile de producție și costurile de vânzare, care includ și cheltuieli indirecte. În ceea ce privește prețurile pentru materiile prime utilizate pentru producția de îngrășăminte, este important să subliniem că, în general, nu există fluctuații mari de prețuri, iar acestea sunt relativ scăzute, având în vedere prețul final de vânzare al produselor. Prin urmare, întrucât emitentul nu se implică în activitatea de distribuție, care implică un risc semnificativ de preț, expunerea sa la riscul de preț este relativ mică. Singura excepție în care compania este expusă riscului de preț este în situația când achiziționează semințe sau produse terțe, așa cum s-a întâmplat în cazul promovării liniei Karisma. Cu toate acestea, produsele cumpărate de la terți nu sunt vândute niciodată separat, ci doar în pachete special concepute care includ produsele proprii ale emitentului, contribuind astfel la atenuarea riscului. Fiind incluse în pachet, eventualele pierderi de marjă de la produse terțe sunt acoperite de marja mare de la alte produse din pachet, care sunt produse proprii.

RISCOL DE LICHIDITATE – riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare și de transformare a acestora în active lichide. Compania nu deține active financiare, altele decât acțiuni la subsidiare, dar deține active fixe, majoritatea fiind reprezentate de echipamentul necesar pentru desfășurarea activităților zilnice la cele două instalații de producție ale companiei. Compania nu intenționează să vândă aceste active,

deoarece sunt necesare pentru a asigura activitatea curentă.

RISCOL DE CREDIT – riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Compania este expusă riscului de credit în condițiile în care specificul activității și modelul de business presupune creditarea clienților pe termene de peste 180 – 360 zile. Pentru a diminua expunerea la riscul de neîncasare a creanțelor specific acestui sector, Norofert a implementat o politică de atentă selecție a clienților excluzând fermierii mici fără istoric de buni platnici și s-a orientat spre fermieri mari din agricultura ecologică și convențională. Departamentul de Risc din cadrul companiei face o evaluare minuțioasă a fiecărui client trimis spre aprobare de către echipa de vânzări din teren. În urma acestei evaluări clienții solvabili primesc o limită de credit, cu care pot achiziționa produse din portofoliul Norofert.

Acest Departament pentru gestionarea riscurilor a fost înființat în urma plasamentului privat din iulie 2019. Rolul acestui departament este de a minimiza riscul de finanțare prin politici de risc adaptate pe linii de business (Norofert Karisma, Organics și Fito). Politica de risc are la bază definirea unui ansamblu de criterii de evaluare, criterii ce au în vedere o evaluare corectă a bonității clientului din punct de vedere comercial (tip partener, tip cultură, suprafață lucrată, istoric), juridic (litigii) și financiar (cifra de afaceri, număr angajați, incidente CRC, stocuri, etc.). Finanțarea sau acordarea unei limite de credit se efectuează în baza criteriilor mai sus menționate, fiecare limită de credit fiind securizată de instrumente de garantare sau garanții suplimentare solicitate în urma analizei clientului. Procesul de monitorizare clienți ajută la identificarea unor eventuale situații / modificări din punct de vedere juridic și financiar intervenite în activitatea clientului cărui i s-a acordat LC (linie de creditare). Aceste situații pot conduce la modificarea deciziei de finanțare. Procesul de monitorizare se desfășoară din momentul acordării LC până în momentul încasării debitelor. Procedura de Colectare debite este structurată pe perioade exacte care permit atât colectarea amiabilă cât și punerea în executare a garanțiilor, acolo unde este cazul. Toate aceste activități cuprinse în procedura de risc trebuie să

permite o evaluare cât mai corectă a bonității clientului la momentul solicitării finanțării și a capacității de plată viitoare a acestuia, astfel încât decizia de finanțare să fie luată în condiții de risc zero de nerecuperare la termen și în totalitate a finanțării acordate clientului.

RISCU VALUTAR - posibilitatea de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia.

RISCU DE CASH-FLOW – acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadența. Perioadele din an în care compania este expusă riscului de cash-flow sunt lunile de dinaintea recoltării (iunie pentru rapița, iulie pentru grâu și octombrie pentru floarea soarelui și porumb). O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Riscul de cash-flow este limitat prin operațiuni de factoring pe clienți eligibili și campanii de marketing prin care se încurajează plata în avans a unor produse în schimbul unor discounturi mai mari.

RISCU ASOCIAT RATELOR DOBÂNZILOR ȘI SURSELOR DE FINANȚARE - În cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unui nou credit în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și a afecta în mod negativ situația financiară a companiei.

RISCU DE CONTRAPARTIDĂ – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Expunerea companiei la riscul de contrapartidă este limitată deoarece compania nu vinde produse pe care nu le are pe stoc. În scopul optimizării costurilor, orice tip de produse terțe, cum ar fi semințele de grâu pe care compania le include în pachetele sale pentru promovarea liniei Karisma, sunt cumpărate în avans la începutul sezonului, pentru a asigura un stoc suficient. Deși acest lucru limitează riscul de contrapartidă al companiei, crește riscul aferent

bunurilor deținute de companie, care este explicat în detaliu mai sus.

RISCU AFERENT BUNURILOR DEȚINUTE DE COMPANIE ȘI DEPRECIERE A STOCURILOR -

La 31 decembrie 2021, inventarul activelor curente ale Norofert includeau mărfuri care cuprind semințe de grâu, îngrășăminte cu azot și îngrășăminte de sol produse de o terță parte, care au fost achiziționate de Norofert cu scopul de a le include în pachetele tehnologice. Riscul ca semințele de grâu să se deterioreze din mai multe motive (vreme, condiții atmosferice sau de păstrare doar pentru a menționa câteva) și să nu poată fi în condiții optime de a fi revândute este considerat nesemnificativ.

RISCU ASOCIAT CU INSTABILITĂȚILE POLITICE ȘI SOCIALE DIN REGIUNE –

Instabilitatea politică și militară din regiune, precum războiul din Ucraina, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditului, a fluxurilor comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Grupului.

RISURI ECONOMICE GENERALE - activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

RISCU DE PANDEMIE - Deși ignorat în ultimele decenii, acest risc (în special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit în atenția publicului. Deși pentru unele companii acestea pot deveni oportunități, cel puțin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, există opinii că, în funcție de natura și severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care să dureze un trimestru, sau chiar și mai mulți ani. În condițiile în care reacțiile autorităților publice și/sau ale comunității medicale nu ar fi cele potrivite, există chiar riscul unei depresiuni care ar conduce la reduceri importante în activitatea economică și în prețul majorității activelor. De exemplu, în primele luni ale anului 2020, a apărut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscută sub denumirea COVID-19. Această pandemie a dus la înregistrarea unor scăderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influențat în mod similar și piața locală de capital. Mai mult, la nivel internațional, majoritatea claselor de active importante au fost influențate negativ în mod sever, chiar și cele care funcționează tradițional ca refugii pentru investitori.

RISCU DATORAT SPECIFICULUI

ACTIVITĂȚII – Compania activează în domeniul agriculturii pe nișă de produse destinate în special agriculturii ecologice. Ca urmare a strategiei la nivelul Uniunii Europene și României, fermierii beneficiază în fiecare an de subvenții care susțin semnificativ activitatea agricultorilor. Deși nu sunt cunoscute informații în acest sens, dacă în viitor această strategie suferă ajustări/modificări în direcția scăderii subvențiilor, aceasta se poate răsfrânge negativ și asupra clienților societății, cu impact potențial pe partea de încasare a creanțelor și/sau noilor comenzi de produse către Norofert dar și a subvențiilor încasate de Norofert SA și Agroprod Cev SRL (subsidiară).

RISCU DE POPRIRE A CONTURILOR

EMITENTULUI - Poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o companie. Astfel, conturile emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai emitentului solicită această măsură pentru a-și recupera creanțele. Poprirea conturilor emitentului atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea companiei de a-și onora obligații ulterioare, în termenii agreeți.

RISCU OPERAȚIONAL - Ciclul agricol românesc este împărțit în două sezoane principale, fiecare

având o influență diferită asupra performanței financiare a companiei:

Februarie-mai cu activitate de vârf în lunile martie-aprilie, este sezonul pentru semănatul culturilor de floarea-soarelui și porumb precum și aplicarea tratamentelor pentru grâu și semințe de rapiță însămânțate în toamnă care au ieșit din iarnă (adică au germinat și au supraviețuit sezonului de iarnă). Pentru cultivarea și tratarea acestor culturi, Norofert vinde produse proprii care au cea mai mare marjă de profitabilitate. Astfel, în prima jumătate a fiecărui an, compania generează majoritatea profitului total.

August-octombrie cu activitate de vârf de la mijlocul lunii septembrie până la sfârșitul lui octombrie, este sezonul pentru semănatul culturilor de grâu și rapiță. În timpul acestei campanii, Norofert vinde în primul rând pachete special concepute care conțin semințe, erbicide și îngrășăminte. Aceste pachete, alături de produsele liniei Karisma, includ și alte produse (semințe de grâu, erbicide și îngrășăminte cu azot) care nu sunt produse de Norofert, cauzând astfel o marjă de profitabilitate mai mică. Din acest motiv, în a doua jumătate a anului, Norofert înregistrează, în general, venituri mari dar profituri mai mici comparativ cu prima jumătate a anului.

În funcție de condițiile meteo ciclurile se pot extinde pe perioada specificată mai sus, afectând astfel vânzările companiei, în special vânzările produselor din liniile Norofert Organics și Norofert Karisma. Linia pentru fermieri mici și hobby gardening, Norofert FITO, este singura care nu este influențată în mod semnificativ de sezoanele agricole. Astfel, linia de producție a produselor FITO funcționează tot timpul anului și este de așteptat să asigure Grupului un flux constant de numerar, deoarece termenul de plată pentru linia FITO este mai favorabil, 90 de zile față de 280-360 de zile pentru celelalte două linii.

RISCU PIERDERII REPUTAȚIEI - este un risc inerent activității emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care societatea dorește extinderea activității și pe alte piețe. Capacitatea de a-și extinde portofoliul, în vederea dezvoltării activității, ține de recunoașterea mărcii emitentului și de impunerea produselor pe piețele țintă.

RISCU ASOCAT PLANULUI DE DEZVOLTARE

A AFACERII - compania vizează o creștere sustenabilă, ca direcții strategice de dezvoltare a activității principale, Norofert își propune creșterea cotei de piață și a volumului vânzărilor în România

pe fondul intensificării absorbției pieței pentru inputuri certificate ecologic și al reorientării spre desfacere predominant prin mari distribuitori. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, în acest caz ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a companiei.

RISCUL ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR FINANCIARE - prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Societatea își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale și semestriale, iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul societății la următorul [link](#). Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

RISCUL ASOCIAT CU PERSOANELE CHEIE - compania, activă într-o industrie de nișă, a agriculturii ecologice, într-o piață în expansiune, desfășoară o activitate ce necesită cunoștințe și specializare ridicate. Compania depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea viitoare a grupului Norofert. Prin urmare, există posibilitatea ca, în viitor, compania să nu-și poată păstra directorii executivi ori personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membrii calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei.

RISCUL ASOCIAT ALTOR TIPURI DE LITIGII - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a

modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

Atât direct cât și indirect, prin intermediul companiilor în care are participatii, Emitentul este implicat în proceduri judiciare apărute în cursul firesc al activității sale, la data redactării prezentului raport financiar, numărul acestora fiind de 7 litigii în rol:

Dosar nr. 2294/89/2021 – deschiderea procedurii insolvenței Valea Teiului. Dosarul se află în etapa primei instanțe. Următorul termen de judecată a fost stabilit pentru data de 16.02.2023. Norofert SA a formulat cerere de înscriere la masa credală, în calitate de creditor.

Dosar nr. 707/88/2021 – deschiderea procedurii insolvenței Bio Consulting. Dosarul este la Tribunalul Tulcea. A fost formulată cerere de înscriere la masa credală din partea Norofert SA, în calitate de creditor.

Dosar nr. 34899/3/2021 – contestație decizie concediere Carmen Constantinescu. Reclamant Carmen Constantinescu, pârât Norofert SA. Instanța de fond a respins cererea acesteia, reclamanta a făcut apel. Reclamanta a formulat apel care a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București.

Dosar nr. 19144/3/2022 – drepturi bănești. Dosarul este la Tribunalul București. Reclamant Alexandru Stoica, pârât Norofert SA. Compania a formulat întâmpinare, solicitând instanței să respingă cererea ca netemeinică. Soluționat în primă instanță, prin Sentința nr.7111/15.11.2022, pronunțată de Tribunalul București, în dosarul nr.19144/3/2022. Prin sentința sus-menționată, instanța a admis acțiunea reclamantului. Norofert a declarat apel. Până la acest moment, apelul nu a fost înaintat Curții de Apel București și nu a fost stabilit primul termen de judecată în apel.

Dosar nr. 16704/302/2022 – cerere valoare redusă. Dosarul este la Judecătoria Sector 5. Reclamant Cronos Imobiliare, pârât Norofert SA. Cererea de valoare redusă a fost admisă. Compania a formulat apel după comunicarea hotărârii.

Dosar nr. 16705/302/2022 – cerere valoare redusă. Dosarul este la Judecătoria Sector 5. Reclamant Cronos Imobiliare, pârât Norofert SA. Prin hotărârea

pronunțată în data de 27.12.2022, instanța a respins cererea părții adverse ca rămasă fără obiect. Hotărârea poate fi atacată cu apel în 30 de zile de la comunicare.

Dosar nr. 42084/299/2022 – acțiune pretenții. Dosarul este la Judecătoria Sector 1. Reclamant Unimasters Logistics, pârât Norofert SA, nu au fost comunicate actele până la momentul redactării raportului financiar, Compania aflând de existența dosarului de pe portalul instanțelor de judecată.

Dosar nr. 35027/3/2022 – Dosarul are ca obiect pretenții formulate de Norofert. Pârât SV Organix GMBH. Dosarul se află în etapa primei instanței, în procedura de regularizare, pe rolul Tribunalului București.

RISCU FISCAL ȘI JURIDIC - emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația UE, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

RISURI LEGATE DE INVESTIȚIILE DIN ROMÂNIA, ÎN CONTEXT ECONOMIC ȘI POLITIC - economia României este vulnerabilă în condiții de recesiune regională sau internațională, problemele financiare și economice la nivel general pot fi resimțite mai acut în anumite piețe sau sectoare. De asemenea, schimbările politice și sociale pot reprezenta un factor impredictibil. România nu posedă toată infrastructura de afaceri, juridică și de reglementare care ar exista într-o economie dezvoltată. Legislația este supusă unor interpretări variate și este modificată frecvent.

ALTE RISURI - investitorii ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania

are cunoștință la momentul redactării documentului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării documentului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

| Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) | 31/12/2021 | 31/12/2022 | Evoluție |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| | Rez. individuale | Rez. consolidate | (%) yoy |
| Venituri din exploatare, din care: | 48.993.625 | 77.353.092 | 57,88% |
| Cifra de afaceri | 51.962.990 | 70.683.121 | 36,03% |
| Variația stocurilor | -3.973.695 | 3.910.337 | 198,41% |
| Alte venituri din exploatare | 1.004.330 | 2.759.634 | 174,77% |
| Cheltuieli de exploatare, din care: | 39.346.312 | 62.558.961 | 59,00% |
| Cheltuieli cu materialele | 23.349.392 | 41.045.683 | 75,79% |
| Cheltuieli cu personalul | 4.731.808 | 4.735.394 | 0,08% |
| Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare | 1.925.264 | 2.174.904 | 12,97% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 9.339.848 | 14.602.980 | 56,35% |
| Rezultat operațional | 9.647.313 | 14.794.131 | 53,35% |
| Venituri financiare | 65.597 | 242.455 | 269,61% |
| Cheltuieli financiare | 1.243.814 | 2.807.262 | 125,70% |
| Rezultate financiare | -1.178.217 | -2.564.807 | 117,69% |
| Venituri totale | 49.059.222 | 77.595.547 | 58,17% |
| Cheltuieli totale | 40.590.126 | 65.366.223 | 61,04% |
| Rezultatul brut | 8.469.096 | 12.229.324 | 44,40% |
| Impozitul pe profit/alte impozite | 1.380.412 | 1.662.524 | 20,44% |
| Rezultat net | 7.088.684 | 10.566.800 | 49,07% |

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE **INDIVIDUAL**

NOROFERT S.A.

| Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Venituri din exploatare, din care: | 48.993.625 | 72.819.439 | 48,63% |
| Cifra de afaceri | 51.962.990 | 67.711.924 | 30,31% |
| Variația stocurilor | -3.973.695 | 3.854.643 | 197,00% |
| Alte venituri din exploatare | 1.004.330 | 1.252.872 | 24,75% |
| Cheltuieli de exploatare, din care: | 39.346.312 | 59.256.485 | 50,60% |
| Cheltuieli cu materialele | 23.349.392 | 39.660.187 | 69,86% |
| Cheltuieli cu personalul | 4.731.808 | 4.585.666 | -3,09% |
| Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare | 1.925.264 | 1.967.889 | 2,21% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 9.339.848 | 13.042.743 | 39,65% |
| Rezultat operațional | 9.647.313 | 13.562.954 | 40,59% |
| Venituri financiare | 65.597 | 242.455 | 269,61% |
| Cheltuieli financiare | 1.243.814 | 2.780.585 | 123,55% |
| Rezultate financiare | -1.178.217 | -2.538.130 | 115,42% |
| Venituri totale | 49.059.222 | 73.061.894 | 48,93% |
| Cheltuieli totale | 40.590.126 | 62.037.070 | 52,84% |
| Rezultatul brut | 8.469.096 | 11.024.824 | 30,18% |
| Impozitul pe profit/alte impozite | 1.380.412 | 1.628.427 | 17,97% |
| Rezultat net | 7.088.684 | 9.396.397 | 32,55% |

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE **INDIVIDUAL**

AGROPROD CEV SRL

| Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Venituri din exploatare, din care: | 4.881.363 | 4.533.653 | -7,12% |
| Cifra de afaceri | 1.970.726 | 2.971.197 | 50,77% |
| Variația stocurilor | 748.990 | 55.694 | -92,56% |
| Alte venituri din exploatare | 2.161.647 | 1.506.762 | -30,30% |
| Cheltuieli de exploatare, din care: | 5.692.143 | 3.302.476 | -41,98% |
| Cheltuieli cu materialele | 1.982.612 | 1.385.496 | -30,12% |
| Cheltuieli cu personalul | 88.574 | 149.728 | 69,04% |
| Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare | 778.439 | 207.015 | -73,41% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 2.842.518 | 1.560.237 | -45,11% |
| Rezultat operațional | -810.780 | 1.231.177 | 251,85% |
| Venituri financiare | 80.325 | 0 | -100,00% |
| Cheltuieli financiare | 324.090 | 26.677 | -91,77% |
| Rezultate financiare | -243.765 | -26.677 | -89,06% |
| Venituri totale | 4.961.688 | 4.533.653 | -8,63% |
| Cheltuieli totale | 6.016.233 | 3.329.153 | -44,66% |
| Rezultatul brut | -1.054.545 | 1.204.500 | 214,22% |
| Impozitul pe profit/alte impozite | 35.233 | 34.097 | -3,22% |
| Rezultat net | -1.089.778 | 1.170.403 | 207,40% |

BILANȚ CONSOLIDAT

| Indicatori de bilanț (lei) | 31/12/2021 | 31/12/2022 | Evoluție (%) yoy |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Rez. individuale | Rez. consolidate | |
| Active imobilizate, din care: | 9.733.712 | 20.661.368 | 112,27% |
| Imobilizări necorporale | 1.349.136 | 623.283 | -53,80% |
| Imobilizări corporale | 8.264.075 | 15.484.603 | 87,37% |
| Imobilizări financiare | 120.501 | 4.553.482 | 3678,79% |
| Imobilizări în curs de investiție | 0 | 0 | 0 |
| Active circulante, din care: | 53.324.374 | 56.110.226 | 5,22% |
| Stocuri | 6.975.385 | 12.781.925 | 83,24% |
| Materii prime și materiale consumabile | 1.549.916 | 4.649.634 | 199,99% |
| Obiecte de inventar | 0 | 14.520 | 100,00% |
| Produse finite | 164.687 | 1.787.749 | 985,54% |
| Produse agricole | 0 | 549.287 | 100,00% |
| Productie în curs de executie | 0 | 1.808.006 | 100,00% |
| Mărfuri | 1.933.881 | 1.362.380 | -29,55% |
| Ambalaje | 44.568 | 102.154 | 129,21% |
| Active biologice de natura stocurilor | 0 | 0 | 0,00% |
| Avansuri achiziție de stocuri | 3.326.900 | 2.508.195 | -24,61% |
| Creanțe | 44.233.251 | 41.643.337 | -5,86% |
| Creanțe comerciale | 40.739.475 | 32.139.989 | -21,11% |
| Creanțe cu societăți afiliate | 0 | 4.182.194 | 100,00% |
| Creanțe acționari | 0 | 0 | 0,00% |
| Alte active | 3.493.776 | 5.321.154 | 52,30% |
| Investiții pe termen scurt | 0 | 0 | 0,00% |
| Casa și conturi la bănci | 2.115.738 | 1.684.964 | -20,36% |
| Cheltuieli înregistrate în avans | 668.406 | 154.351 | -76,91% |
| Total activ | 63.726.492 | 76.925.945 | 20,71% |
| Datorii curente, din care: | 18.613.989 | 27.984.337 | 50,34% |
| Furnizori terți | 8.934.066 | 10.150.186 | 13,61% |
| Datorii cu societățile afiliate | 0 | 1.281.879 | 100,00% |
| Datorii bancare | 5.312.538 | 14.452.170 | 172,04% |
| Datorii față de acționari | 0 | 0 | 0,00% |
| Leasing financiar | 0 | 315.632 | 100,00% |
| Alte datorii pe termen scurt | 4.367.385 | 1.784.470 | -59,14% |
| Datorii pe termen lung, din care: | 18.414.162 | 21.134.323 | 14,77% |
| Datorii bancare | 6.819.671 | 8.617.615 | 100,00% |
| Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni | 11.500.000 | 11.500.000 | 0,00% |
| Leasing financiar | 94.491 | 1.016.708 | 975,98% |
| Provizioane | 147.381 | 143.872 | -2,38% |
| Venituri în avans | 6.042.082 | 2.777.794 | -54,03% |
| Total Datorii | 43.217.613 | 52.040.326 | 20,41% |
| Capitaluri proprii, din care: | 20.508.879 | 24.885.619 | 21,34% |
| Capital subscris și vărsat | 6.859.152 | 6.859.352 | 0,00% |
| Prime de capital | 13.452.497 | 13.452.497 | 0,00% |
| Rezerve legale | 871.562 | 1.382.333 | 58,60% |
| Alte rezerve | 8.240 | 8.240 | 0,00% |
| Profitul sau pierderea reportată | -7.348.514 | -6.883.336 | -6,33% |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar | 7.088.684 | 10.566.800 | 49,07% |
| Repartizarea profitului | -422.742 | -500.268 | 18,34% |
| Total capitaluri proprii și datorii | 63.726.492 | 76.925.945 | 20,71% |

BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT SA

| Indicatori de bilanț (lei) | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Active imobilizate, din care: | 9.733.712 | 19.355.933 | 98,85% |
| Imobilizări necorporale | 1.349.136 | 623.283 | -53,80% |
| Imobilizări corporale | 8.264.075 | 14.179.168 | 71,58% |
| Imobilizări financiare | 120.501 | 4.553.482 | 3678,79% |
| Imobilizări în curs de investiție | 0 | 0 | 0,00% |
| Active circulante, din care: | 53.324.374 | 49.973.875 | -6,28% |
| Stocuri | 6.975.385 | 8.437.086 | 20,96% |
| Materii prime și materiale consumabile | 1.549.916 | 2.919.710 | 88,38% |
| Obiecte de inventar | 0 | 0 | 0,00% |
| Produse finite | 164.687 | 1.787.749 | 985,54% |
| Produse agricole | 0 | 299.618 | 100,00% |
| Productie în curs de execuție | 0 | 505.104 | 100,00% |
| Mărfuri | 1.933.881 | 1.064.985 | -44,93% |
| Ambalaje | 44.568 | 102.154 | 129,21% |
| Active biologice de natura stocurilor | 0 | 0 | 0,00% |
| Avansuri achiziție de stocuri | 3.326.900 | 1.757.766 | -47,17% |
| Creanțe | 44.233.251 | 39.993.973 | -9,58% |
| Creanțe comerciale | 40.739.475 | 31.009.070 | -23,88% |
| Creanțe cu societăți afiliate | 0 | 4.182.194 | 100,00% |
| Creanțe acționari | 0 | 0 | 0,00% |
| Alte active | 3.493.776 | 4.802.709 | 37,46% |
| Investiții pe termen scurt | 0 | 0 | 0,00% |
| Casa și conturi la bănci | 2.115.738 | 1.542.816 | -27,08% |
| Cheltuieli înregistrate în avans | 668.406 | 110.979 | -83,40% |
| Total activ | 63.726.492 | 69.440.787 | 8,97% |
| Datorii curente, din care: | 18.613.989 | 22.943.269 | 23,26% |
| Furnizori terți | 8.934.066 | 6.096.677 | -31,76% |
| Datorii cu societățile afiliate | 0 | 608.871 | 100,00% |
| Datorii bancare | 5.312.538 | 14.359.315 | 170,29% |
| Datorii față de acționari | 0 | 0 | 0,00% |
| Leasing financiar | 0 | 315.632 | 100,00% |
| Alte datorii pe termen scurt | 4.367.385 | 1.562.774 | -64,22% |
| Datorii pe termen lung, din care: | 18.414.162 | 20.511.462 | 11,39% |
| Datorii bancare | 6.819.671 | 8.617.615 | 26,36% |
| Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni | 11.500.000 | 11.500.000 | 0,00% |
| Leasing financiar | 94.491 | 393.847 | 316,81% |
| Provizioane | 147.381 | 143.872 | -2,38% |
| Venituri în avans | 6.042.082 | 2.777.794 | -54,03% |
| Total Datorii | 43.217.613 | 46.376.397 | 7,31% |
| Capitaluri proprii, din care: | 20.508.879 | 23.064.390 | 12,46% |
| Capital subscris și vărsat | 6.859.152 | 6.859.152 | 0,00% |
| Prime de capital | 13.452.497 | 13.452.497 | 0,00% |
| Rezerve legale | 871.562 | 1.371.830 | 57,40% |
| Alte rezerve | 8.240 | 8.240 | 0,00% |
| Profitul sau pierderea reportată | -7.348.514 | -7.523.459 | 2,38% |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar | 7.088.684 | 9.396.397 | 32,55% |
| Repartizarea profitului | -422.742 | -500.268 | 18,34% |
| Total capitaluri proprii și datorii | 63.726.492 | 69.440.787 | 8,97% |

BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

| Indicatori de bilanț (lei) | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Evoluție (%) yoy |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Active imobilizate, din care: | 1.066.947 | 1.305.435 | 22,35% |
| Imobilizări necorporale | 0 | 0 | 0,00% |
| Imobilizări corporale | 1.066.947 | 1.305.435 | 22,35% |
| Imobilizări financiare | 0 | 0 | 0,00% |
| Imobilizări în curs de investiție | 0 | 0 | 0,00% |
| Active circulante, din care: | 3.318.231 | 6.136.351 | 84,93% |
| Stocuri | 2.959.066 | 4.344.839 | 46,83% |
| Materii prime și materiale consumabile | 1.232.569 | 1.729.924 | 40,35% |
| Obiecte de inventar | 14.520 | 14.520 | 0,00% |
| Produse finite | 0 | 249.669 | 100,00% |
| Productie în curs de execuție | 1.496.877 | 1.302.902 | -12,96% |
| Mărfuri | 0 | 297.395 | 100,00% |
| Ambalaje | 0 | 0 | 0,00% |
| Active biologice de natura stocurilor | 0 | 0 | 0,00% |
| Avansuri achiziție de stocuri | 215.101 | 750.429 | 248,87% |
| Creanțe | 425.555 | 1.649.364 | 287,58% |
| Creanțe comerciale | 219.380 | 1.130.919 | 415,51% |
| Creanțe cu societăți afiliate | 0 | 0 | 0,00% |
| Creanțe acționari | 0 | 0 | 0,00% |
| Alte active | 206.175 | 518.445 | 151,46% |
| Investiții pe termen scurt | | 0 | 0,00% |
| Casa și conturi la bănci | -66.390 | 142.148 | 314,11% |
| Cheltuieli înregistrate în avans | 0 | 43.372 | 100,00% |
| Total activ | 4.385.178 | 7.485.158 | 70,69% |
| Datorii curente, din care: | 3.308.500 | 5.041.068 | 52,37% |
| Furnizori terți | 2.866.234 | 4.053.509 | 41,42% |
| Datorii cu societățile afiliate | 0 | 673.008 | 100,00% |
| Datorii bancare | 59.450 | 92.855 | 56,19% |
| Datorii față de acționari | 11.367 | 0 | -100,00% |
| Leasing financiar | 98.400 | 0 | -100,00% |
| Alte datorii pe termen scurt | 273.049 | 221.696 | -18,81% |
| Datorii pe termen lung, din care: | 425.851 | 622.861 | 46,26% |
| Datorii bancare | 0 | 0 | 0% |
| Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni | 0 | 0 | 0% |
| Leasing financiar | 425.851 | 622.861 | 46,26% |
| Provizioane | 0 | 0 | 0% |
| Venituri în avans | 0 | 0 | 0% |
| Total Datorii | 3.734.351 | 5.663.929 | 51,67% |
| Capitaluri proprii, din care: | 650.827 | 1.821.229 | 179,83% |
| Capital subscris și vărsat | 200 | 200 | 0,00% |
| Prime de capital | 0 | 0 | 0,00% |
| Rezerve legale | 10.503 | 10.503 | 0,00% |
| Alte rezerve | 0 | 0 | 0,00% |
| Profitul sau pierderea reportată | 1.729.902 | 640.123 | -63,00% |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar | -1.089.778 | 1.170.403 | 207,40% |
| Repartizarea profitului | 0 | 0 | 0,00% |
| Total capitaluri proprii și datorii | 4.385.178 | 7.485.158 | 70,69% |

CASH FLOW NOROFERT SA

| Situația fluxurilor de numerar | 31.12.2022 |
|---|-------------------|
| Activități operaționale: | |
| (Pierdere)/Profitul net(ă) | 9.396.396 |
| Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale: | |
| Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (amortizare și ajustare de valoare) | 1.219.238 |
| Venituri din dobânzi | 0 |
| Cheltuieli cu dobânzile | 2.554.825 |
| Impozit pe profit | 1.628.427 |
| Profit din vânzarea imobilizărilor corporale | -24.899 |
| Ajustare de valoare clienți | 0 |
| Ajustare de valoare rezultată în urma litigiilor | 0 |
| Diferența de curs netă pe disponibil | -74.585 |
| Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant | 14.699.401 |
| Modificări ale capitalului circulant: | |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe | 4.793.197 |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri | -1.461.701 |
| Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii | -17.393.877 |
| Flux de numerar net generat de activitățile operaționale | 637.020 |
| Fluxuri de numerar net din activități de exploatare: | |
| Flux de numerar net generate din activități operaționale | |
| Dobânzi încasate | 0 |
| Dobânzi plătite | -2.554.825 |
| Impozit pe profit platit | 1.490.871 |
| Flux de numerar net generat de activități de exploatare | -426.933 |
| Fluxuri de numerar din activități de investiții: | |
| Plata în numerar pentru achiziționare imobilizări | -6.512.520 |
| Achiziții de titluri de participatie | -4.432.981 |
| Încasări din vânzarea imobilizărilor | 103.941 |
| Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții | -10.841.559 |
| Fluxuri de numerar din activități de finanțare: | |
| (Scăderea)/creșterea netă a datoriilor bancare | 10.849.977 |
| (Scăderea)/creșterea netă a datoriilor de leasing | 409.181 |
| (Scăderea)/creșterea netă a datoriilor în cadrul Grupului | -563.588 |
| (Scăderea)/creșterea netă a garantiilor oprite de la clienți | 0 |
| Creșterea capitalului social prin aport în numerar | 0 |
| Dividende | 0 |
| Flux de numerar net generat de activități de finanțare | 10.695.570 |
| Fluxuri de numerar – total | -572.923 |
| Modificările numerarului și echivalentelor de numerar | 0 |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei | 2.115.738 |
| Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar | -572.922 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei | 1.542.816 |

TRANZACȚII INTRA-GRUP

| Solduri cu Norofert Fitofarma | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Datorii | 904.818 | 17.068 |
| Creante | 70.287 | 0 |
| Imprumuturi | 150.500 | 0 |

| Tranzactii cu Norofert Fitofarma | Pentru perioada ianuarie - dec 2021 | Pentru perioada ianuarie - dec 2022 |
|---|--|--|
| Venituri | 0 | 0 |
| Cheltuieli | 106.220 | 0 |

| Solduri cu Norofert USA | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Datorii | 0 | 0 |
| Creante | 328.960 | 370.768 |
| Imprumuturi | 271.397 | 980.089 |

| Tranzactii cu Norofert USA | Pentru perioada ianuarie - dec 2021 | Pentru perioada ianuarie - dec 2022 |
|-----------------------------------|--|--|
| Venituri | 328.960 | 0 |
| Cheltuieli | 0 | 0 |

| Solduri cu AGROPROD CEV | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Datorii | 0 | 608.871 |
| Creante | 2.840.984 | 4.365.194 |
| Imprumuturi | 0 | 705.514 |

| Tranzactii cu AGROPROD CEV | Pentru perioada ianuarie - dec 2021 | Pentru perioada ianuarie - dec 2022 |
|-----------------------------------|--|--|
| Venituri | 2.512.988 | 2.109.404 |
| Cheltuieli | 0 | 2.740.781 |

| Total conform valorilor prezentate mai sus | | |
|---|-----------|-----------|
| Datorii | 904.818 | 625.939 |
| Creante | 3.240.231 | 4.735.962 |
| Imprumuturi | 421.897 | 1.685.603 |
| Venituri | 2.841.948 | 2.109.404 |
| Cheltuieli | 106.220 | 2.740.781 |

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare – piața AeRO.

| COD | PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE | RESPECTĂ INTEGRAL | NU RESPECTĂ | INFORMAȚII SUPLIMENTARE |
|--|--|-------------------|-------------|--|
| SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL) | | | | |
| A1. | Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului | DA | | Emitentul respectă pe deplin această prevedere. |
| A2. | Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului. | DA | | Emitentul respectă pe deplin această prevedere. |
| A3. | Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului. | DA | | Emitentul respectă pe deplin această prevedere. |
| A4. | Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului. | DA | | Emitentul respectă pe deplin această prevedere. |
| A5. | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele: | DA | | Emitentul a avut semnat un contract cu SSIF Goldring SA privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni. |
| A.5.1. | Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat | DA | | |
| A.5.2. | Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat; | DA | | |
| A.5.3. | Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, | DA | | |

| | | | |
|--|---|-----------|---|
| | sau schimbarea Consultantului Autorizat. | | |
| SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN | | | |
| B1. | Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu | DA | |
| B2. | Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General. | DA | În 2021 Norofert S.A. a încheiat un contract de audit intern cu societatea Contexpert. |
| SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE | | | |
| C1. | Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora. | DA | Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual. |
| SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII | | | |
| D1. | Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând: | DA | Norofert S.A. respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.norofert.ro care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română. |
| D1.1 | Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare | DA | Regulamentele cheie ale Norofert S.A. pot fi găsite pe site-ul emitentului. |
| D1.2 | CV-urile membrilor organelor statutare | DA | CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Norofert precum și în rapoartele anuale. |
| D1.3 | Rapoartele curente și rapoartele periodice; | DA | Toate rapoartele curente și periodice ale Norofert S.A. sunt disponibile pe site-ul emitentului. |
| D1.4 | Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale; | DA | Toate informațiile legate de AGA Norofert S.A. sunt disponibile pe site-ul emitentului. |
| D1.5 | Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, | DA | Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Norofert, precum și printr-un raport curent trimis către BVB. |

| | | | |
|------|--|----|---|
| | incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni; | | |
| D1.6 | Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un MM. | DA | Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Norofert, precum și printr-un raport curent trimis către BVB. |
| D1.7 | Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare | DA | Datele de contact pentru departamentul de IR al Norofert pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”. |
| D2. | Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei. | DA | Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Norofert, la secțiunea „Investitori”. |
| D3. | Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet. | DA | Politica Norofert privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”. |
| D4. | Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari. | DA | Norofert organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare sau în weekend-uri, în București sau în alte orașe mari din țară precum și online prin platforma eVote. |
| D5. | Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. | DA | Norofert emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în România. |
| D6. | Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea IR de pe site-ul societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice. | DA | Norofert organizează cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului NRF” - eveniment la care sunt invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media. |

RESPONSABILITĂȚI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

SEPARARE CLARĂ ÎNTRE CA ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

- Conform Actului Constitutiv al companiei și numirilor făcute la nivel executiv în decursul anului 2022, Norofert beneficiază de o separare clară a responsabilităților consiliului și cele ale conducerii executive. Președintele consiliului promovează dezbateri deschise iar ceilalți doi membri sunt responsabili de dezbateri constructive, sfaturi pe strategie, opinii profesionale și interacționează cu managementul pentru a verifica progresul companiei și a transmite așteptările acționarilor conform hotărârilor AGA. Deși un membru din consiliu se implică în proiecte mari, pentru companie este considerat ca fiind independent, deoarece nu aduce un aport operațional ci aport de expertiză profesională, pentru a completa resursele umane din companie.

CONFLICTE DE INTERES - Există un mod de lucru clar pentru administrarea conflictelor de interes, cu funcții de conducere potrivite pentru dimensiunea actuală a companiei. Consiliul de administrație este antreprenorial, eficient, profesionist și își poate duce la împlinire îndatoririle pentru a aduce un succes sustenabil pe termen lung pentru companie, să genereze valoare adăugată și să contribuie societății în mod general. Cei trei membri ai consiliului sunt dedicați companiei, au definit obiectivele, valorile și strategia într-un mod care să fie aliniate la cultura de meritocrație promovată în cadrul companiei. Conducerea Norofert s-a asigurat ca societatea să dispună de resursele necesare pentru atingerea obiectivelor și să măsoare performanța, prin metode prudente și eficiente de control. Angajații companiei consideră procedura de feedback intern una eficientă și membri CA-ului ca fiind abordabili, dovadă fiind că există o comunicare onestă și sigură cu aceștia. Conducerea promovează activ participarea acționarilor în AGA prin organizarea acestora în mai multe orașe din România, folosirea votului online prin eVote și transmisiune live a adunărilor precum și organizarea de evenimente Ziua Investitorului.

ANGAJAMENTE MEMBRI CA - Toate angajamentele membrilor consiliului de administrație au fost aduse transparent în discuție. Marius Alexe este membru CA în companiile Norofert SA, Bonas Import Export SA ambele listate la BVB și Prime Dash Development SA, companie nelistată. Toți cei trei membri din CA-ul Norofert SA sunt asociați împreună cu alți investitori în Ultragreens SRL, unde nu dețin funcții de conducere sau îndatoriri operaționale. Conform unei analize interne, nu există posibilitatea unui conflict de interese datorită funcțiilor și investițiilor private în companiile menționate mai sus.

DEȚINERI PESTE 5% - Cei trei acționari care depășesc o deținere de peste 5% din capitalul companiei sunt Vlad Popescu (36,37%) Ileana Popescu

(15,02%) și Marius Alexe (11,63%). În afară de aceștia, compania nu are acționari care să depășească o deținere de 5%, fie individual sau care au declarat că acționează în comun, astfel nu există legături neanunțate cu acționari care să dețină peste 5% din capitalul social.

EVALUARE ANUALĂ - Evaluarea proprie anuală a CA-ului Norofert pentru anul 2022 a fost completată de fiecare membru individual, rezultatul fiind unul bun pentru fiecare membru și pentru procedurile care țin de consiliu. Evaluările externe făcute pentru guvernanta corporativă oferite de Sustainalytics Morningstar și Vektor by ARIR au produs un rezultat foarte bun.

SISTEM DE CONTROL INTERN - Tranzacțiile cu părțile implicate sunt pe bază de avantaj iar consiliul are competențe în aprobarea unor tranzacții semnificative fie cu filiale fie cu alți agenți economici. Compania beneficiază de audit intern.

REMUNERAȚIE - Norofert SA are o politică de remunerație aprobată prin AGA, transparentă și succintă, publicată prin notele fundamentale pentru AGA din 11.11.2022. Președintele de CA are o remunerație fixă lunară plus o alocare de acțiuni gratuite prin planul de incentivare (Stock Option Plan - SOP). Ceilalți doi membri din CA nu au fost remunerați nici pentru mandatul de administratori și nici pentru cel de consultanți (consiliul consultativ a fost desființat în 2021), activitatea acestora fiind continuă din anul 2020. Acești doi membri au o remunerație în acțiuni gratuite prin planul de Incentivare și nu una fixă pentru a nu pune o presiune financiară pe companie. Directorul executiv, Mircea Fulga, are o remunerație lunară și beneficiază și acesta de acțiuni gratuite prin planul de incentivare.

RELAȚIA CU INVESTITORII - În anul 2022 Norofert SA și-a înființat departament propriu de Relații cu Investitorii, responsabil de acesta fiind Andreea Tănase. Astfel, compania nu mai depinde de niciun furnizor extern pentru această activitate pe care noi o considerăm crucială. Rezultatele acestei schimbări au fost grăitoare, compania în anul 2022 publicând primul rating ESG însoțit de propriul raport de sustenabilitate de pe piața AeRO. O componentă majoră din ratingul ESG o reprezintă guvernanta corporativă, pe lângă cele de mediu și promovarea valorilor sociale. Mai mult, pentru activitatea de relații cu investitorii și guvernanta corporativă, compania a primit nota 10 Vektor. Rapoartele companiei sunt publicate în limba română și engleză, există secțiuni dedicată de investitori pe site-ul propriu, politici de dividende, prognoze, AGA-uri organizate în mai multe orașe din România precum și Ziua Investitorului.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul, **Popescu Vlad Andrei**, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Norofert SA, confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare auditate pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Norofert și că Raportul Anual întocmit pentru perioada cuprinsă între 1 ianuarie și 31 decembrie 2022 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc pe parcursul exercițiului financiar 2022 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte al Consiliului de Administrație
Vlad Andrei Popescu



BILANȚ 2022

NOTE BILANȚ 2022

RAPORTUL AUDITORULUI

Bifați numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 6.859.152

Entitatea NOROFERT SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada LT.SERBAN PETRESCU Nr. 20 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/4222/04.05.200

Cod unic de înregistrare 1 2 9 7 2 7 6 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

23.064.389

Capital subscris

6.859.152

Profit/ pierdere

9.396.397

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Numele și prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

256/2000

CIF/ CUI membru CECCAR

8 3 9 9 0 7 2

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

CONTEXPERT AUDIT&ADVISORY SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF 200

CIF/ CUI

3 9 7 2 0 2 4 4

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?

 DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | 1.349.136 | 623.283 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 8.264.075 | 14.179.168 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | 120.501 | 4.553.482 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 9.733.712 | 19.355.933 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901) | 05 | 05 | 6.975.385 | 8.437.086 |
| II.CREANȚE | | | | |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187) | 06 | 06a (301) | 44.233.251 | 39.993.973 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 44.233.251 | 39.993.973 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 2.115.738 | 1.542.816 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 53.324.374 | 49.973.875 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | 668.407 | 110.979 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | | | | |
| ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | 29.376.234 | 24.365.922 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | | | | |
| 17 | 15 | | 39.109.946 | 43.721.855 |
| G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519) | | | | |
| 18 | 16 | | 18.414.162 | 20.511.463 |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | | | | |
| 19 | 17 | | 147.381 | 143.872 |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | | | | |
| 20 | 18 | | 6.042.082 | 2.777.794 |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | | | | |
| 21 | 19 | | 47.668 | 31.685 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | 8.144 | 29.554 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | 39.524 | 2.131 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | | | | |
| 24 | 22 | | 5.994.414 | 2.746.109 |

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | 5.994.414 | 2.746.109 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34) | 31 | 29 | 6.859.152 | 6.859.152 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 6.859.152 | 6.859.152 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 35 | 33 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | 36 | 34 | | |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 37 | 35 | 13.452.497 | 13.452.497 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 38 | 36 | | |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 879.802 | 1.380.070 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 41 | 39 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 42 | 40 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | | | | |
| SOLD C (ct. 117) | 43 | 41 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 7.348.514 | 7.523.459 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 7.088.684 | 9.396.397 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | 422.742 | 500.268 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 20.508.879 | 23.064.389 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 49 | 47 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1) | 50 | 48 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18) | 51 | 49 | 20.508.879 | 23.064.389 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

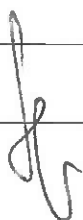
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

256/2000

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|
| | | | 2021 | 2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 51.962.990 | 67.711.924 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 28.041.380 | 67.711.924 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 29.047.021 | 27.269.814 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 24.779.504 | 40.811.765 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 1.863.535 | 369.655 |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | 0 | 3.854.643 |
| Sold D | 08 | 08 | 3.973.695 | 0 |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | 329.412 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | 601.601 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 1.004.330 | 321.859 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | 36.703 | 45.117 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 48.993.625 | 72.819.439 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 5.059.976 | 9.875.194 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 265.035 | 386.839 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 91.920 | 122.049 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 64.634 | 52.789 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | 69.260 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 19.114.294 | 30.041.618 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 1.181.833 | 643.464 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 4.731.808 | 4.585.666 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 4.625.915 | 4.481.968 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 105.893 | 103.698 |

| | | | | |
|--|----|----|------------|------------|
| | | | | |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 27 | 25 | 481.125 | 1.219.238 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 28 | 26 | 481.125 | 1.219.238 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 29 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 30 | 28 | 1.444.139 | 529.267 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 31 | 29 | 1.490.581 | 748.651 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 32 | 30 | 46.442 | 219.384 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 33 | 31 | 9.354.104 | 13.143.587 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 34 | 32 | 8.734.107 | 12.646.944 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 35 | 33 | 77.678 | 73.183 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 36 | 34 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 37 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 38 | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 39 | 37 | 542.319 | 423.460 |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 40 | 39 | -14.256 | -3.509 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 41 | 40 | 60.751 | 13.576 |
| - Venituri (ct.7812) | 42 | 41 | 75.007 | 17.085 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 43 | 42 | 39.346.312 | 59.256.485 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 44 | 43 | 9.647.313 | 13.562.954 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 45 | 44 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 46 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 47 | 46 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 48 | 47 | 0 | 95 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 49 | 48 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 50 | 49 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 51 | 50 | 65.597 | 242.360 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 52 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 53 | 52 | 65.597 | 242.455 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 54 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 55 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 56 | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 57 | 56 | 1.081.871 | 2.554.825 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 58 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 59 | 58 | 161.943 | 225.760 |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58) | 60 | 59 | 1.243.814 | 2.780.585 |

| | | | | |
|---|-----------|--------------|-------------------|-------------------|
| F20 - pag. 3 | | | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 61 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 62 | 61 | 1.178.217 | 2.538.130 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 63 | 62 | 49.059.222 | 73.061.894 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 64 | 63 | 40.590.126 | 62.037.070 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 65 | 64 | 8.469.096 | 11.024.824 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 66 | 65 | 0 | 0 |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 67 | 66 | 1.380.412 | 1.628.427 |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a (304) | | |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 69 | 66b (305) | | |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 70 | 67 | | |
| 23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 71 | 68 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 72 | 69 | 7.088.684 | 9.396.397 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 73 | 70 | 0 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

256/2000

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.4268 /2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|--|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 9.396.397 |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | 2.739.511 | 2.739.511 | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | 2.667.726 | 2.667.726 | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 1.077.406 | 1.077.406 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | 1.151.733 | 1.151.733 | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | 438.587 | 438.587 | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | 31.648 | 31.648 | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | 22.625 | 22.625 | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | 9.023 | 9.023 | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | 40.137 | 40.137 | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | 744 | 744 | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |
| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 38 | | 41 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 44 | | 48 |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 1 | | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | | | 22 | 21 | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | 23 | 22 | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | 24 | 23 | |

| | | | | |
|---|----|----------------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | | 128.713 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | | 2.845 |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | | 100.263 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | | |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | | 646.718 |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | | 45.117 |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | | 601.601 |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | | |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | | |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | | |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | | 2.906.557 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | | 2.906.557 |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | | 97.140 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | 1.180.609 | 70.000 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 191.496 | 199.104 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 120.501 | 4.553.482 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 39.610 | 4.462.036 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | 39.610 | 4.462.036 |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | 80.891 | 91.446 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 80.891 | 91.446 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 48.611.898 | 40.685.555 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | 1.636.875 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | 482.557 | 370.768 |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 9.175.431 | 2.906.557 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 478.337 | 7.800 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 265.264 | 921.303 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 66.640 | 98.427 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 198.624 | 691.725 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | 131.151 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 773.033 | 1.687.012 |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | 773.033 | 980.089 |

| | | | | |
|---|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | 66.640 | 98.427 |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 1.331.030 | 2.380.785 |
| - decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | 6 |
| - alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 1.331.030 | 2.234.114 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | 146.665 |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenți | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 93 | 80 | | |
| - acțiuni emise de nerezidenți | 94 | 81 | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 149.219 | 131.092 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 149.219 | 131.092 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 2.274.443 | 1.410.626 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 1.966.519 | 1.408.247 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 307.924 | 2.379 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | | 1.098 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | 1.098 |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 15.507.215 | 11.723.887 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98) | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|------------|-----------|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 300.276 | 709.457 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 10.998.917 | 7.330.804 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | | 180.909 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 219.352 | 208.495 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 1.604.595 | 706.318 |
| - datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 1.013.495 | 195.449 |
| - datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 591.100 | 503.126 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | | |
| - alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | | 7.743 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | 2.250.600 | |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | | | |
|--|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 132.967 | 2.768.305 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 132.967 | 2.768.305 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | 508 | 508 | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 6.859.152 | 6.859.152 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 6.859.152 | 6.859.152 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 153 | 134 | | | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 33.208 | 33.786 | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | | 41.028 | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | |
| A | | B | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| | | | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 6.859.152 | X | 6.859.152 | X |

| | | | | | | |
|---|-----|---------------|-------------------|-------------|-----------|-------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deținut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 109,272 | 1,59 | 109,272 | 1,59 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 6.749.880 | 98,41 | 6.749.880 | 98,41 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |
| | | | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | | | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | | | | |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | | | | |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | | | |
| | | | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | | | |

| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----|------------|------------|------------|
| A | | B | 2021 | 2022 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 187 | 166 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 189 | 168 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | | |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | | Nr. rd. | | |
| - inundații | 193 | 170b (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnatura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

256/2000

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|------------|-------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri ¹⁾ | Reduceri ²⁾ | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | 10 | 10 | X | 0 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | 547.265 | | X | 547.265 |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 38.362 | 1.137 | 559 | X | 38.940 |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | 1.326.626 | | 1.256.626 | X | 70.000 |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 1.364.988 | 548.412 | 1.257.195 | X | 656.205 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 930.218 | 1.299.747 | | X | 2.229.965 |
| 2.Constructii | 09 | 1.384.915 | 3.667.104 | | | 5.052.019 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 4.633.418 | 3.777.427 | 135.500 | | 8.275.345 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 260.331 | 41.980 | | | 302.311 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 247.972 | | | | 247.972 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 1.789.618 | | 1.590.514 | | 199.104 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 9.246.472 | 8.786.258 | 1.726.014 | | 16.306.716 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 120.501 | 4.467.515 | 34.534 | X | 4.553.482 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 10.731.961 | 13.802.185 | 3.017.743 | | 21.516.403 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de immobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|-----------|----------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 23 | 15.852 | 17.629 | 559 | 32.922 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 15.852 | 17.629 | 559 | 32.922 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 35.743 | 79.442 | | 115.185 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 835.280 | 1.018.698 | 56.459 | 1.797.519 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 111.374 | 103.470 | | 214.844 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | | | | |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | | | | |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 982.397 | 1.201.610 | 56.459 | 2.127.548 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 998.249 | 1.219.239 | 57.018 | 2.160.470 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare | 36 | | | | |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37 | | | | |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | | | | |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 39 | | | | |
| TOTAL (rd.36 la 39) | 40 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 41 | | | | |
| 2.Constructii | 42 | | | | |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 43 | | | | |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier | 44 | | | | |
| 5.Investitii imobiliare | 45 | | | | |
| 6.Investitii corporale in curs de executie | 46 | | | | |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 47 | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 48 | | | | |
| 9.Active biologice productive | 49 | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 50 | | | | |
| TOTAL (rd. 41 la 50) | 51 | | | | |
| III.Imobilizari financiare | | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52) | 53 | | | | |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura

Numele si prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

256/2000

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Orî de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decantări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

| Nr.cr. | Cont | | Suma | |
|--------|------|------------|------|---|
| 1 | | Alege cont | | - |
| | | | | + |

SC NOROFERT SA
SITUATII FINANCIARE pentru anul incheiat la 31.12.2022
In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Norofert S.A. („Societatea”) produce îngrășăminte și inputuri agricole care sunt disponibile pe piață sub 3 mărci diferite - Norofert Organics, inputuri pentru agricultură ecologică (culturi mari), Karisma, inputuri pentru agricultură convențională (culturi mari) și Norofert Fito, îngrășăminte și fitosanitare pentru grădinărit și fermieri mici.

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2022 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare.

Prezentele reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare.

Situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei, modificarilor capitalului propriu

Societatea face parte din categoria entitatilor mici, deoarece in conformitate cu Ordinul MFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind Situatiile financiare anuale consolidate, publicat in MO, Partea I, nr 963/30.12.2014, modificat prin Ordinul MFP nr 4160/2016, privind gruparea societatilor comerciale in functie de anumite criterii de marime, societatea Bithat Solutions SRL, depaseste criteriile de marime atat pentru anul 2021, cat si pentru anul 2022. Valorile pentru 2022 sunt urmatoarele:

- Total active: 69.440.787 ron
- Cifra de afaceri: 67.711.924 ron
- Numar mediu de salariati pe parcursul exercitiului financiar 2022: 41

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (RON) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare.

Situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei, modificarilor capitalului propriu.

Principii contabile:

Principiile contabile pe baza carora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2022 sunt următoarele:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanentei metodelor:

Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței:

S-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor și de toate obligațiile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independenței exercitiului:

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără să se țină seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau pasiv.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercitiului precedent.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv venituri cu cheltuieli, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate

Moneda de prezentare: situațiile financiare sunt în RON.

La 31 decembrie 2022 principalele cursuri oficiale de schimb utilizate au fost: 1EUR 4.9474; 1USD: 4.6346.

Tratamente contabile aplicate

Principalele tratamente contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos:

Imobilizarile corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la costul lor inițial, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate de depreciere.

Costul inițial al imobilizărilor corporale este mai mare de 2,500 lei (conform legislației române) și include prețul de cumpărare și alte costuri direct atribuite punerii în stare de funcționare a activului.

Amortizarea este calculată conform metodei liniare pe parcursul duratei de viață utile.

Activele imobilizate de natură obiectelor de inventar, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Creante:

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă (respectiv valoarea provizioanelor constituite pentru clienți incerti, precum și valoarea sumelor considerate irecuperabile, s-au scăzut din totalul conturilor de clienți și alte creanțe).

Casa și conturi la bănci:

Pentru situația fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentul acestuia cuprinde numerar în casă, depozite la vedere la bănci, investiții la instrumente de piață monetară, linii de credit și împrumuturi nete în cont curent (overdraft).

Datorii:

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, reprezentând valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Împrumuturi:

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor.

Provizioane:

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită), generate de un eveniment anterior, care generează o ieșire de resurse pentru onorarea obligației, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate, pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de

resurse, provizionul trebuie anulat si reluat pe venituri.
La data de 31.12.2022 societatea nu a inregistrat provizioane pentru concedii de odihna,

Rezultatul reportat

Profitul contabil ramas dupa reptizarea cotei de rezerva legala, in limita a 20% din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel in care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat, dupa Adunarea Generala a Asociatilor, care va aproba repartizarea profitului. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

Impozite si taxe:

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare, la data situatiilor financiare.

Venituri:

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile prestate. Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in contabilitate in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinetii bunurilor.

Veniturile din prestarile de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora, in baza termenilor contractuali.

Cifra de afaceri:

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si de facturat, nete de TVA si rabaturi comerciale, pentru bunurile livrate si servicii prestate tertilor.

Cheltuielile de exploatare:

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

Erori contabile si schimbari de politici contabile

Corectarea erorilor contabile semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acestor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare.

Orice impart asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de venituri si cheltuieli ale perioadei. Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

BILANT la data de 31.12.2022

| Nr. crt. | Nr. rd. | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|--|----------|------------------|----------------|
| A ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| I IMOBILIZARI NECORPORALE | | | |
| 1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801) | 1 | - | - |
| 2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903) | 2 | | |
| 3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 3 | 22,510 | |
| 4 Fond comercial (ct 2071 - 2807) | 4 | - | |
| 5 Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906) | 5 | - | |
| 6 Avansuri (ct 4094) | 6 | 1,326,626 | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 7 | 1,349,136 | 623,283 |

II IMOBILIZARI CORPORALE

| | | | |
|--|-----------|------------------|-------------------|
| 1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 8 | 2,279,390 | |
| 2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913) | 9 | 3,798,139 | |
| 3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 148,956 | |
| 4 Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915) | 11 | - | |
| 5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931) | 12 | 247,972 | |
| 6 Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935) | 13 | - | |
| 7 Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916) | 14 | - | |
| 8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917) | 15 | - | |
| 9 Avansuri (ct 4093) | 16 | 1,789,618 | |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 8,264,075 | 14,179,168 |

III IMOBILIZARI FINANCIARE

| | | | |
|--|-----------|----------------|------------------|
| 1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961) | 18 | 39,610 | - |
| 2 Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964) | 19 | - | |
| 3 Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962) | 20 | - | |
| 4 Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965) | 21 | - | |
| 5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963) | 22 | - | - |
| 6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 80,891 | |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 120,501 | 4,553,482 |

| | | | |
|--|-----------|------------------|-------------------|
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24) | 25 | 9,733,712 | 19,355,933 |
|--|-----------|------------------|-------------------|

B ACTIVE CIRCULANTE**I STOCURI**

| | | | |
|---|-----------|------------------|------------------|
| 1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 1,549,916 | |
| 2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | | |
| 3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428) | 28 | 2,098,569 | |
| 4 Avansuri (ct 4091) | 29 | 3,326,900 | |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 6,975,385 | 8,437,086 |

II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)

| | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| 1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491) | 31 | 40,739,475 | |
| 2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*) | 32 | 2,111,247 | |
| 3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453** - 495*) | 33 | | - |
| 4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 1,382,523 | |
| 5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*) | 35 | 6 | |
| TOTAL (rd. 31 la 35) | 36 | 44,233,251 | 39,993,973 |

III INVESTITII PE TERMEN SCURT

| | | | |
|--|----|---|---|
| 1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591) | 37 | - | - |
|--|----|---|---|

| | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| 2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 38 | - | - |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 39 | - | - |
| IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 40 | 2,115,738 | 1,542,816 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40) | 41 | 53,324,374 | 49,973,875 |
| C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44) | 42 | 668,407 | 110,979 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471) | 43 | 668,407 | 110,979 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471) | 44 | - | - |
| D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | | | |
| 1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169) | 45 | 403,950 | 484,737 |
| 2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 46 | 5,312,538 | 4,525,959 |
| 3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419) | 47 | 1,153,870 | 625,255 |
| 4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408) | 48 | 8,934,066 | 6,705,549 |
| 5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405) | 49 | - | - |
| 6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 50 | 1,091,983 | - |
| 7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 51 | - | - |
| 8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 52 | 1,717,582 | 10,601,770 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 53 | 18,613,989 | 22,943,269 |
| E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76) | 54 | 29,376,234 | 24,365,922 |
| F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54) | 55 | 39,109,945 | 43,721,855 |
| G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | | | |
| 1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169) | 56 | 11,500,000 | 11,500,000 |
| 2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 57 | 6,819,671 | 9,011,463 |
| 3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419) | 58 | - | - |
| 4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408) | 59 | - | - |
| 5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405) | 60 | - | - |
| 6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 61 | - | - |
| 7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 62 | - | - |
| 8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 63 | 94,491 | - |
| TOTAL (rd. 56 la 63) | 64 | 18,414,162 | 20,511,463 |

| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| H PROVIZIOANE | | | |
| 1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517) | 65 | - | - |
| 2 Provizioane pentru impozite (ct 1516) | 66 | - | - |
| 3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 67 | 147,381 | 143,872 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 68 | 147,381 | 143,872 |
| I VENITURI IN AVANS | | | |
| 1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71) | 69 | 47,668 | 31,685 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*) | 70 | 8,144 | 29,554 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*) | 71 | 39,524 | 2,131 |
| 2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care: | 72 | 5,994,414 | 2,746,109 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*) | 73 | 5,994,414 | 2,746,109 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*) | 74 | - | - |
| 3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77) | 75 | - | - |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*) | 76 | - | - |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*) | 77 | - | - |
| Fond comercial negativ (ct 2075) | 78 | - | - |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 79 | 6,042,082 | 2,777,794 |
| J CAPITAL SI REZERVE | | | |
| I CAPITAL | | | |
| 1 Capital subscris varsat (ct 1012) | 80 | 6,859,152 | 6,859,152 |
| 2 Capital subscris nevarsat (ct 1011) | 81 | - | - |
| 3 Patrimoniul regiei (ct 1015) | 82 | - | - |
| 4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018) | 83 | - | - |
| 5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031) | 84 | - | - |
| TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84) | 85 | 6,859,152 | 6,859,152 |
| II PRIME DE CAPITAL (ct 104) | 86 | 13,452,497 | 13,452,497 |
| III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105) | 87 | - | - |
| IV REZERVE | | | |
| 1 Rezerve legale (ct 1061) | 88 | 871,562 | 1,371,830 |
| 2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063) | 89 | - | - |
| 3 Alte rezerve (ct 1068) | 90 | 8,240 | 8,240 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 91 | 879,802 | 1,380,070 |
| Actiuni proprii (ct 109) | 92 | - | - |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141) | 93 | - | - |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149) | 94 | - | - |
| V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117) | | | |
| - Sold C | 95 | - | - |
| - Sold D | 96 | 7,348,514 | 7,523,459 |
| VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121) | | | |
| - Sold C | 97 | 7,088,684 | 9,396,397 |
| - Sold D | 98 | - | - |

| | | | |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Repartizarea profitului (ct 129) | 99 | 422,742 | 500,268 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 100 | 20,508,879 | 23,064,389 |
| Patrimoniul public (ct 1016) | 101 | - | - |
| Patrimoniul privat (ct 1017) | 102 | - | - |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) | 103 | 20,508,879 | 23,064,389 |

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

31.12.2022

| Nr. crt. | Nr. rd. | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| 1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06) | 1 | 51,962,990 | 67,711,924 |
| Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708) | 2 | 29,047,021 | 27,269,814 |
| Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707) | 3 | 24,779,504 | 40,811,765 |
| Reduceri comerciale acordate (ct 709) | 4 | 1,863,535 | 369,655 |
| Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*) | 5 | - | - |
| Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411) | 6 | - | - |
| 2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712) | | - | - |
| - Sold C | 7 | - | 3,854,643 |
| - Sold D | 8 | 3,973,695 | - |
| 3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722) | 9 | - | 329,412 |
| 4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755) | 10 | - | - |
| 5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725) | 11 | - | - |
| 6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | - | 601,601 |
| 7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815) | 13 | 1,004,330 | 321,859 |
| - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815) | 14 | | - |
| - din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584) | 15 | 36,703 | 45,117 |

| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 48,993,625 | 72,819,439 |
| 8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602) | 17 | 5,059,976 | 9,875,194 |
| Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608) | 18 | 265,035 | 386,839 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605) | 19 | 91,920 | 122,049 |
| c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607) | 20 | 19,114,294 | 30,041,618 |
| Reduceri comerciale primite (ct 609) | 21 | 1,181,833 | 643,464 |
| 9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 22 | 4,731,808 | 4,585,666 |
| a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644) | 23 | 4,625,915 | 4,481,968 |
| b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645) | 24 | 105,893 | 103,698 |
| 10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27) | 25 | 481,125 | 1,219,238 |
| a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817) | 26 | 481,125 | 1,219,238 |
| a. 2) Venituri (ct 7813) | 27 | - | - |
| b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30) | 28 | 1,444,139 | 529,267 |
| b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814) | 29 | 1,490,581 | 748,651 |
| b. 2) Venituri (ct 754 + 7814) | 30 | 46,442 | 219,384 |
| 11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38) | 31 | 9,354,104 | 13,143,587 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 32 | 8,734,107 | 12,646,944 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*) | 33 | 77,678 | 73,183 |
| 11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652) | 34 | - | - |
| 11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655) | 35 | - | - |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587) | 36 | - | - |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588) | 37 | 542,319 | 423,460 |
| Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*) | 38 | - | - |
| Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41) | 39 | (14,256) | (3,509) |
| - Cheltuieli (ct 6812) | 40 | 60,751 | 13,576 |
| - Venituri (ct 7812) | 41 | 75,007 | 17,085 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39) | 42 | 39,346,312 | 59,256,485 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 43 | 9,647,313 | 13,562,954 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 44 | - | - |
| 12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613) | 45 | - | - |
| - din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate | 46 | | |
| 13 Venituri din dobanzi (ct 766) | 47 | | 95 |
| - din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate | 48 | | |
| 14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418) | 49 | | |
| 15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) | 50 | 65,597 | 242,360 |
| - din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615) | 51 | - | - |
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50) | | | |
| 52 | 65,597 | 242,455 | |
| 16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55) | 53 | - | - |
| - Cheltuieli (ct 686) | 54 | - | - |
| - Venituri (ct 786) | 55 | - | - |
| 17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*) | 56 | 1,081,871 | 2,554,825 |
| - din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate | 57 | | |
| Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668) | 58 | 161,943 | 225,760 |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58) | | | |
| 59 | 1,243,814 | 2,780,585 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A) | | | |
| - Profit (rd. 52-59) | 60 | - | - |
| - Pierdere (rd. 59-52) | 61 | 1,178,217 | 2,538,130 |
| VENITURI TOTALE (rd 16 + 52) | | | |
| 62 | 49,059,222 | 73,061,894 | |
| CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59) | | | |
| 63 | 40,590,126 | 62,037,070 | |
| 18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A) | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 64 | 8,469,096 | 11,024,824 |

| | | | |
|--|----|-----------|-----------|
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 65 | - | - |
| 19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691) | 66 | 1,380,412 | 1,628,427 |
| 20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698) | 67 | - | - |
| 21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE | | | |
| - Profit (rd. 64 - 66 - 67) | 68 | 7,088,684 | 9,396,397 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64) | 69 | - | - |

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Semestrul financiar incheiat la 31
decembrie 2022

| | | | |
|---|--|--|--------------------|
| Activități operaționale: (Pierdere)/Profitul net(ă) | | | 9,396,396 |
| Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale: | | | |
| Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (amortizare și ajustare de valoare) | | | 1,219,238 |
| Venituri din dobânzi | | | 0 |
| Cheltuieli cu dobânzile | | | 2,554,825 |
| Impozit pe profit | | | 1,628,427 |
| Profit din vânzarea imobilizărilor corporale | | | -24,899 |
| Ajustare de valoare clienți | | | 0 |
| Ajustare de valoare rezultată în urma litigiilor | | | 0 |
| Diferența de curs netă pe disponibil | | | -74,585 |
| Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant | | | 14,699,401 |
| Modificări ale capitalului circulant: | | | |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe | | | 4,793,197 |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri | | | -1,461,701 |
| Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii | | | -17,393,877 |
| Flux de numerar net generat de activitățile operaționale | | | 637,020 |
| Fluxuri de numerar din activități de exploatare: | | | |
| Flux de numerar net generate din activități operaționale | | | |
| Dobânzi încasate | | | 0 |
| Dobânzi plătite | | | -2,554,825 |
| Impozit pe profit plătit | | | 1,490,871 |
| Flux de numerar net generat de activități de exploatare | | | -426,933 |
| Fluxuri de numerar din activități de investiții: | | | |
| Plata în numerar pentru achiziționare imobilizări | | | -6,512,520 |
| Achiziții de titluri de participatie | | | -4,432,981 |
| Încasări din vânzarea imobilizărilor | | | 103,941 |
| Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții | | | -10,841,559 |

| | |
|---|-------------------|
| Fluxuri de numerar din activități de finanțare: | |
| (Scăderea)/creșterea netă a datoriilor bancare | 10,849,977 |
| (Scăderea)/creșterea netă a datoriilor de leasing | 409,181 |
| (Scăderea)/creșterea netă a datoriilor în cadrul Grupului | -563,588 |
| (Scăderea)/creșterea netă a garanțiilor oprite de la clienți | |
| Cresterea capitalului social prin aport în numerar | |
| Dividende | |
| Flux de numerar net generat de activități de finanțare | 10,695,570 |
| Fluxuri de numerar – total | -572,923 |
| Modificările numerarului și echivalentelor de numerar | |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei | 2,115,738 |
| Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar | -572,922 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei | 1,542,816 |

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
31.12.2022**

| Element de capital propriu | sold la 31.12.2021 | Creșteri | Reduceri | sold 31.12.2022 |
|--|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Capital subscris | 6,859,152 | | | 6,859,152 |
| Patrimoniul regiei | - | | | - |
| Patrimoniul public | - | | | - |
| Alte elemente de capitaluri proprii | - | | | - |
| Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii | - | | | - |
| Prime de capital | 13,452,497 | | | 13,452,497 |
| Rezerve din reevaluare | - | | | - |
| Rezerve legale | 871,562 | 500,268 | | 1,371,830 |
| Rezerve statutare sau contractuale | - | | | - |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | - | | - | - |
| Alte rezerve | 8,240 | | | 8,240 |
| Actiuni proprii | - | | | - |
| Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii | - | | | - |
| Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii | - | | | - |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 1,691,997 | 6,665,942 | | 8,357,939 |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 | - | | | - |
| Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile | - | | | - |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | (9,040,511) | (6,840,887) | | (15,881,398) |
| Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | - | - | | - |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene | - | | | - |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | 7,088,684 | 9,396,397 | 7,088,684 | 9,396,397 |
| Repartizarea profitului | (422,742) | (500,268) | (422,742) | (500,268) |
| TOTAL | 20,508,879 | 9,221,451 | 6,665,942 | 23,064,388 |

Nota 1

**ACTIVE
IMOBILIZATE**

a) Imobilizari corporale

| | sold la 31.12.2021 | Cresteri | Reduceri | sold 31.12.2022 |
|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| Terenuri si amenajari de terenuri | 930,218 | 1,299,747 | | 2,229,965 |
| Constructii | 1,384,915 | 3,667,104 | | 5,052,019 |
| Instalatii tehnice si masini | 4,633,418 | 3,777,427 | 135,500 | 8,275,345 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 260,331 | 41,980 | | 302,311 |
| Imobilizari corporale in curs | 247,972 | | | 247,972 |
| Avansuri pentru imobilizari corporale | 1,789,618 | | 1,590,514 | 199,104 |
| Total | 9,246,474 | 8,786,258 | 1,726,014 | 16,306,718 |

| AMORTIZARE | sold la 31.12.2021 | Amortizarea anului | Reduceri | sold 31.12.2022 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Amenajari de terenuri | - | - | | - |
| Constructii | 35,743 | 79,442 | | 115,185 |
| Instalatii tehnice si masini | 835,280 | 1,018,698 | 56,459 | 1,797,519 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 111,375 | 103,470 | | 214,845 |
| Investitii imobiliare | - | - | | - |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | - | - | | - |
| Active biologice productive | - | - | | - |
| Total | 982,397 | 1,201,610 | 56,459 | 2,127,548 |

b) Imobilizari necorporale

| | sold la 31.12.2021 | Cresteri | Reduceri | sold 31.12.2022 |
|--|-------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------|
| Cheltuieli de constituire | - | 10 | 10 | - |
| Cheltuieli de dezvoltare | - | 547,265 | - | 547,265 |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 38,362 | 1,137 | 559 | 38,940 |
| Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | - | - | - | - |
| Fond comercial | - | - | - | - |
| Avansuri | 1,326,626 | | 1,256,626 | 70,000 |
| Total | 1,364,988 | 548,412 | 1,257,195 | 656,205 |

| AMORTIZARE | sold la 31.12.2021 | Amortizarea anului | Reduceri | sold 31.12.2022 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Cheltuieli de constituire | - | - | - | - |
| Cheltuieli de dezvoltare | - | - | - | - |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|------------|---------------|
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 15,852 | 17,629 | 559 | 32,922 |
| Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | - | - | - | - |
| Fond comercial | - | - | - | - |
| Avansuri | - | - | - | - |
| Total | 15,852 | 17,629 | 559 | 32,922 |

c) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii platite furnizorilor.

Evaluarea imobilizarilor financiare ca activ se face la valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora.

Norofert SA detine in proportie de 99% companiile , Norofert Fitofarma SRL si Norofert USA si in proportie de 100% AGROPROD CEV SRL.

In 2022 societatea a inregistrat plati privind achizitie părți sociale reprezentând 100% din capitalul social al societății AGROPROD CEV S.R.L., cu sediul în Zimnicea, str. Zorilor nr. 21, jud. Teleorman, avand CUI RO18469094, înmatriculată în Registrului Comerțului sub nr. J34/155/2006.

| | sold la 31.12.2021 | Cresteri | Reduceri | sold 31.12.2022 |
|--|-----------------------|------------------|---------------|--------------------|
| Actiuni detinute la entitatile afiliate | 39,600 | 4,442,236 | 19,810 | 4,462,026 |
| Imprumuturi acordate entitatilor afiliate | - | - | - | - |
| Interese de participare | - | - | - | - |
| Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare | - | - | - | - |
| Titluri detinute ca imobilizari | - | - | - | - |
| Alte imobilizari | 80,901 | 10,555 | - | 91,456 |
| Total | 120,501 | 4,452,791 | 19,810 | 4,553,482 |

Nota 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul 2022 Societatea a constituit urmatoarele provizioane :

| Denumirea provizionului | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri | Descresteri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|---|--|----------|-------------|--|
| Provizioane pentru clienti neincasati | 2,744,236 | 381,705 | 219,384 | 2,906,557 |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 147,381 | 0 | 17,085 | 130,296 |
| Provizioane pentru litigii | 0 | 13,576 | 0 | 13,576 |
| Provizioane pentru deprecierea creantelor | 546,191 | 365,963 | 1,026 | 913,180 |

Nota 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a înregistrat un profit net în valoare de **9.396.397 ron**, din care s-a constituit rezerva legală în valoare de **500.268 ron**, iar diferența de **8.896.129 ron** rămâne nerepartizată până la o decizie ulterioară a asociaților.

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 9,396,397 |
| rezerva legală | 500.268 |
| PROFIT NEREPARTIZAT : | 8.896.129 |

Nota 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Denumirea Indicatorului | Exercitiul precedent | Exercitiul curent |
|--|----------------------|-------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 51,962,990 | 67,711,924 |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție | -3,973,695 | 3,854,643 |
| 3. Cheltuielile activității de bază | 39,346,312 | 59,256,485 |
| 4. Cheltuielile activităților auxiliare | 0 | 0 |
| 5. Cheltuielile indirecte de producție | 0 | 0 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri | 8,642,983 | 12,310,082 |
| 7. Alte venituri din exploatare | 1,004,330 | 1,252,872 |
| 8. Rezultat din exploatare | 9,647,313 | 13,562,954 |

Nota 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**CREANTE****sold la 31.12.2021**

| | |
|--|-------------------|
| Avansuri către furnizorii de servicii | 560,866 |
| Clienți și conturi asimilate | 42,922,844 |
| Provizioane de depreciere creante - clienți | (2,744,236) |
| TVA neexigibilă | 16,143 |
| TVA de recuperat | 166,237 |
| Alte creante față de bugetul statului | 66,640 |
| Impozit pe profit | |
| Creante față de societățile din cadrul grupului | 2,111,247 |
| Debitori diverși și alte creante | 1,680,720 |
| Provizioane pentru deprecierea debitorilor diverși | (547,217) |
| Creante privind capitalul subscris și neversat | 6 |
| Subvenții pentru investiții | - |
| Total | 44,233,251 |

| CREANTE | sold la 31.12.2022 |
|--|---------------------------|
| Avansuri catre furnizorii de servicii | 829,968 |
| Cienti si conturi asimilate | 38,097,821 |
| Provizioane de depreciere creante - clienti | (2,906,557) |
| TVA neexigibila | 317,215 |
| TVA de recuperat | 374,510 |
| Alte creante fata de bugetul statului | 98,427 |
| Alte creante in legatura cu personalul | 7,800 |
| Creante fata de societatile din cadrul grupului | 1,687,018 |
| Debitori diversi si alte creante | 2,269,800 |
| Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi | (913,180) |
| Creante privind capitalul subscris si nevarsat | - |
| Alte sume cu caracter de subventii | 131,151 |
| Total | 39,993,973 |

| DATORII | sold la 1 ianuarie 2022 | sub 1 an | peste 1 an |
|---|--|---------------------|-------------------|
| Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni | 11,903,950 | 403,950 | 11,500,000 |
| Alte finantari pe termen lung | 300,276 | 205,785 | 94,491 |
| Sume datorate institutiilor de credit | 12,132,209 | 5,312,538 | 6,819,671 |
| Avansuri de la clienti | 1,153,870 | 1,153,870 | - |
| Furnizori | 8,934,066 | 8,934,066 | - |
| Datorii catre partile afiliate | 1,091,983 | 1,091,983 | - |
| Datorii fata de personal | 219,351 | 219,351 | - |
| Impozite si taxe aferente salariilor | 685,738 | 685,738 | - |
| Impozit pe profit curent | 327,757 | 327,757 | - |
| Creditori diversi | 278,951 | 278,951 | - |
| Total | 37,028,151 | - 18,613,989 | 18,414,162 |

| DATORII | sold la 31 decembrie 2022 | sub 1 an | peste 1 an |
|---|--|-----------------|-------------------|
| Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni | 11,984,737 | 484,737 | 11,500,000 |
| Alte finantari pe termen lung | 709,457 | 315,632 | 393,825 |
| Sume datorate institutiilor de credit | 22,492,217 | 13,874,601 | 8,617,615 |
| Avansuri de la clienti | 625,255 | 625,255 | - |
| Furnizori | 6,076,948 | 4,486,634 | 1,590,314 |

| | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Furnizori facturi nesosite | 2,660 | 2,660 | - |
| Datorii catre partile afiliate | 625,940 | 625,940 | |
| Impozite si taxe aferente salariilor | 226,437 | 226,437 | - |
| Impozit pe profit curent | 465,313 | 465,313 | - |
| Creditori diversi | 14,967 | 14,967 | - |
| Sume in curs de clarificare | 7,228 | 7,228 | |
| Dobanzi de platit | 508 | 508 | |
| Alte datorii catre bugetul de stat | 14,570 | 14,570 | |
| Total | 43,454,732 | 21,352,978 | 22,101,754 |

In decursul anului 2021, in baza Hotararii A.G.E.A. nr. 1/03.12.2019 si a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 1/15.01.2020, Societatea a emis un numar de 115.000 obligatiuni corporative, negarantate, neconvertibile, denuminate in RON, cu o valoare nominala individuala de 100 RON si o valoare nominala totala de 11.500.000 RON. Scadenta finala a obligatiunilor fiind de 5 ani de la data emisiunii.

Rata Cupon (Rata de Dobanda) reprezinta o rata fixa a dobanzii, de 8.5% pe an, cupoanele fiind platibile semestrial in baza registrului detinatorilor de obligatiuni, acesta reprezinta evidenta detinatorilor de obligatiuni pastrat in format electronic de catre Depozitarul Central in baza contractului incheiat de Societate cu Depozitarul Central.

Alte finantari pe termen lung sunt aferente leasingurilor operationale contractate de companie pentru achizitia de masini utilizate de catre agentii de vanzari si angajatii care ocupa functii de conducere.

In ceea ce priveste sumele datorate institutiilor de credit, acestea se impart in urmatoarele doua categorii:

1) Linie de credit contractata de la Banca Romaneasca in valoare totala de 2.900.000 RON (Sold la 31 decembrie 2022 in cuantum de 2.900.000 RON). Aceasta linie de credit este garantata de catre creante de recuperat de la clienti. Creantele care fac obiectul acestei garantari nefiind ajunse la scadenta.

2) Linie de credit contractata de la Banca Romaneasca in valoare totala de 2.100.000 RON (Sold la 31 decembrie 2022 in cuantum de 2.066.526 RON). Aceasta linie de credit este garantata de catre creante de recuperat de la clienti. Creantele care fac obiectul acestei garantari nefiind ajunse la scadenta;

3) Credit pentru investitii contractat de la Banca Romaneasca in valoare totala de 3.680.000 RON (Sold la valoare utilizata la 31 decembrie 2022 in cuantum de 3.526.667 RON). Acest credit este garantat cu activele achizitionate in Zimnicea;

4) Credit pentru investitii contractat de la Banca Romaneasca in valoare totala de 1.300.000 RON (Sold la 31 decembrie 2022 in cuantum de 899.642 RON). Acest credit este garantat cu echipamentul finantat.

5) Credit pentru investitii contractat de la Banca Romaneasca in valoare totala de 758128 EURO (utilizat pentru achizitia fabricii din Filipestii de Padure, jud Prahova). Aceast credit este garantat cu ipoteca de rang 1 asupra imobilului finantat. Sold la 31.12.2022 758.128 EURO (3.750.762 RON)

6) Linie credit contractata de la Banca Romaneasca in valoare totala de 3.000.000 RON. Aceasta linie este garantata cu gaj pe stocuri. Sold la 31.12.2022 in valoare 3.000.000 RON

7) Credit pentru finantarea capitalului de lucru de la Banca Romaneasca (Factoring & scontare) in valoare totala de 5.000.000 RON. Sold la 31.12.2022. in valoare de 1.731.645 lei.

8) Credit pentru finantarea capitalului de lucru de la Libra Bank (Scontare) in valoare totala de 10.000.000 RON. Sold la 31.12.2022 in valoare de 4.570.546 ron

9) Credit pentru finantarea capitalului de lucru de la Libra Bank (Scontare afeverinta Apia) in

valoare totala de 516.878 RON. Sold la 31.12.2022 in valoare de 46.428 ron

Nota 6: SITUATIE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

| Casa si conturi la banci | sold la 1 ianuarie 2022 | sold la 31 decembrie 2022 |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Cecuri de incasat | - | - |
| Conturi la banci in lei | 1,650,826 | 1,408,246 |
| Conturi la banci in valuta | 307,924 | 2,379 |
| Numerar in casa | 149,219 | 131,092 |
| Avansuri de trezorerie | - | - |
| Depozite pentru mai putin de 3 luni | - | - |
| Sume in curs de decontare | 7,769 | 1,098 |
| Total | 2,115,738 | 1,542,815 |

Nota 7: CHELTUIELI SI VENITURI IN AVANS

| 2021 | Cheltuieli in avans | sold la 1 ianuarie 2022 | Termen de lichiditate | |
|--------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | | | sub 1 an | peste 1 an |
| | | 668,406 | 668,406 | - |
| Total | | 668,406 | 668,406 | - |

| 2022 | Cheltuieli in avans | sold la 31 decembrie 2022 | Termen de lichiditate | |
|--------------|--------------------------------|--|------------------------------|-------------------|
| | | | sub 1 an | peste 1 an |
| | | 110,979 | 110,979 | - |
| Total | | 110,979 | 110,979 | - |

| 2021 | Venituri in avans | sold la 01 ianuarie 2022 | Termen de lichiditate | |
|--------------|--------------------------------|---|------------------------------|-----------------------|
| | | | sub 1 an | peste 1 an |
| | Subventii pentru investitii | 47,668 | 8,144 | 39,524 |
| | Venituri inregistrate in avans | 5,994,414 | 5,994,414 | - |
| Total | | 6,042,082 | 6,002,558 | 39,524 |

2022

| <i>Venituri in avans</i> | sold la 31 decembrie 2022 | Termen de lichiditate | |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Subventii pentru investitii | 31,685 | 29,554 | 2,131 |
| Venituri inregistrate in avans | 2,746,109 | 2,746,109 | - |
| Total | 2,777,794 | 2,775,663 | 2,131 |

Nota 8: CAPITALURI

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2022 era de 6.859.152 lei reprezentând 17.147.880 parti sociale. Toate partile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2022. Toate partile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 0.4 lei/parte sociala.

| | Număr de parti sociale la 1 ianuarie 2022 | Valoare parti sociale | Număr de parti sociale la 31 decembrie 2022 | | Procentaj % |
|----------------------------------|---|--------------------------|--|------------------|----------------|
| Vlad Andrei POPESCU | 3.104.874 | 1.241.950 | 6,237,388 | 2.496.155 | 36.37 |
| Ileana POPESCU | 1.525.600 | 610.240 | 2,576,960 | 1.168.855 | 15.03 |
| Marius-Marian ALEXE | 928.928 | 371.571 | 1,994,420 | 797.768 | 11.63 |
| Alti investitori / free-float | 2.464.538 | 985.815 | 6,339,112 | 2.396.374 | 36.97 |
| Total | 8.023.940 | 3.209.576 | 17,147,880 | 6.859.152 | 100% |

Nota 9: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINSTRATORII SI DIRECTORII

Conform Hotararii AGA din 23.06.2021 s-a aprobat ca începând cu 29.06.2021, pentru un mandat de 4 ani, componenta consiliului de administrație, format din 3 membri, respectiv Popescu Vlad-Andrei, Alexe Marius Marian și Cristescu Alexandru-Victor

Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2021 si decembrie 2022 a fost după cum urmează

| | Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021 | Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022 |
|------------------------|--|--|
| Personal management | 10 | 2 |
| Personal administrativ | 20 | 22 |
| Personal vanzari | 5 | 13 |
| Personal marketing | 1 | 1 |
| Personal financiar | 5 | 4 |
| Personal logistica | 3 | 6 |
| Total personal | 44 | 48 |

| | Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021 | Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022 |
|---|--|--|
| Total cheltuieli cu salariile | 4,625,915 | 4,481,968 |
| Total cheltuieli cu asigurările sociale | 105,893 | 103.698 |
| Total | 4,731,808 | 4,585,666 |

Nota 10: CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI

| | | | | | | | |
|---|---|---|------------|---|------------|-------|---------|
| <u>Indicatori de lichiditate:</u> | | - | - | - | - | - | - |
| Indicatorul lichiditatii curente | | | | | | | |
| | Active curente (Indicatorul capitalului circulant) | = | 49,973,875 | = | | 2.18 | |
| | Datorii curente | | 22,972,823 | | | | |
| Indicatorul lichiditatii imediate | | | - | | | | |
| | <u>Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)</u> | = | 41,536,789 | = | | 1.81 | |
| | Datorii curente | | 22,972,823 | | | | |
| <u>Indicatori de risc:</u> | | - | - | - | - | - | - |
| Indicatorul gradului de indatorare | | | | | | | |
| | Capital imprumutat | X | 100 | = | 20,511,463 | X 100 | = 88.93 |
| | Capital propriu | | | | 23,064,389 | | |
| <u>Indicatori de activitate</u> | | | | | | | |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | | | | | | | |
| | Cifra de afaceri | = | 67,711,924 | = | | 3.50 | |
| | Active imobilizate | | 19,355,933 | | | | |
| Viteza de rotatie a activelor totale | | | | | | | |
| | Cifra de afaceri | = | 67,711,924 | = | | 0.98 | |
| | Total active | | 69,329,808 | | | | |
| <u>Indicatori de profitabilitate</u> | | | | | | | |
| Rentabilitatea capitalului angajat | | | | | | | |
| | Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit | = | 13,579,649 | = | | 0.31 | |
| | Capital angajat | | 43,721,855 | | | | |
| Marja bruta din vanzari | | | | | | | |
| | Profitul brut din vanzari | X | 100 | = | 13,562,954 | X 100 | = 20.03 |
| | Cifra de afaceri | | | | 67,711,924 | | |

NOTA 11: CORECTII ASUPRA CONTURILOR DE BILANT SI CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Societatea a realizat corectii asupra conturilor de bilant si contului de profit si pierdere in

conformitate cu politicile si metodele contabile implementate. Aceste corectii sunt rezultatul unor evenimente care au avut loc in perioadele financiare anterioare. Conform art. 67, alin.2 din OMF 1802, corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se realizeaza pe seama rezultatului reportat.

Variatia inregistrata de catre rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile are la baza urmatoarele corectii:

1. Corectarea veniturilor inregistrate in anul anterior in legatura cu produsele vandute in cuantum de **4.064.926 RON**. Corectarea veniturilor din anul anterior s- a efectuat intrucat Societatea a inregistrat retur de produse in decursul anului 2022 aferent unor vanzari inregistrate in decursul anului 2021. Motivul acestor tranzactii fiind dificultatile financiare ale unor clienti intampinate in anul 2022 care au dus la returnarea produsele achizitionate in 2021. Noua politica comerciala impiedica returul produselor dupa sezonul agricol pentru care au fost achizitionate, eliminand necesitatea corectiilor.

2. Corectarea cheltuielilor cu serviciile prestate de terti in **450.000 RON**. Corectarea s- a efectuat intrucat Societatea a inregistrat in 2022 o factura de la un furnizor pentru care serviciile s-au prestat anul 2021

3. Inregistrarea de ajustari de valoare pentru creante :

3.1 Inregistrarea aferenta discounturilor acordate de societate in decursul anului 2022, aferente vânzării realizate în decursul anului 2021. Valoarea acestor discounturi este in cuantum de **1.319.202 RON**.

3.2 Inregistrarea unei ajustari de valoare pentru creante de recuperat de la furnizori-debitori diversi in valoare de **938.480 RON**. Societatea a inregistrat aceasta ajustare pentru ca aceste sume reprezinta stornarea unui discount acordat pentru volumul tranzactiilor din 2021. Intrucat in anul 2022 cantitatile comandate au fost mai mici decat in anul precedent, discountul s-a stornat, urmand ca ambele contracte sa fie renegociate pentru marfuri diferite.

4. Diferenta pana la valoarea totala a ajustarii inregistrare este reprezentata de alte ajustari in valoare de **68.278 RON**

CORECTII ASUPRA CONTURILOR DE BILANT SI CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

| | Sold la 01 ian 2022 | Corectii inregistrate prin contul de rezultatul reportat | Sold la 01 ian 2022 corectat |
|---|------------------------|--|---------------------------------|
| A ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL | 9,733,712 | 25,000 | 9,708,712 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL | 53,324,374 | - 6,815,886 | 60,140,260 |
| C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) | 668,407 | | 668,407 |
| D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | 18,613,989 | | 18,613,989 |
| G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | 18,414,162 | | 18,414,162 |
| H PROVIZIOANE | 147,381 | | 147,381 |
| I VENITURI IN AVANS | 6,042,082 | - 6,790,886 | 6,042,082 |
| H CAPITAL SI REZERVE | 20,508,879 | | 20,508,879 |
| I CAPITAL | 6,859,152 | | 6,859,152 |
| II PRIME DE CAPITAL (ct 104) | 13,452,497 | | 13,452,497 |
| IV REZERVE | 879,802 | | 879,802 |
| V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117) | 7,348,514 | - 6,790,886 | 14,139,400 |
| VI REZULTATUL EXERCITIULUI | 7,088,684 | | 7,088,684 |
| Repartizarea profitului (ct 129) | 422,742 | | 422,742 |

NOTA 12: STOCURI

| Denumire | sold la 31.12.2021 | sold la 31.12.2022 |
|---|-----------------------|--------------------|
| Materii prime si materiale | 1,535,493 | 2,897,288 |
| Materii prime si materiale aflate la terti | 45,515 | - |
| Produse in curs de executie | - | 505,104 |
| Produse in curs de executie aflate la terti | - | - |
| Produse finite | 200,008 | 1,822,123 |
| Produse agricole | - | 299,618 |
| Produse finite aflate la terti | - | - |
| Marfuri | | 1,114,808 |

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 1,983,705 | |
| Marfuri aflate la terti | - | - |
| Animale si pasari | - | - |
| Alte stocuri | 7,268 | 118,376 |
| Seminte si materiale de plantat | - | 45,508 |
| Avansuri pentru stocuri | 3,326,900 | 1.757.766 |
| Diferente de pret la produse | - | - |
| Provizioane pentru deprecierea stocurilor | <u>(123,504)</u> | <u>(123,504)</u> |
| Total | <u>6,975,385</u> | <u>8,437,086</u> |

NOTA 13: STRUCTURA CIFREI DE AFACERE

In perioada ianuarie - decembrie 2022, Societatea a realizat o cifra de afaceri de 67.711.924 lei in crestere cu aproximativ 30% fata de aceeaasi periada a anului anterior, crestere realizata in principal din vanzarea produselor agricole si a marfurilor precum si diminuarea reducerilor comerciale acordate.

Produsele sunt vandute integral pe teritoriul Romaniei catre fermieri mijlocii si mari, inclusiv cooperative agricole.

Structura cifrei de afaceri pe activitati este prezentata mai jos:

| Cifra de afaceri | sold la 31 decembrie 2021 | sold la 31 decembrie 2022 |
|--|--|--|
| Venituri din vânzarea produselor finite | 27,938,348 | 24,764,521 |
| Venituri din vânzarea produselor agricole | - | 1,851,892 |
| Venituri din vânzarea produselor reziduale | 1,127 | 1,361 |
| Venituri din servicii prestate | 1,042,297 | 615,683 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 24,779,504 | 40,811,765 |
| Venituri din activități diverse | 65,249 | 36,357 |
| Reduceri comerciale acordate | <u>(1,863,535)</u> | <u>(369,655)</u> |
| Total | <u>51,962,990</u> | <u>67,711,924</u> |

NOTA 14: ALTE INFORMAȚII

14.1 Informații privind relațiile și tranzacțiile (creanțe/datorii, vânzări/achiziții de bunuri/servicii) entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Sunt considerate parti afiliate acele parti care au prin proprietate, prin drepturi contractuale, prin relații familiale sau de alt fel, abilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte. Partile afiliate includ, de asemenea, persoanele care sunt principalii acționari, conducerea și membrii consiliului de administrație și membrii familiilor acestora.

În conformitate cu legislația fiscală, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate/legate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza "condițiilor normale de piață".

În anul 2022 s-au înregistrat următoarele tranzacții cu persoanele juridice afiliate:

| | | |
|---|---|--|
| Solduri cu Norofert Fitofarma | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Datorii | 904,818 | 17,068 |
| Creanțe | 70,287 | 0 |
| Imprumuturi | 150,500 | 0 |
| Tranzacții cu Norofert Fitofarma | Pentru perioada ianuarie - dec 2021 | Pentru perioada ianuarie - dec 2022 |
| Venituri | 0 | 0 |
| Cheltuieli | 106,220 | 0 |
| Solduri cu Norofert USA | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Datorii | 0 | 0 |
| Creanțe | 328,960 | 370,768 |
| Imprumuturi | 271,397 | 980,089 |
| Tranzacții cu Norofert USA | Pentru perioada ianuarie - dec 2021 | Pentru perioada ianuarie - dec 2022 |
| Venituri | 328,960 | 0 |
| Cheltuieli | 0 | 0 |
| Solduri cu AGROPROD CEV | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Datorii | 0 | 608,871 |
| Creanțe | 2,840,984 | 4,365,194 |
| Imprumuturi | 0 | 705,514 |
| Tranzacții cu AGROPROD CEV | Pentru perioada ianuarie - dec 2021 | Pentru perioada ianuarie - dec 2022 |
| Venituri | 2,512,988 | 2,109,404 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Cheltuieli | 0 | 2,740,781 |
| Total conform valorilor prezentate mai sus: | | |
| Datorii | 904,818 | 625,939 |
| Creante | 3,240,231 | 4,735,962 |
| Imprumuturi | 421,897 | 1,685,603 |
| Venituri | 2,841,948 | 2,109,404 |
| Cheltuieli | 106,220 | 2,740,781 |

14.2 Alte informatii

Cheltuieli de audit

Auditorul situatiilor financiare individuale a fost CONTEXPERT AUDIT & ADVISOR SRL.

Onorariul pentru serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale aferente anului incheiat la 31 decembrie 2022 au fost in cuantum de 9000 EURO+TVA.

Litigii

Societatea este implicata intr-un numar de 2 litigii ce au ca obiect executarea debitorilor pentru sumele neincasate la scadentele contractuale. Toate creantele care fac obiectul acestor litigii au fost ajustate corespunzator.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2022, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Astfel, nivelul dobanzilor de intarziere a fost de 0,02% pe zi, iar nivelul penalitatilor de intarzierea fost de 0,01% pe zi pentru fiecare zi de intarziere. In cazul stabilirii penalității de nedeclarare care este de 0,08 pe zi, nu se vor mai calcula penalitățile de întârziere

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) societatiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Preturi de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate

are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pentru tranzactiile care pot face obiectul controalelor privind preturile de transfer societatea nu a intocmit dosare ale preturilor de transfer.

EVENIMENTE ULTERIOARE

Chiar daca societatea Norofert SA nu are relatii comerciale cu Ucraina, Belarus sau Rusia consideram ca razboiul din Ucraina a avut impact in economiile europene si mondiale prin cresterea inflatiei. Acest impact poate duce la revizuirea unor estimari privind activitatea comerciala si poate afecta volumele de tranzactionare, fluxurile de numerar si profitabilitate societatii.

Cu toate acestea, la data acestor situatii financiare societatea continua sa-si indeplineasca obligatiile pe masura ce ajung la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii. De asemenea conducerea nu are cunostinta de evenimente sau alti factori care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditatile societatii, altele decat cele mentionate.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data **07.03.2023**, de catre:

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

POPESCU VLAD ANDREI

A blue circular stamp with the text "SOCIETATEA COMERCIALA" at the top, "12" in the center, "NOROFERT S.A." in the middle, and "BUCURESTI - ROMANIA" at the bottom. To the left of the stamp is a blue handwritten signature.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,

Norofert S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Norofert S.A. („Societatea”), cu sediul social în București Sectorul 1, Str. Lt. Av. Șerban Petrescu, Nr. 20, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 12972762, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 23.064.389 RON
 - Profitul net al exercițiului financiar: 9.396.397 RON
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („Ordinul 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspect

5. După cum este prezentat în Nota 11 la situațiile financiare, Societatea a retratat bilanțul perioadei anterioare prin ajustarea rezultatului reportat al perioadei curente, fără a modifica comparativele, în conformitate cu cerințele OMF 1802/2014. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspectele cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

| Natura ariei de interes | Cum a abordat auditul nostru aspectul cheie de audit |
|---|---|
| <p>Recunoașterea ajustărilor de valoare corespunzătoare soldurilor de creanțe</p> <p>Facem referire la nota 5 din situațiile financiare care prezintă un sold de creanțe de la clienți la 31 decembrie 2022 în suma de 39,993,973 RON și un provizion de depreciere creanțe în suma de 913,180 RON. Societatea activează în industria agricolă și o particularitate a acestei industrii o reprezintă creditul client pe care Societatea îl acorda clienților finali, termenele uzuale de plată fiind între 270 și 360 de zile. Pentru anumiți clienți, Societatea oferă amânări de plată a facturilor scadente.</p> <p>Pe parcursul exercițiului 2022 Societatea a implementat o nouă politică de recunoaștere a ajustărilor de valoare pentru creanțe, după cum poate fi observat în "Principii, Politici și Metode contabile". Pe baza noii politici, Societatea a retratat soldurile de deschidere la 1 ianuarie 2022, efectuând corecțiile în rezultatul raportat, așa cum este prezentat în nota 11.</p> <p>Având în vedere specificul acestei industrii și istoricul Societății, noi am identificat procesul de monitorizare, calcul și înregistrare a ajustărilor de valoare aferent creanțelor ca fiind un aspect cheie de audit, cu scopul de a stabili dacă Societatea respectă și îndeplinește condițiile de recunoaștere a ajustărilor de valoare pentru creanțe în conformitate cu Ordinul Ministerului de Finanțe Publice 1802/2014 și politicile interne.</p> | <p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am efectuat mai multe proceduri de audit printre care:</p> <ul style="list-style-type: none"> → am discutat cu conducerea Societății și am analizat principiile și raționamentul care au stat la baza aplicării unei noi politici de calcul a ajustării de valoare a creanțelor; → am verificat concordanța tratamentului contabil folosit de Societate raportat la OMF 1802/2014, precum și acuratețea matematică a calculelor aferente efectuate și a înregistrărilor rezultate, atât pentru data de raportare 31 decembrie 2022, cât și pentru retratarea soldurilor de deschidere la 1 ianuarie 2022; → am testat prin teste de detaliu, informațiile care stau la baza calculului de ajustare a valorii creanțelor, respectiv vechimea creanțelor în sold; → am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pe baza unui eșantion selectat prin metode statistice, iar rezultatul acestui test l-am coroborat cu rezultatul aferent procedurii de testare a ajustării de valoare înregistrată de către Societate; → am verificat încasările ulterioare datei de referință a calculului de ajustare; |
| <p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Societatea realizează venituri în urma vânzării de mărfuri și produse finite către consumatori finali (fermieri), fitofarmaciei sau prin intermediul mediului online. Societatea urmează un flux de vânzare ce include preluarea comenzilor de la client, analiza clientului, livrarea bunurilor și recunoașterea venitului odată ce bunurile au fost livrate și acceptate de către client. Așa cum apare și în nota 13 la situațiile financiare, Societatea a înregistrat pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022 o cifră de afaceri în suma de 67.711.924 RON.</p> <p>Având în vedere specificul tranzacțiilor precum și riscul asociat, noi am identificat contabilizarea veniturilor ca fiind</p> | <p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am avut o abordare bazată pe înțelegerea fluxului de vânzări și a modalității de recunoaștere a veniturilor, testarea controalelor interne aferente, precum și un set de proceduri analitice și teste în detaliu a tranzacțiilor și documentelor aferente.</p> <p>Noi am efectuat următoarele proceduri de audit:</p> <ul style="list-style-type: none"> → Am discutat cu conducerea Societății, am analizat fluxul de vânzări și documentele aferente, inclusiv termenii contractuali, precum și principiile și raționamentul ce stau la baza recunoașterii veniturilor; → Am identificat și am testat un control cheie cu privire la recunoașterea veniturilor din vânzări; |

| Natura ariei de interes | Cum a abordat auditul nostru aspectul cheie de audit |
|---|---|
| un aspect cheie de audit cu scopul de a verifica ca Societatea respecta si îndeplinește condițiile de recunoaștere a veniturilor conform OMF1802/1802, respectiv înregistrează venitul la valoarea lui corecta si in momentul când riscurile si obligațiile s-au transferat de la Societate către client. | <ul style="list-style-type: none"> → Am testat pe baza de eșantion documentele aferente livrărilor, pentru a determina faptul ca tranzacțiile înregistrate ca venituri în cursul perioadei de raportare s-au finalizat prin livrarea bunurilor; → Am testat documentele aferente veniturilor înregistrate, pentru a determina acuratețea înregistrării tranzacțiilor, determinate de cantitatea comandata de către client si de prețul agreeat de comun acord de către cele doua părți prin contracte (anexe) semnate de către reprezentanții companiilor implicate in procesul de vânzare; → Am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pentru un eșantion de clienți, prin intermediul cărora am solicitat si confirmarea tranzacțiilor înregistrate in perioada de raportare; → Am realizat proceduri analitice asupra veniturilor din vânzări de mărfuri si produse finite înregistrate de companie in perioada auditată; |

Alte aspecte

7. Societatea a pregătit un set de situații financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 în conformitate cu OMF 1802/2014 care au fost auditate de auditorul DELOITTE AUDIT S.R.L. care a emis o opinie de audit fara rezerve la data de 07 aprilie 2022.

La paragraful "Evidentierea unor aspect" auditorul anterior a prezentat:

"După cum este prezentat în Nota 15.2 la situațiile financiare (afereente anului financiar încheiat la 31 decembrie 2021), Societatea a retratat bilanțul perioadei anterioare prin ajustarea rezultatului reportat al perioadei curente, fără a modifica comparativele, în conformitate cu cerințele OMF 1802. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect."

Alte informații – Raportul administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al ditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o senaturaresemnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
13. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
 16. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Mircea Pascu.

In numele

CONTEXPERT AUDIT&ADVISORY S.R.L.

Strada Gara Herastrau, numarul 2, Cladirea Equilibrium 1, etaj 5,
Sector 2, București, Romania

Inregistrata in registrul Public electronic al auditorilor financiari si al firmelor de audit cu numarul AF 200.

Mircea Pascu,

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu numarul 4727/26.06.2014

București, 07 Martie 2023

