

RAPORT Semestrul 1 2023

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



N NOROFERT GROUP

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 ale grupului la 30 iunie 2023 au fost întocmite **atât în baza reglementărilor contabile românești (RAS)** precum și **în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS-UE”)**, în conformitate cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de UE.

Situațiile financiare la 30 iunie 2023 prezentate în paginile următoare **nu sunt auditate**.



CUPRINS

CIFRE CHEIE	4
MESAJ DE LA PREȘEDINTE	5
DESPRE COMPANIE	7
STRUCTURĂ GRUP	8
EVENIMENTE CHEIE ÎN PERIOADA RAPORTATĂ ȘI DUPĂ ÎNCHIDERE	10
ANALIZA PERFORMANȚEI FINANCIARE CONSOLIDATE NOROFERT S.A. & AGROPROD CEV S.R.L	12
ANALIZA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE NOROFERT S.A. & AGROPROD CEV S.R.L	15
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	17
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.	18
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL	19
BILANȚ CONSOLIDAT	20
BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.	22
BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL	24
PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT S.A.	26
TRANZACȚII INTRA-GRUP	27
PERSPECTIVE PENTRU S2 2023	30
DECLARAȚIA CONDUCERII	31
BILANȚ S1 2023	32

CIFRE CHEIE SI 2023

LA NIVEL CONSOLIDAT

Conform RAS

Venituri din exploatare	26,33 mil. lei ▼ 22.90% vs. S1 2022
Cifra de afaceri	20,17 mil. lei ▼ 32.52% vs. S1 2022
EBITDA	6,59 mil. lei ▼ 19.34% vs. S1 2022
Profit operațional	5,89 mil. lei ▼ 22.23% vs. S1 2022
Profit net	3,09 mil. lei ▼ 45.59 % vs. S1 2022
Investiții	1,39 mil. lei ▼ 54.84% vs. S1 2022
Marja brută din vânzări	25,85% vs. ▲ 22.36% S1 2022
Marja EBITDA	25,03% vs. ▲ 23.92% S1 2022



Conform IFRS

Venituri din exploatare	25,12 mil. lei ▼ 23.49 % vs. S1 2022
Cifra de afaceri	19,4 mil. lei ▼ 33,61 % vs. S1 2022
EBITDA	6,40 mil. lei ▼ 22.14 % vs. S1 2022
Profit operațional	5,49 mil. lei ▼ 27.27 % vs. S1 2022
Profit net	3,09 mil. lei ▼ 45.55 % vs. S1 2022
Investiții	1,39 mil. lei ▼ 54.84 % vs. S1 2022
Marja brută din vânzări	28.30 % ▲ vs. 25.83 % S1 2022
Marja EBITDA	25.47 % ▲ vs. 25.03 % S1 2022



MESAJ DE LA PREȘEDINTE

Stimați acționari,

Așa cum veți putea observa, primul semestru al acestui an a fost unul plin de obstacole și cu siguranță prima întrebare pe care o veți avea este „ce nu a mers bine față de anul trecut?”

Pentru a ne plasa în context, vă prezint mai jos o radiografie a primei jumătăți a anului 2023 în agribusiness-ul românesc:

- După o campanie de toamnă (grâu, orz, răpiță) cu costuri de înființare mari din cauza prețurilor ridicate la îngrășăminte, semințe, pesticide și motorină, fermierii s-au confruntat cu o scădere abruptă a prețurilor începând cu ianuarie 2023, trend care continuă și azi. O bună parte din fermieri nu au putut să acopere costurile de înființare, care s-au ridicat și la 5.000 – 6.000 lei/ha, cu recoltele pe care le-au obținut, din cauza prețurilor mici, 0,8 – 0,9 lei/kg grâu vs. 1,4 – 1,5 lei/kg în toamna lui 2022. Mai simplu spus, atunci când nu poți acoperi costurile de înființare, trebuie să găsești fondurile lipsă pentru a acoperi furnizorii, arenda și celelalte cheltuieli din fermă. Foarte mulți fermieri au apelat la bănci iar cei care nu au fost eligibili au recurs la vânzarea unor terenuri pe care le aveau în proprietate.
- Situația din Ucraina pune în continuare presiune pe prețurile de vânzare ale cerealelor iar tranzitul liber al cerealelor ucrainene vine în dezavantajul fermierilor români.
- Valul de căldură din vară a deteriorat serios calitatea și cantitatea recoltelor care, în unele zone ale țării, aveau premise bune. Daunele s-au făcut resimțite și la culturile de primăvară (porumb, floarea-soarelui, soia, etc). Este unul din anii în care irigațiile au făcut diferența în mod semnificativ.
- De asemenea, aplicarea de îngrășăminte și pesticide chimice în primăvară nu a avut efectul scontat deoarece, lipsa precipitațiilor a determinat ca fertilizantii să nu se facă disponibili în mare parte plantelor iar pesticidele au provocat stres suplimentar, stres care s-a putut observa în calitatea și cantitatea recoltelor.
- Din cauza prețurilor mici, mulți fermieri au decis să păstreze recoltele în așteptarea unui preț mai bun spre toamnă sau iarnă.
- O notă optimistă o reprezintă culturile de primăvară, care au reușit să aducă pe linia de plutire unele ferme și să îi deblocheze financiar pe fermieri. Estimăm o campanie de toamnă și pre-sales pentru primăvara lui 2024 mai bună decât S1 2023.

De asemenea, mai jos, puteți consulta și acțiunile pe care le-am întreprins în S1 2023 pentru a limita expunerea la riscuri:

- În mod cert, criza de lichiditate din piață a afectat întreg lanțul iar multe companii distribuitoare au avut de suferit în consecință, prima jumătate de an fiind una cu pierderi pentru domeniul agribusiness-ului românesc. Norofert a urmat strategia consolidării și a adăpostirii de risc în câteva moduri cheie.
- În primul rând, ne-am asigurat că livrăm marfă doar clienților cu situații financiare bune și comportament de plată bun în ultimii ani. Am renunțat în S1 să livrăm marfă la creditare către

fermieri cu risc, iar acest lucru se vede în scăderea CA-ului. Am preferat să evităm riscurile, sacrificând cifra de afaceri în prima jumătate a anului.

- Am redus semnificativ trading-ul de cereale pentru S1 2023. Piața este în continuare volatilă, fermierii renunță greu la recolte în așteptarea prețurilor mai bune iar traderii de multe ori refuză să cumpere marfă de frica fluctuațiilor de preț care le pot aduce pierderi.
- Am scăzut costul de producție prin utilizarea a 100% din materiile prime pentru produsele cu microorganisme din producție proprie în laboratorul din Filipești. Am ajuns la o marjă brută de 25,85% în S1 2023, o creștere de la 22,36% în S1 2022.
- Investițiile au continuat, în ciuda perioadei dificile. Amintesc aici construcția laboratorului de cercetare și multiplicare microorganisme și ciuperci din Filipeștii de Pădure, o linie nouă de producție pentru îngrășăminte lichide convenționale, automatizări pentru linia de fertilizanți ecologici și investiții în utilaje pentru ferma Zimnicea, combină, tractor de mare putere, semănătoare performantă și mașină de tratamente foliare autopropulsată. S2 2023 va continua cu investiții în fabrică iar pentru ferma Zimnicea începem implementarea mult așteptatelor irigații.
- Nu în ultimul rând, am luat decizia să reducem gradul de îndatorare al Norofert pentru a elibera din presiunea pe cash-flow. După un 2022 în care am făcut câteva achiziții importante pentru strategia pe termen lung a Norofert, ferma Zimnicea, fabrica Filipești, avem, la momentul redactării acestui raport financiar, peste 15 milioane lei returnate băncilor, fără a afecta fluxurile de numerar și activitatea curentă a Norofert.
- Mizăm pe extindere în afară granițelor, am avut creștere pe segmentul exporturilor în Republica Moldova, am semnat un contract cu un distribuitor mare din R.H. al Iordaniei și nu neglijăm prezența în SUA, acolo unde, deși progresele au fost lente în ultimul an, ne așteptăm să avem rezultate.
- Evident că investițiile și strategia de închidere anticipată a unor credite bancare au făcut ca poziția de cash-flow să scadă vs. S1 2022, dar ne bucurăm să afirmăm că fluxul de numerar nu reprezintă o problemă cu care ne confruntăm în 2023.

Anul 2023 este dificil pentru agribusiness în România și credem că măsurile pe care le-am luat mențin Norofert o companie solidă și sănătoasă financiar, cu investiții strategice care asigură creșterea pe termen lung. Cu această strategie prioritară, depunem toate eforturile să îndeplinim bugetul asumat în fața investitorilor. Campania de toamnă este la debut în acest moment și orice estimare în legătură cu evoluția BVC-ului se poate face doar după ce observăm tendințele de creștere sau scădere ale mediului de agribusiness în această toamnă.

În final, veți observa tabelele cu situațiile financiare prezentate atât în sistemul RAS cât și în IFRS, ilustrate în paralel, spre comparație. Motivul pentru care am început să raportăm și IFRS îl reprezintă intenția de a trece pe Piața Reglementată a Bursei de Valori București în viitor, iar primul raport complet IFRS îl vom publica cu ocazia T1 2024.

Vă invit în continuare să citiți mai multe detalii despre rezultatele financiare înregistrate de Norofert în primul semestru din anul 2023. În caz de întrebări, ne puteți contacta la investitori@norofert.ro.

Vlad Popescu
Președinte Consiliu de Administrație

DESPRE COMPANIE

SCURT ISTORIC

2000

Norofert SRL este înființată ca societate specializată în importul și distribuția de îngrășăminte create cu ajutorul tehnologiei avansate în România. Până în anul 2010, Norofert a fost prima companie care a importat și distribuit îngrășăminte bio 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 până la acel moment, 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 BVB.

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

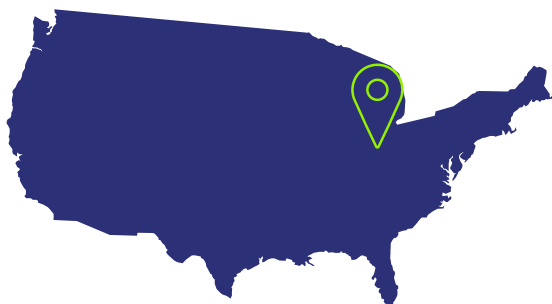
Compania realizează primul M&A prin achiziționarea unei ferme de 1000ha în Zimnicea, județul Teleorman, pune în funcțiune o nouă linie de îngrășăminte granulate pentru aplicare la sol și finalizează achiziția facilității de producție de la Filipeștii de Pădure.

2023

În 2023 Grupul Norofert este format din 3 entități, cu Norofert SA fiind compania mamă și 2 subsidiare AGROPROD CEV SRL și NOROFERT USA, LLC.

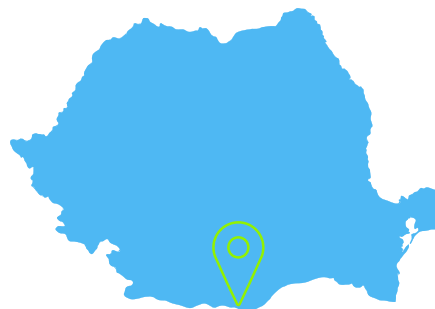
STRUCTURĂ GRUP

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



NOROFERT USA, LLC

Companie cu răspundere limitată din Ohio, înființată în aprilie 2020 ca parte a strategiei Norofert de extindere în SUA, în care Norofert SA deține 99%, iar Vlad Popescu, Președinte CA, 1%.



AGROPROD CEV SRL

Fermă de 1.000 ha bio, achiziționată de Norofert SA în proporție de 100% la finalul anului 2021, fiind integrată în grup începând cu anul 2022.

Rezultatele financiare neauditate pentru primul semestru din 2023 prezentate mai jos includ rezultatele consolidate ale Norofert S.A. și Agroprod CEV SRL și au fost întocmite atât în baza reglementărilor contabile românești (RAS) precum și în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS-UE”), în conformitate cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de UE.

DESCRIEREA LINIILOR DE BUSINESS ALE EMITENTULUI

Norofert activează pe **trei linii** principale de business:

Cercetarea, producția și comercializarea de inputuri ecologice



Farming în regim ecologic



Trading de cereale





EVENIMENTE CHEIE ÎN PERIOADA RAPORTATĂ ȘI DUPĂ ÎNCHIDERE

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.

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 Exim Banca Românească. Valoarea creditului este de 2.000.000 euro destinat utilizării ca și capital de lucru pentru achiziționarea de materii prime pentru producția îngrășămintelor de sol precum și achiziționarea de îngrășămintă 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.

ESTIMARE BUGET CONSOLIDAT DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023

În data de 13 martie 2023, compania a informat piața cu privire la disponibilitatea Bugetului Consolidat de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2023. Bugetul a fost aprobat de Adunarea Generală Ordinară Anuală a Acționarilor, care a avut loc în data de 21.04.2023.

Contul de profit și pierdere	Suma [RON]
Cifra de afaceri	82.500.000
Cheltuieli din exploatare	66.000.000
Profit Operațional	16.500.000
Cheltuieli Financiare	3.642.857
Rezultat Brut	12.857.143
Rezultat Net	10.800.000
Număr de acțiuni	17.147.880
Rezultat net pe acțiune	0,62
EBITDA	17.926.253

BVC-ul anului 2023 este unul prudent, care alocă resurse în continuare spre dezvoltare și investiții dar nu își asumă riscurile unei creșteri care, în realitatea anului 2023, ar putea fi considerată iresponsabilă.

Investițiile pe care conducerea companiei le urmărește pentru 2023 sunt canalizate în trei direcții majore:

- Investiția în fabrica din Filipeștii de Pădure, unde vor fi aduse îmbunătățiri ale fluxului de producție lichide, prin automatizări suplimentare și mărimi ale capacităților de producție pentru produsele speciale, pe bază de microorganisme.
- Finalizarea laboratorului de cercetare și multiplicare bacterii, pe o suprafață de aproximativ 400 mp, cu utilaje și instrumente de ultimă generație pentru multiplicarea comercială și cercetarea tulpinilor de bacterii în vederea dezvoltării de noi produse.
- Implementarea unui sistem de irigații pentru minim 150 ha, la ferma din Zimnicea. Finanțarea se va asigura din împrumut bancar și fonduri proprii, ca avans la contractul de finanțare.

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

În data de 21 aprilie 2023, a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Norofert S.A. 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 datei de înregistrare (03.10.2023), dată ex-date (02.10.2023) și data plății pentru dividend (20.10.2023) pentru acționarii care urmează a beneficia de dreptul la dividend. Textul complet al hotărârilor poate fi consultat **AICI**.

CONTRACTARE CREDIT IMM INVEST PLUS

În data de 7 iunie 2023, compania a informat investitorii despre contractarea, în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (art. 3) nr. 1/16.05.2022, unei facilități de credit de la CEC Bank S.A. în valoare de 5.000.000 lei pentru finanțarea echipamentelor pentru producție și automatizări fabrică. Perioada de valabilitate a plafonului este de 36 de luni de la data semnării contractului cu o bobândă de 2,5 p.p. + ROBOR 3M, subvenționată în proporție de 100% din bugetul Ministerului Finanțelor cu o perioadă de acordare a grantului pentru plata acesteia de maxim 12 luni de la data acordării creditului.

SEMNARE PARTENERIAT DISTRIBUȚIE KAUF LAND ROMANIA

În data de 8 iunie 2023, compania a informat investitorii despre semnarea unui contract de distribuție cu Kaufland România. Kaufland este una dintre cele mai mari companii de retail din Europa, cu 1.500 de magazine în 8 țări și o rețea de 168 de magazine în România.

Contractul presupune distribuția, la nivel național, într-un număr inițial de 40 de locații, a gamei de hobby gardening produse de Companie - Norofert FITO și Norofert Ready to Use. Ambele game sunt 100% ecologice și cuprind îngrășăminte și produse fitosanitare ce se adresează cultivatorilor mici sau iubitorilor de plante de apartament și de grădinărit din România.

Gama Norofert FITO conține 10 produse și include biostimulatori cu rol fungicid și insecticid, calciu pentru sănătatea plantelor, îngrășăminte pe bază de fosfor sau azot.

Produsele sunt recomandate pe tot parcursul ciclului vegetal al plantelor, pentru a asigura sănătatea completă a acestora, și sunt eficiente, atât în cazul plantelor verzi, cât și în cazul plantelor cu flori, fructe sau legume.

Gama Norofert Ready to Use este formată din 6 produse și conține biostimulatori, fertilizanți și îngrășăminte ce contribuie la dezvoltarea sănătoasă a plantelor. Gama se comercializează în flacoane de 500 ml cu pulverizare directă pe plantă, fără a mai fi necesară diluție suplimentară pentru aplicare.

Cele 40 de locații Kaufland alese inițial pentru distribuirea produselor Norofert se află în orașe precum București, Cluj, Craiova, Iași, Timișoara, Botoșani, Sibiu, Miercurea Ciuc. Astfel, prin acest parteneriat, compania își mărește aria de distribuție în rețele naționale de hipermarketuri a produselor din gama FITO și Ready to Use sub marca proprie.



SEMNARE MEMORANDUM DISTRIBUȚIE PRODUSE NOROFERT ÎN IORDANIA SI PENINSULA ARABĂ

În data de 7 august 2023, compania a informat piața cu privire la semnarea unui memorandum cu Manaseer Fertilizers & Chemicals, cel mai mare distribuitor de inputuri din Regatul Hașemit al Iordaniei și producător de fertilizanți convenționali. Obiectul memorandumului îl constituie, pe de o parte, distribuirea de către Manaseer Fertilizers & Chemicals inputurilor agricole produse de Norofert pe toate piețele la care are acces, iar, pe de altă parte, achiziționarea de materii prime produse de Manaseer Fertilizers & Chemicals de către Norofert.



ÎNCHIDERE ANTICIPATĂ FACILITATE DE CREDIT

În data de 6 septembrie 2023, compania a informat piața cu privire la închiderea anticipată a unui credit pentru Plafon Multiprodus - Monocompanie de la Exim Banca Românească în valoare de 2.000.000 euro cu 10% cash colateral drept garanție. Creditul a fost contractat de către companie în 01.02.2023 pe o perioadă de 24 de luni de la data semnării contractului, respectiv până la data de 31.01.2025, în vederea utilizării ca și capital de lucru pentru achiziționarea de materii prime pentru producția îngrășămintelor de sol și achiziționarea de îngrășămintă granulate din import. Capitalul a fost utilizat întocmai pentru achiziții care vor merge către producția de inputuri pentru campania de vânzări toamnă 2023 și primăvară 2024.

Închiderea anticipată cu un an și jumătate a facilității de credit face parte din strategia companiei de a reduce gradul de îndatorare global în vederea scăderii presiunii pe fluxul de numerar. De asemenea, pe lângă închiderea anticipată acestui credit, compania a mai achitat, până la data prezentului raport financiar, suma de 5.775.421 milioane lei către bănci pentru închiderea și/sau reducerea altor facilități de creditare pe termen scurt și lung.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

Analiza rezultatelor financiare este realizată la nivel consolidat și ține cont de rezultatele financiare întocmite **în conformitate cu reglementările RAS**. Spre comparație, investitorii pot analiza rezultatele perioadei prezentate și în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prezentate alăturat.

Poziții P&L selectate (RON) – consolidat RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	34.151.803	26.330.733	-22,90%
Cifra de afaceri	29.904.576	20.179.232	-32,52%
Variația stocurilor	2.916.236	3.993.491	36,94%
Alte venituri din exploatare	1.330.991	2.158.010	62,14%
Cheltuieli de exploatare, din care:	26.574.063	20.437.338	-23,09%
Cheltuieli cu materialele	15.767.740	11.814.529	-25,07%
Cheltuieli cu personalul	2.329.857	2.495.551	7,11%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	624.622	1.018.535	63,06%
Alte cheltuieli de exploatare	7.851.844	5.108.723	-34,94%
Rezultat operațional	7.577.740	5.893.395	-22,23%
Venituri financiare	55.216	114.026	106,51%
Cheltuieli financiare	1.109.829	2.401.803	116,41%
Rezultate financiare	-1.054.613	-2.287.777	116,93%
Venituri totale	34.207.019	26.444.759	-22,69%
Cheltuieli totale	27.683.892	22.839.141	-17,50%
Rezultatul brut	6.523.127	3.605.618	-44,73%
Impozitul pe profit/alte impozite	841.475	514.173	-38,90%
Rezultat net	5.681.652	3.091.445	-45,59%

Poziții P&L selectate (RON) – consolidat IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	32.839.513	25.125.884	-23,49%
Cifra de afaceri	29.226.828	19.402.778	-33,61%
Variația stocurilor	1.941.301	3.993.491	105,71%
Alte venituri din exploatare	1.671.384	1.729.615	3,48%
Cheltuieli de exploatare, din care:	25.289.547	19.635.128	-22,36%
Cheltuieli cu materialele	15.118.383	11.198.971	-25,92%
Cheltuieli cu personalul	2.329.857	2.495.551	7,11%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	1.121.068	1.379.502	23,05%
Alte cheltuieli de exploatare	6.720.239	4.561.104	-32,13%
Rezultat operațional	7.549.966	5.490.756	-27,27%
Venituri financiare	55.216	114.028	106,51%
Cheltuieli financiare	1.084.370	1.998.234	84,28%
Rezultate financiare	-1.029.154	-1.884.206	83,08%
Venituri totale	32.894.729	25.239.912	-23,27%
Cheltuieli totale	26.373.917	21.633.362	-17,97%
Rezultatul brut	6.520.812	3.606.550	-44,69%
Impozitul pe profit/alte impozite	841.802	514.379	-38,90%
Rezultat net	5.679.011	3.092.171	-45,55%

Veniturile din exploatare

În S1 2023 veniturile din exploatare la nivel consolidat au atins suma de 26,33 milioane lei, în scădere cu 22,90% față de S1 2022.

Cifra de afaceri consolidată și context S1 2023

Grupul Norofert a încheiat S1 2023 cu o cifră de afaceri în valoare de 20,17 milioane lei, în scădere cu 32,52% față de perioada similară a anului anterior. Scăderea cifrei de afaceri a fost influențată în principal de lipsa de lichiditate din piața de agribusiness din prima jumătate a anului 2023. Fermierii nu au făcut investiții semnificative în culturile lor, fie că vorbim de culturile de toamnă (grâu, orz, rapiță) sau cele de primăvară (floarea soarelui, porumb, soia, etc.) din cauza costurilor mari de înființare și a prăbușirii prețurilor începând cu martie 2023. La momentul redactării acestui raport financiar, o mare parte din fermieri nu au putut să își acopere cheltuielile de înființare pentru culturile de toamnă, existând speranțe în culturile de primăvară, care se prezintă mai bine. Seceta a afectat toate culturile în S1 2023, temperaturile extreme din iunie și iulie reducând semnificativ estimările de recoltă.

Cheltuielile cu materialele

La nivel de Grup cheltuielile cu materialele au fost 11,81 milioane lei în scădere cu 25,07% față de perioada similară din 2022, scădere influențată de reducerea costurilor de producție pentru gama de produse organice bazată pe microorganisme ca urmare a punerii în funcțiune a laboratorului de cercetare și multiplicare microorganisme din Filipeștii de Pădure, care reușește să acopere integral nevoia de materie primă pentru producția curentă. Compania Agroprod CEV SRL a înregistrat o creștere a cheltuielilor cu materialele de 200,47% față de perioada anterioară din 2022, această creștere provenind din costul inputurilor pentru înființarea culturilor de floarea soarelui, orz și grâu, 2022-2023. Aceste costuri au fost capitalizate în producție în curs de execuție.

Cheltuielile cu personalul

S-au menținut aproximativ la același nivel ca și în primul semestru al anului anterior.

Cheltuielile cu amortizări și ajustări de valoare

Au crescut cu 63,06% până la 1,01 milioane lei din cauza creșterii valorii activelor imobilizate cu 89,87%.

Alte cheltuieli de exploatare

Au scăzut cu 34,94% și au atins suma de 5,10 milioane lei, și reprezintă, în linii generale scăderea cheltuielilor cu transportul bunurilor comercializate de companie, influențate de livrările, în scădere pentru S1 2023, de îngrășăminte solide, dar și ca urmare a scăderii costurilor de transport rutier și maritim.

- **Cheltuieli cu servicii executate de terți** – 2,17 milioane lei, în scădere cu 1,36 milioane lei față de perioada precedentă;
- **Cheltuieli cu transportul** – 0,55 milioane lei, în scădere cu 2,04 milioane lei față de aceeași perioadă din anul 2022, datorată în special scăderii cheltuielilor cu transportul bunurilor, ca urmare a reducerii cantităților livrate de îngrășăminte solide;
- **Cheltuieli cu chiriile** – 0,49 milioane lei, în scădere cu 18% față de aceeași perioadă din 2022, această scădere fiind generată de eliminarea cheltuielilor cu chiria halei de producție și a construcțiilor adiacente ca urmare a achiziției lor;
- **Cheltuieli cu reclamă, publicitate și protocol** – 0,37 milioane lei;
- **Cheltuieli cu prime de asigurare** – 0,26 milioane lei;
- **Cheltuieli cu energie și apă** – 0,11 milioane lei;
- **Reparații utilaje și auto** – 0,38 milioane lei;
- **Telecomunicații** – 0,084 milioane lei.

Rezultatul operațional

Grupul a înregistrat în S1 2023 un rezultat operațional de 5,89 milioane lei, în scădere cu 22,23% față de S1 2022, din cauza creșterii cheltuielilor cu amortizarea și a scăderii cifrei de afaceri.

Veniturile financiare

Au crescut cu 106,51% și au atins suma de 114.026 mii lei, această creștere fiind generată de diferențele favorabile de curs valutar.

Cheltuielile financiare

Au crescut cu 116,41% până la suma de 2,4 milioane lei ca urmare a creșterii costurilor cu dobânzile bancare aferente creditelor noi contractate, printre care creditul pentru capital de lucru de la CEC Bank și plafonul multiprodus de la Exim Banca Românească.

Venituri totale

Veniturile totale ale grupului au atins suma de 26,44 milioane lei, în scădere cu 22,69% față de perioada similară din 2022 din cauza reducerii semnificative a activității diviziei de Trading, care, în mod normal, genera o cifra de afaceri considerabilă cu o marjă foarte mică. Compania a evitat tradingul de cereale din cauza volatilității fără precedent a pieței de cereale și a blocajului din piață datorat scăderii accentuate a prețului.

Cheltuielile totale

Au scăzut cu 17,50% și au atins suma de 22,83 milioane lei, această scădere fiind generată, în principal, de diminuarea cheltuielilor cu prestațiile externe precum și de scăderea cheltuielilor cu materialele și materiile prime.

Rezultatul net

Profitul net înregistrat de grup în primul semestru din 2023 este de 3,09 milioane lei, în scădere cu 45,59% față de perioada corespondentă din 2022. Scăderea a fost determinată în principal de creșterea costurilor de finanțare, ca urmare a creșterii costurilor cu dobânzile bancare aferente creditelor noi contractate. De asemenea, așa cum este de așteptat în agricultură, perioada recoltării se poate decala, asadar nu s-au înregistrat venituri la fel de mari în S1 pentru activitatea de farming, terenurile au început să fie recoltate din iulie, generând venit și profit pentru S2.

Analiza rezultatelor financiare este realizată la nivel consolidat și ține cont de rezultatele financiare întocmite **în conformitate cu reglementările RAS**. Spre comparație, investitorii pot analiza rezultatele perioadei prezentate și în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prezentate alăturat.

Poziții bilanț selectate (RON) – consolidat RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate	11.573.341	21.974.658	89,87%
Active curente, din care:	66.470.522	70.993.669	6,80%
Stocuri	12.932.748	18.401.291	42,28%
Creanțe	50.068.073	52.275.871	4,41%
Numerar și echivalente de numerar	3.469.701	316.507	-90,88%
Cheltuieli în avans	197.051	141.955	-27,96%
Active totale	78.240.914	93.110.282	19,00%

Datorii curente	29.111.944	46.043.825	58,16%
Datorii pe termen lung	22.000.779	18.481.230	-16,00%
Venituri în avans	138.425	464.293	235,41%
Total datorii	51.251.148	64.989.348	26.79%
Capitaluri proprii	26.842.384	27.977.064	4,23%
Provizioane	147.381	143.872	-2,38%
Total capitaluri proprii și datorii	78.240.913	93.110.283	19,00%

Bilanț (RON) – consolidat IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate	17.490.861	26.070.119	49,05%
Active curente, din care:	60.309.946	61.484.632	1,95%
Stocuri	12.932.747	18.402.073	42,29%
Creanțe	43.908.006	42.766.051	-2,60%
Numerar și echivalente de numerar	3.469.194	316.508	-90,88%
Cheltuieli în avans	197.052	141.955	-27,96%
Active totale	77.997.859	87.696.706	12,43%

Datorii curente	23.280.610	31.477.204	35,21%
Datorii pe termen lung	27.756.810	28.469.560	2,57%
Venituri în avans	90.136	435.686	383,37%
Total datorii	51.127.556	60.382.449	18,10%
Capitaluri proprii	26.722.922	27.170.385	1,67%
Provizioane	147.381	143.872	-2,38%
Total capitaluri proprii și datorii	77.997.859	87.696.706	12,43%

Clarificări privind Situațiile IFRS

Principala ajustare în prezentarea activității și patrimoniului Norofert S.A. conform OMFO 2488/2016 [IFRS] (anterior fiind prezentate conform OMFP 1802/2016) este dată de aplicarea IFRS 16, prin prezentarea activelor închiriate: leasing operațional, chirii spații, arende terenuri agricole. Astfel, la 30 iunie 2023, Bilanțul prezentat conform OMFP 20488/2016 [IFRS] prezintă active capitalizate sub IFRS 16 în valoare netă de 3.923.780 lei și o datorie de 4.087.883 lei. Capitalul total Norofert (consolidat) prezintă un impact negativ de 134.101 lei. La nivelul rezultatului global, impactul este de 715 lei. EBITDA are un pozitiv de 377.894 lei.

Activele imobilizate

În S1 2023 soldul activelor imobilizate ale grupului au crescut cu 89,87% și însumează 21,97 milioane lei, această creștere datorându-se în principal achiziției, în semestrul 2 din 2022, a halei de producție, clădirii administrative, a depozitelor de materii prime precum și a terenurilor aferente acestora. De asemenea, tot în semestrul 2 din 2022, s-au majorat imobilizările financiare prin achiziția 100% a părților sociale ale Agroprod CEV SRL.

Active curente

Valoarea activelor curente s-a menținut la un nivel similar primului semestru din 2022, în creștere cu doar 6,8% și au atins 70,99 milioane lei. Chiar dacă în cadrul activelor curente stocurile au înregistrat o creștere cu 42,28%, numerarul și echivalentul de numerar a înregistrat o scădere cu 90,88%, ceea ce a condus la menținerea valorii activelor curente la un nivel similar cu cel din 2022. Cheltuielile cu materii prime, investițiile în construcție laborator, linia nouă de producție lichide convenționale și achizițiile de utilaje agricole au diminuat poziția cash la S1 2023.

Stocurile

În S1 2023 grupul înregistra stocuri în valoare de 18,4 milioane lei, plus 42,28% față de S1 2022 datorită creșterii stocului de produse finite și mărfuri în vederea vânzării pentru campania de toamnă, estimată a fi mai importantă din punct de vedere a cifrelor, pentru anul 2023.

Creanțe

Nivelul creanțelor s-a menținut cu cel din perioada similară a anului anterior, cu o variație de doar 4,41% în plus până la suma de 52,27 milioane lei. Variația mică a creanțelor vs. 2022 vine din faptul că încasările din S1 s-au menținut la aproximativ același nivel cu creanțele noi generate în această perioadă.

Gradul de încasare al creanțelor

În S1 2023 gradul de încasare nu are o relevanță atât de mare întrucât primele încasări semnificative au termen după încheierea perioadei de raportare. De menționat este că deși agribusinessul trece printr-un an foarte dificil, Norofert a reușit să înregistreze la momentul redactării acestui raport financiar un grad de încasare de peste 97,5%.

Poziția de numerar

Grupul a încheiat primul semestru din 2023 cu o poziție de numerar în suma de 316.507 mii lei, în scădere cu 90,88% comparativ cu S1 2022. Investițiile în automatizări pentru fabrică, construcția laboratorului de cercetare și multiplicare microorganisme și construcția unei noi linii de îngrășămintă lichide convenționale reprezintă activități cash-intensive care se realizează în principal din fonduri proprii. Toate investițiile în curs reprezintă etape importante pentru dezvoltarea Norofert în viitor, iar fiecare dintre cele trei linii de investiții deschise în acest moment va fi pusă în funcțiune în anul 2023. De asemenea, poziția de numerar a cunoscut o scădere și ca urmare a investițiilor în utilaje din Ferma Zimnicea, în principal în utilaje autopropulsate pentru tratamente foliare, combină, tractor de mare putere, semănătoare performantă și mașină de tratamente foliare autopropulsată.

Activele totale

Activele totale ale grupului însumau la finalul perioadei de raportare 93,11 milioane lei, în urcare cu 19% față de perioada corespondentă din S1 2022.

Datorii curente

Grupul avea la 31 iunie 2023 datorii curente în valoare de 46,04 milioane lei, în creștere cu 58,16%, la această creștere contribuind costurile curente cu sumele

datorate instituțiilor de credit care, din cauza scadenței, au trecut în categoria datoriilor cu termen scadent sub 1 an de zile.

Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung ale grupului au scăzut cu 16% față de perioada anterioară și au atins suma de 18,48 milioane lei.

Datorii către furnizori

Datoriile către furnizorii tradiționali (îngrășăminte, semințe, diverse inputuri care nu se produc in-house) în valoare de 4,98 milioane lei, s-au aflat, la finalul perioadei de raportare, încă în scadență. Datoriile cu vechime mai mare de 30 și 90 de zile s-au achitat în mare parte sau au fost rescadente după perioada raportată.

Venituri în avans

Grupul a înregistrat venituri în avans în valoare de 464.293 mii lei în creștere cu 235% față de S1 2022 și reprezintă venituri în avans din vânzarea pachetelor bio tehnologice.

Total datorii

Grupul a încheiat primul semestru din 2023 cu datorii totale în valoare de 64,98 milioane lei, plus 26,79 % față de perioada similară a anului precedent, această creștere provenind în principal din creșterea datoriilor curente către instituțiile bancare. Datoriile totale sunt formate din datoriile curente care au scadență mai mică de 1 an, datoriile pe termen lung, care au scadență mai mare de 1 an și veniturile înregistrate în avans.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii la nivel consolidat s-au menținut la aceeași valoare ca și în primul semestru din 2022 cu o variație în plus de doar 4,23% până la suma de 27,97 milioane lei.

Provizioane

Au fost constituite provizioane în suma de 143.872 mii de lei similar cu valoarea din perioada corespondentă a anului 2022. Întrucât la momentul raportării la S1 nu sunt scadențe semnificative (acestea începând cu data de 15.07.2023), nu există modificări pentru categoria provizioanelor.

Profit reportat

3.18 milioane lei rezultat reportat pozitiv, la nivel consolidat. Din această sumă, la momentul redactării acestui raport financiar, a fost repartizată către plata dividendelor suma de 1,2 milioane lei.

Profit net

Profitul net înregistrat de grup în primul semestru din 2023 este de 3,09 milioane lei în scădere cu 45,59% față de perioada corespondentă din 2022. Scăderea a fost determinată în principal de creșterea cu 116,93% costurilor de finanțare dar și de o scădere a cifrei de afaceri. De asemenea, așa cum este de așteptat în agricultură, perioada recoltării se poate decala, asadar nu s-au înregistrat venituri la fel de mari în S1 pentru activitatea de farming, terenurile au început să fie recoltate din iulie, generând venit și profit pentru S2.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	34.151.803	26.330.733	-22,90%
Cifra de afaceri	29.904.576	20.179.232	-32,52%
Variația stocurilor	2.916.236	3.993.491	36,94%
Alte venituri din exploatare	1.330.991	2.158.010	62,14%
Cheltuieli din exploatare, din care:	26.574.063	20.437.338	-23,09%
Cheltuieli cu materialele, din care:	15.675.760	11.814.529	-24,63%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	7.362.155	5.103.653	-30,68%
Cheltuieli privind mărfurile	8.211.806	6.266.187	-23,69%
Alte cheltuieli materiale	101.799	444.689	336,83%
Cheltuieli cu personalul	2.329.857	2.495.551	7,11%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	624.622	1.018.535	63,06%
Alte cheltuieli de exploatare	7.943.824	5.108.723	-35,69%
Rezultat operațional	7.577.740	5.893.395	-22,23%
Venituri financiare	55.216	114.026	106,51%
Cheltuieli financiare	1.109.829	2.401.803	116,41%
Rezultat financiar	-1.054.613	-2.287.777	116,93%
Venituri totale	34.207.019	26.444.759	-22,69%
Cheltuieli totale	27.683.892	22.839.141	-17,50%
Rezultat brut	6.523.127	3.605.618	-44,73%
Impozitul pe profit/alte impozite	841.475	514.173	-38,90%
Rezultat net	5.681.652	3.091.445	-45,59%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	32.839.513	25.125.884	-23,49%
Cifra de afaceri	29.226.828	19.402.778	-33,61%
Variația stocurilor	1.941.301	3.993.491	105,71%
Alte venituri din exploatare	1.671.384	1.729.615	3,48%
Cheltuieli din exploatare, din care:	25.289.547	19.635.128	-22,36%
Cheltuieli cu materialele, din care:	15.118.383	11.198.971	-25,92%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	7.324.463	5.462.316	-25,42%
Cheltuieli privind mărfurile	7.726.059	5.658.267	-26,76%
Alte cheltuieli materiale	67.861	78.388	15,51%
Cheltuieli cu personalul	2.329.857	2.495.551	7,11%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.121.068	1.379.502	23,05%
Alte cheltuieli de exploatare	6.720.239	4.561.104	-32,13%
Rezultat operațional	7.549.966	5.490.756	-27,27%
Venituri financiare	55.216	114.028	106,51%
Cheltuieli financiare	1.084.370	1.998.234	84,28%
Rezultat financiar	-1.029.154	-1.884.206	83,08%
Venituri totale	32.894.729	25.239.912	-23,27%
Cheltuieli totale	26.373.917	21.633.362	-17,97%
Rezultat brut	6.520.812	3.606.550	-44,69%
Impozitul pe profit/alte impozite	841.802	514.379	-38,90%
Rezultat net	5.679.011	3.092.171	-45,55%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	32.142.248	22.657.620	-29,51%
Cifra de afaceri	29.120.376	20.045.858	-31,16%
Variația stocurilor	2.001.212	1.931.517	-3,48%
Alte venituri din exploatare	1.020.660	680.245	-33,35%
Cheltuieli din exploatare, din care:	25.629.854	17.476.588	-31,81%
Cheltuieli cu materialele, din care:	15.020.649	9.850.845	-34,42%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	6.708.619	3.139.969	-53,20%
Cheltuieli privind mărfurile	8.210.231	6.266.187	-23,68%
Alte cheltuieli materiale	101.799	444.689	336,83%
Cheltuieli cu personalul	2.285.737	2.348.465	2,74%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	546.125	847.342	55,16%
Alte cheltuieli de exploatare	7.777.343	4.429.936	-43,04%
Rezultat operațional	6.512.394	5.181.032	-20,44%
Venituri financiare	55.216	114.026	106,51%
Cheltuieli financiare	1.099.134	2.318.065	110,90%
Rezultat financiar	-1.043.918	-2.204.039	111,13%
Venituri totale	32.197.464	22.771.646	-29,28%
Cheltuieli totale	26.728.988	19.794.653	-25,94%
Rezultat brut	5.468.476	2.976.993	-45,56%
Impozitul pe profit/alte impozite	829.938	507.311	-38,87%
Rezultat net	4.638.538	2.469.682	-46,76%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	31.638.466	22.621.216	-28,50%
Cifra de afaceri	28.940.805	19.884.962	-31,29%
Variația stocurilor	2.001.212	1.931.517	-3,48%
Alte venituri din exploatare	696.449	804.737	15,55%
Cheltuieli din exploatare, din care:	25.153.818	17.823.247	-29,14%
Cheltuieli cu materialele, din care:	15.020.649	9.850.846	-34,42%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	6.742.557	3.506.271	-48,00%
Cheltuieli privind mărfurile	8.210.231	6.266.187	-23,68%
Alte cheltuieli materiale	67.861	78.388	15,51%
Cheltuieli cu personalul	2.285.737	2.348.465	2,74%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.042.571	1.208.309	15,90%
Alte cheltuieli de exploatare	6.804.861	4.415.627	-35,11%
Rezultat operațional	6.484.648	4.797.969	-26,01%
Venituri financiare	55.216	114.028	106,51%
Cheltuieli financiare	1.073.705	1.934.074	80,13%
Rezultat financiar	-1.018.489	-1.820.046	78,70%
Venituri totale	31.693.682	22.735.244	-28,27%
Cheltuieli totale	26.227.523	19.757.321	-24,67%
Rezultat brut	5.466.159	2.977.923	-45,52%
Impozitul pe profit/alte impozite	830.265	507.517	-38,87%
Rezultat net	4.635.896	2.470.408	-46,71%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	2.009.555	3.673.113	83%
Cifra de afaceri	784.200	133.374	-83%
Variația stocurilor	915.024	2.061.974	125%
Alte venituri din exploatare	310.331	1.477.765	376%
Cheltuieli din exploatare, din care:	944.209	2.960.750	214%
Cheltuieli cu materialele, din care:	655.111	1.963.684	200%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	653.536	1.963.684	200%
Cheltuieli privind mărfurile	1.575	0	-100%
Alte cheltuieli materiale	0	0	0,00%
Cheltuieli cu personalul	44.120	147.086	233%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	78.497	171.193	118%
Alte cheltuieli de exploatare	166.481	678.787	308%
Rezultat operațional	1.065.346	712.363	-33%
Venituri financiare	0	0	0,00%
Cheltuieli financiare	10.695	83.738	683%
Rezultat financiar	-10.695	-83.738	683%
Venituri totale	2.009.555	3.673.113	83%
Cheltuieli totale	954.904	3.044.488	219%
Rezultat brut	1.054.651	628.625	-40%
Impozitul pe profit/alte impozite	11.537	6.862	-41%
Rezultat net	1.043.114	621.763	-40%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	1.699.224	3.120.226	84%
Cifra de afaceri	784.200	133.374	-83%
Variația stocurilor	-59.911	2.061.974	3542%
Alte venituri din exploatare	974.935	924.878	-5%
Cheltuieli din exploatare, din care:	633.906	2.427.440	283%
Cheltuieli cu materialele, din care:	595.911	1.963.684	230%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	594.336	1.963.684	230%
Cheltuieli privind mărfurile	1.575	0	-100%
Alte cheltuieli materiale	0	0	0,00%
Cheltuieli cu personalul	44.120	147.086	233%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	78.497	171.193	118%
Alte cheltuieli de exploatare	-84.622	145.477	272%
Rezultat operațional	1.065.318	692.786	-35%
Venituri financiare	0	0	0,00%
Cheltuieli financiare	10.666	64.161	502%
Rezultat financiar	-10.666	-64.161	502%
Venituri totale	1.699.224	3.120.226	84%
Cheltuieli totale	644.572	2.491.601	287%
Rezultat brut	1.054.652	628.625	-40%
Impozitul pe profit/alte impozite	11.537	6.862	-41%
Rezultat net	1.043.115	621.763	-40%

BILANȚ CONSOLIDAT

Indicatori de bilanț (lei) – la nivel consolidat - RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	11.573.341	21.974.658	89,87%
Imobilizări necorporale	369.568	695.435	88,18%
Imobilizări corporale	9.984.383	16.760.504	67,87%
Imobilizări financiare	1.219.390	4.518.719	270,57%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	66.470.522	70.993.669	6,80%
Stocuri	12.932.748	18.401.291	42,28%
Materii prime și materiale consumabile	3.593.853	3.263.898	-9,18%
Obiecte de inventar	18.300	14.520	-20,66%
Produce finite	261.581	1.625.982	521,60%
Produce agricole	0	385.781	100,00%
Producție în curs de execuție	2.578.631	5.270.894	104,41%
Mărfuri	3.055.671	3.607.246	18,05%
Ambalaje	66.285	112.273	69,38%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	3.358.427	4.120.697	22,70%
Creanțe	50.068.073	52.275.871	4,41%
Creanțe comerciale	39.645.459	41.291.723	4,15%
Creanțe cu societăți afiliate	6.436.199	6.293.820	-2,21%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	3.986.415	4.690.328	17,66%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	3.469.701	316.507	-90,88%
Cheltuieli înregistrate în avans	197.051	141.955	-27,96%
Total activ	78.240.914	93.110.282	19,00%
Datorii curente, din care:	29.111.944	46.043.825	58,16%

Indicatori de bilanț (lei) – la nivel consolidat - IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	17.490.861	26.070.120	49,05%
Imobilizări necorporale	368.739	4.506.645	1122,18%
Imobilizări corporale	15.811.286	20.479.349	29,52%
Imobilizări financiare	1.310.836	1.084.126	-17,30%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	56.840.753	61.168.123	7,61%
Stocuri	12.932.749	18.402.075	42,29%
Materii prime și materiale consumabile	3.593.854	3.381.907	-5,90%
Obiecte de inventar	18.300	14.520	-20,66%
Produce finite	242.138	1.620.758	569,35%
Produce agricole	19.443	395.112	1932,16%
Producție în curs de execuție	2.578.631	5.270.530	104,39%
Mărfuri	3.055.671	3.486.277	14,09%
Ambalaje	66.285	112.274	69,38%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	3.358.427	4.120.697	22,70%
Creanțe	43.908.004	42.766.048	-2,60%
Creanțe comerciale	41.496.309	41.752.041	0,62%
Creanțe cu societăți afiliate	2.411.697	1.014.010	-57,95%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	0	0	0,00%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	3.469.194	316.508	-90,88%
Cheltuieli înregistrate în avans	197.052	141.955	-27,96%
Total activ	77.997.860	87.696.706	12,43%
Datorii curente, din care:	23.280.611	31.477.204	35,21%

Furnizori terți	6.414.378	4.985.559	-22,28%
Datorii cu societățile afiliate	4.395.546	4.884.553	11,13%
Datorii bancare	12.484.721	32.479.398	160,15%
Datorii față de acționari	11.367	0	100,00%
Leasing financiar	0	420.800	100,00%
Alte datorii pe termen scurt	5.805.932	3.273.514	-43,62%
Datorii pe termen lung, din care:	22.000.779	18.481.230	-16,00%
Datorii bancare	9.677.440	5.695.692	-41,14%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	823.339	1.285.538	56,14%
Provizioane	147.381	143.872	-2,38%
Venituri în avans	138.425	464.293	235,41%
Total Datorii	51.398.529	65.133.219	26,72%
Capitaluri proprii, din care:	26.842.384	27.977.064	4,23%
Capital subscris și vărsat	6.859.352	6.859.352	0,00%
Prime de capital	13.452.497	13.452.497	0,00%
Rezerve legale	882.065	1.382.333	56,72%
Alte rezerve	8.240	8.240	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	-41.422	3.183.196	7785%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	5.681.652	3.091.446	-45,59%
Repartizarea profitului	0	0	0,00%
Total capitaluri proprii și datorii	78.240.914	93.110.282	19,00%

Furnizori terți	10.637.133	6.895.551	-35,17%
Datorii cu societățile afiliate	0	0	0,00%
Datorii bancare	12.484.721	25.784.785	106,53%
Datorii față de acționari	0	0	0,00%
Leasing financiar	829.047	1.706.338	105,82%
Alte datorii pe termen scurt	-670.290	-2.909.470	334%
Datorii pe termen lung, din care:	27.756.810	28.469.559	2,57%
Datorii bancare	10.091.301	12.883.069	27,67%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	6.117.220	4.057.883	-33,66%
Furnizori și alte datorii	48.289	28.607	-40,76%
Provizioane	147.381	143.872	-2,38%
Venituri în avans	90.136	435.686	383,37%
Total Datorii	51.274.938	60.526.321	18,04%
Capitaluri proprii, din care:	26.722.922	27.170.385	1,67%
Capital subscris și vărsat	6.859.352	6.859.352	0,00%
Prime de capital	13.452.497	13.452.497	0,00%
Rezerve legale	882.065	1.371.830	55,52%
Alte rezerve	8.240	8.240	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	-158.242	2.386.495	1608,13%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	5.679.010	3.092.171	-45,55%
Repartizarea profitului	0	0	0,00%
Total capitaluri proprii și datorii	77.997.860	87.696.706	12,43%

BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori de bilanț (lei) – individual Norofert - RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	10.584.892	20.141.992	90,29%
Imobilizări necorporale	369.568	695.435	88,18%
Imobilizări corporale	8.995.934	14.927.838	65,94%
Imobilizări financiare	1.219.390	4.518.719	270,57%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	61.183.582	64.180.898	4,90%
Stocuri	10.081.348	13.473.412	33,65%
Materii prime și materiale consumabile	2.416.273	3.012.907	24,69%
Obiecte de inventar	3.780	0	-100,00%
Produce finite	257.838	1.616.651	527,00%
Produce agricole	0	385.781	100,00%
Producție în curs de execuție	1.141.665	1.665.680	45,90%
Mărfuri	3.055.671	3.309.851	8,32%
Ambalaje	66.285	112.273	69,38%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	3.139.836	3.370.269	7,34%
Creanțe	47.741.343	50.435.505	5,64%
Creanțe comerciale	39.454.689	40.769.675	3,33%
Creanțe cu societăți afiliate	5.656.199	6.282.575	11,07%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	2.630.455	3.383.255	28,62%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	3.360.891	271.981	-91,91%
Cheltuieli înregistrate în avans	189.899	140.105	-26,22%
Total activ	71.958.373	84.462.995	17,38%

Indicatori de bilanț (lei) – individual Norofert SA – IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	12.395.803	21.294.997	71,79%
Imobilizări necorporale	368.739	695.435	88,60%
Imobilizări corporale	10.716.228	15.053.400	40,47%
Imobilizări financiare	1.310.836	5.546.162	323,10%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	60.077.760	61.614.190	2,56%
Stocuri	10.081.346	13.474.193	33,65%
Materii prime și materiale consumabile	2.417.218	3.135.606	29,72%
Obiecte de inventar	3.780	0	-100,00%
Produce finite	238.395	1.617.012	578,29%
Produce agricole	19.443	385.781	1884,16%
Producție în curs de execuție	1.141.665	1.665.316	45,87%
Mărfuri	3.055.671	3.188.882	4,36%
Ambalaje	65.338	111.327	70,39%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	3.139.836	3.370.269	7,34%
Creanțe	46.636.030	47.868.016	2,64%
Creanțe comerciale	43.850.237	46.180.998	5,32%
Creanțe cu societăți afiliate	2.785.793	1.687.018	-39,44%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	0	0	0,00%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	3.360.384	271.981	-91,91%
Cheltuieli înregistrate în avans	189.899	140.105	-26,22%
Total activ	72.663.462	83.049.292	14,29%

Datorii curente, din care:	24.887.185	40.693.457	63,51%
Furnizori terți	6.389.405	4.965.990	-22,28%
Datorii cu societățile afiliate	1.551.114	81.268	-94,76%
Datorii bancare	11.509.786	32.479.398	182,19%
Datorii față de acționari	0	0	0,00%
Leasing financiar	0	420.800	100,00%
Alte datorii pe termen scurt	5.436.880	2.746.000	-49,49%
Datorii pe termen lung, din care:	21.636.937	17.627.304	-18,53%
Datorii bancare	9.677.440	5.695.692	-41,14%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	459.497	431.612	-6,07%
Provizioane	147.381	143.872	-2,38%
Venituri în avans	138.425	464.293	235,41%
Total Datorii	46.809.928	58.928.925	25,89%
Capitaluri proprii, din care:	25.148.444	25.534.071	1,53%
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	-681.545	1.372.669	301,41%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	4.638.538	2.469.683	-46,76%
Repartizarea profitului	0	0	0,00%
Total capitaluri proprii și datorii	71.958.373	84.462.995	17,38%

Datorii curente, din care:	23.733.174	32.194.916	35,65%
Furnizori terți	11.069.679	6.532.042	-40%
Datorii cu societățile afiliate	0	0	0,00%
Datorii bancare	11.509.786	25.784.785	124,02%
Datorii față de acționari	0	0	0,00%
Leasing financiar	459.497	852.412	85,51%
Alte datorii pe termen scurt	694.212	-974.323	-240%
Datorii pe termen lung, din care:	23.565.273	24.749.259	5,02%
Datorii bancare	10.091.301	12.883.069	27,67%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	1.925.683	337.583	-82,47%
Furnizori și alte datorii	48.289	28.607	-40,76%
Provizioane	147.381	143.872	-2,38%
Venituri în avans	90.136	435.686	383,37%
Total Datorii	47.535.964	57.523.733	21,01%
Capitaluri proprii, din care:	25.127.499	25.525.558	1,58%
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	-699.848	1.363.431	294,82%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	4.635.896	2.470.408	-46,71%
Repartizarea profitului	0	0	0,00%
Total capitaluri proprii și datorii	72.663.463	83.049.291	14,29%

BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori de bilanț (lei) – individual Agroprod CEV - RAS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	988.449	1.832.666	85,41%
Imobilizări necorporale	0	0	0,00%
Imobilizări corporale	988.449	1.832.666	85,41%
Imobilizări financiare	0	0	0,00%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	5.286.940	6.812.771	28,86%
Stocuri	2.851.400	4.927.879	72,82%
Materii prime și materiale consumabile	1.177.580	250.991	-78,69%
Obiecte de inventar	14.520	14.520	0,00%
Produse finite	3.743	9.331	149,29%
Produse agricole	0	0	0,00%
Producție în curs de execuție	1.436.966	3.605.214	150,89%
Mărfuri	0	297.395	0,00%
Ambalaje	0	0	0,00%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	218.591	750.428	243,30%
Creanțe	2.326.730	1.840.366	-20,90%
Creanțe comerciale	190.770	522.048	173,65%
Creanțe cu societăți afiliate	780.000	11.245	-98,56%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	1.355.960	1.307.073	-3,61%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	108.810	44.526	-59,08%
Cheltuieli înregistrate în avans	7.152	1.850	-74,13%
Total activ	6.282.541	8.647.287	37,64%

Indicatori de bilanț (lei) – individual Agroprod CEV - IFRS	30.06.2022	30.06.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	5.095.058	5.425.948	6%
Imobilizări necorporale	0	0	0,00%
Imobilizări corporale	5.095.058	5.425.948	6%
Imobilizări financiare	0	0	0,00%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	3.832.619	4.844.987	26%
Stocuri	2.851.400	4.927.880	73%
Materii prime și materiale consumabile	1.177.580	247.248	-79%
Obiecte de inventar	14.520	14.520	0%
Produse finite	0	0	0,00%
Produse agricole	3.743	13.074	249%
Producție în curs de execuție	1.436.966	3.605.214	151%
Mărfuri	0	297.395	100%
Ambalaje	0	0	0,00%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	218.591	750.429	243%
Creanțe	872.409	(127.419)	-115%
Creanțe comerciale	1.246.505	545.589	-56%
Creanțe cu societăți afiliate	(374.096)	(673.008)	80%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	0	0	0,00%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	108.810	44.526	-59%
Cheltuieli înregistrate în avans	7.152	1.850	-74%
Total activ	8.934.829	10.272.785	15%

Datorii curente, din care:	4.224.759	5.350.368	26,64%
Furnizori terți	24.973	19.569	-21,64%
Datorii cu societățile afiliate	2.844.432	4.803.285	68,87%
Datorii bancare	974.935	0	-100,00%
Datorii față de acționari	11.367	0	-100,00%
Leasing financiar	0	0	0,00%
Alte datorii pe termen scurt	369.052	527.514	42,94%
Datorii pe termen lung, din care:	363.842	853.926	134,70%
Datorii bancare	0	0	0,00%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	0	0,00%
Leasing financiar	363.842	853.926	134,70%
Provizioane	0	0	0,00%
Venituri în avans	0	0	0,00%
Total Datorii	4.588.601	6.204.294	35,21%
Capitaluri proprii, din care:	1.693.940	2.442.993	44,22%
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	640.123	1.810.527	182,84%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.043.114	621.763	-40,39%
Repartizarea profitului	0	0	0,00%
Total capitaluri proprii și datorii	6.282.541	8.647.287	37,64%

Datorii curente, din care:	3.147.868	4.256.833	35%
Furnizori terți	2.793.627	4.632.539	66%
Datorii cu societățile afiliate	0	0	0,00%
Datorii bancare	974.935	0	-100%
Datorii față de acționari	0	0	0,00%
Leasing financiar	369.549	853.926	131%
Alte datorii pe termen scurt	-990.243	-1.229.632	24%
Datorii pe termen lung, din care:	4.191.537	3.720.300	11%
Datorii bancare	0	0	0,00%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	0	0,00%
Leasing financiar	4.191.537	3.720.300	-11%
Provizioane	0	0	0,00%
Venituri în avans	0	0	0,00%
Total Datorii	7.339.405	7.977.133	9%
Capitaluri proprii, din care:	1.595.424	2.295.652	44%
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	541.606	1.663.186	207%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.043.114	621.763	-40,39%
Repartizarea profitului	0	0	0,00%
Total capitaluri proprii și datorii	8.934.829	10.272.785	15%

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT S.A.

Indicatori Norofert S.A. - RAS	30 iunie 2022	30 iunie 2023
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente (Active circulante /Datorii pe termen scurt)	2,47	1,58
b) Indicatorul lichidității imediate (Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt)	2,06	1,25
2. Indicatori de risc		
c) Rată îndatorare generală (Total datorii/Total active)*100	65,05%	69,60%
d) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital Propriu)*100	86,04%	69,03%
e) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital angajat)*100	46,25%	40,84%
3. Indicatori de activitate		
f) Viteza de rotație a activelor imobilizate Cifra de afaceri/Active imobilizate)	2,75	1,00
g) Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	0,40	0,24
4. Indicatori de profitabilitate		
h) Rentabilitatea capitalului angajat	0,12	0,11
i) Rata marjei brute din vânzări	22,36	25,85

TRANZACȚII INTRA-GRUP

Tranzacții intra-grup (lei)	30.06.2022	30.06.2023
Solduri cu Norofert Fitofarma		
Datorii	779.118	6.268
Creanțe	70.287	0
Împrumuturi	151.250	0
Tranzacții cu Norofert Fitofarma		
Venituri	0	0
Cheltuieli	0	0
Solduri cu Norofert USA LLC		
Datorii	0	0
Creanțe	313.880	401.532
Împrumuturi	304.469	324.855
Tranzacții cu Norofert USA LLC		
Venituri	0	35.280
Cheltuieli	0	0
Solduri cu AGROPROD CEV		
Datorii	756.000	75.000
Creanțe	2.470.166	4.194.032
Împrumuturi	374.266	705.514
Tranzacții cu AGROPROD CEV		
Venituri	498.177	482.184
Cheltuieli	0	133.374
Total conform valorilor prezentate mai sus		
Datorii	1.535.118	81.268
Creanțe	2.854.333	4.595.564
Împrumuturi	829.985	1.030.369
Venituri	498.177	517.464
Cheltuieli	0	133.374

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

RIScul 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.

RIScul DE CASH-FLOW

Acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. Perioadele din an în care compania este expusă riscului de cash-flow sunt lunile de dinainte de recoltare (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.

RIScul CU INFLAȚIA

Inflația la nivel mondial este momentan în creștere puternică această duce la dezechilibre macroeconomice iar Norofert activează pe piață din România dar materiile prime sunt aduse de pe mai multe continente. Până în prezent compania a reușit să se adapteze la condițiile de piață și să își ajusteze prețurile corespunzător. Managementul companiei monitorizează și gestionează cât se poate de bine situația inflaționistă în care ne aflăm în prezent. Desigur orice dezechilibru poate să fie gestionat până la un anumit punct și fiecare investitor trebuie să înțeleagă că riscul de inflație poate să afecteze operațiunea oricărei companii.

RIScul 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. Departament 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.

Membrii neexecutivi din CA-ul NRF SA doresc să informeze acționarii că o mare parte din datorii sunt garantate cu bunurile și activele companiei și în paralel cu Bilete la Ordin avalizate în nume personal de Președintele CA-ului domnul Vlad Andrei Popescu și de familia acestuia. Considerăm informația importantă deoarece datoriile Norofert ajută compania să crească și să-și întărească poziția economică și comercială, iar faptul că acestea sunt garantate și personal de acționarul majoritar arată că există prudență și responsabilitate în contractare de datorii pentru beneficiul celorlalți acționari prin dezvoltarea companiei.

RIScul CU SECETA

Seceta afectează indirect și Norofert, deoarece în cazul în care fermierii cărora Norofert le-a vândut produse își pierd culturile, există posibilitatea ca aceștia să nu își poată îndeplini obligațiile contractuale și să plătească creanțele restante. Compania este expusă riscului de credit, având în vedere că natura specifică a activității și modelul de afaceri implică creditarea clienților pentru o perioadă cuprinsă între 180 și 360 de zile. Pentru a reduce expunerea la riscul de neplată a creanțelor specifice sectorului, Norofert a adoptat o politică atentă de selecție a clienților, excluzând fermierii mici fără un istoric de buni platnici și s-a concentrat în schimb pe fermierii mari din agricultura ecologică și convențională. În urma evaluării realizate, clienții pot beneficia de o limită de credit,

cu ajutorul căreia pot achiziționa produse din portofoliul Norofert. Această activitate de evaluare este desfășurată de Departamentul de Risc al Norofert, care a fost înființat în iulie 2019.

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.

RISUL AFERENT BUNURILOR DEȚINUTE DE COMPANIE ȘI DEPRECIERE A STOCURILOR

La 30 iunie 2023, 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.

RISUL 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 5 litigii pe 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 05.10.2023. 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 cu poziția cea mai mare de la masa credală.

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.

Dosar nr. 33816/3/2022 – Deschiderea procedurii insolvenței Eco Green Organics. Dosarul este la Tribunalul București. A fost formulată cerere de înscriere la masa credală din partea Norofert SA, în calitate de creditor.

Dosar nr. 325/327/2023 – Dosarul are ca obiect pretenții formulate de Norofert. Pârât Agrobio Rodnic SRL. Dosarul se află în etapa primei instanței, în procedura de regularizare, pe rolul Tribunalului Tulcea.

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 acestui raport financiar. 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, incertitudine în legătură cu mediul fiscal din România, 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.

PERSPECTIVE PENTRU S2 2023

A doua jumătate a anului 2023 cuprinde două perioade de vânzare distincte și următoarele evenimente notabile:

1. **Campania de vânzări din toamna anului 2023**, ce se desfășoară între 1.08.2023 și 15.10.2023, pe parcursul căreia sunt vândute inputuri agricole pentru cultivarea grâului și a rapiței;
2. **Campania de pre-vânzare pentru primăvara anului 2024**, ce se desfășoară între 15.10.2023 și 30.11.2023, în cadrul căreia vor fi vândute pachete care conțin semințe și produse Norofert pentru cultivarea porumbului și a florii soarelui.

Situația vânzărilor din S2

Campania de toamnă este la debut și, deși premisele se arată mai bune decât în S1, este prea devreme să afirmăm dacă aceasta va depăși sau nu perioada similară a anului 2022.

Situația încasărilor

La momentul redactării acestui raport financiar, gradul de încasare a creanțelor este de 97,5%, unul foarte bun, având în vedere situația generală din piața de agribusiness.

Situația fermierilor

Așa cum am afirmat și în scrisoarea de la începutul acestui raport financiar pentru S1 2023, Norofert a ales o abordare prudentă pentru anul acesta, sacrificând cifra de afaceri pentru siguranța încasărilor și consolidarea financiară.

Realizare BVC 2023

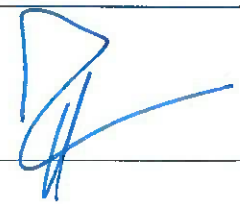
Orice modificare a BVC-ului se va comunica din timp investitorilor, campania de toamnă aflându-se în momentul raportării încă la început, fiind greu de estimat dacă aceasta va depăși sau nu așteptările noastre. De asemenea, campania de pre-sales pentru primăvară 2024 începe în octombrie și în funcție de dinamica pieței, poate avea o influență decisivă asupra realizării BVC-ului.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul, **Popescu Vlad Andrei**, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Norofert S.A., confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare neauditate pentru primele șase luni din 2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Norofert și că Raportul întocmit pentru perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2023 și 30 iunie 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc pe parcursul primului semestru din 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte al Consiliului de Administrație
Vlad Andrei Popescu



Bifati 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		S1027_A1.0.0 /27.07.2023		Tip situație financiară: BS		
		☐ An ☒ Semestru		Anul 2023		
		Suma de control		6.859.152		
		Entitatea NOROFERT SA				
Adresa	Județ București		Sector Sector 1		Localitate București	
	Strada str Lt SERBAN PETRESCU		Nr. 20	Bloc	Scara	Ap. Telefon 0214231240
Număr din registrul comerțului		J40/4222/2000		Cod unic de înregistrare		1 2 9 7 2 7 6 2
Forma de proprietate		34—Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice				
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)		4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice				
☒ Raportari contabile semestriale						
☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ Entități mici		☐ Microentități		
☐ Entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991				
Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro. F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE						
Indicatori :		Capitaluri - total	25.534.071			
		Capital subscris	6.859.152			
		Profit/ pierdere	2.469.682			
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,				
Numele si prenumele POPESCU VLAD ANDREI		Numele si prenumele PASANCU MIHAELA				
Semnătura		Calitatea 13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII				
						
		Vlad-Andrei PopescuSemnat digital de Vlad-Andrei Popescu Data: 2023.08.16 14:37:40 +03'00' Semnătura electronica				
Formular VALIDAT						

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	623.283	695.435
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	14.179.168	14.927.838
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	4.553.482	4.518.719
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	19.355.933	20.141.992
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	8.437.086	13.473.413
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)	39.993.973	50.435.506
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	39.993.973	50.435.506
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.542.816	271.981
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	49.973.875	64.180.900
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	110.979	140.105
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	110.979	140.105
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)	15	13	22.943.269	40.693.457
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	24.365.922	23.172.695
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	43.721.855	43.314.687
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	20.511.463	17.627.304
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	143.872	143.872
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	2.777.794	464.293
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	31.685	28.607
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	29.554	19.167
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	2.131	9.440
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	2.746.109	435.686

F10 - pag. 2				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	2.746.109	435.686
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	1.380.070	1.380.070
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri 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)	43	41	0	1.372.669
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	1.372.669
SOLD D (ct. 117)	44	42	7.523.459	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	9.396.397	2.469.683
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	500.268	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	23.064.389	25.534.071
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	23.064.389	25.534.071

*) 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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PASANCU MIHAELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	29.120.376	20.045.858
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	29.120.376	13.470.332
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	18.336.147	13.470.332
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	12.267.107	6.720.450
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.482.878	144.924
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	2.001.212	1.931.517
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	354.412	
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	516.878	643.842
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	149.370	36.403
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	21.535	19.499
-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	32.142.248	22.657.620
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.708.619	3.139.969
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	101.799	444.689
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	93.555	109.155
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	91.700	77.773
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		21.152
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	8.222.661	6.273.825
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	12.430	7.638
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.285.737	2.348.465
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.235.796	2.293.711
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	49.941	54.754

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	546.125	866.726
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	546.125	866.726
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		-19.384
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		2.410
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		21.794
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	7.683.788	4.320.781
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	7.423.644	4.094.377
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	19.660	116.356
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	240.484	110.048
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	25.629.854	17.476.588
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.512.394	5.181.032
- 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		152
- 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	55.216	113.876
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	55.216	114.028
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	1.016.395	1.884.272
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	82.739	433.795
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.099.134	2.318.067

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.043.918	2.204.039
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	32.197.464	22.771.648
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	26.728.988	19.794.655
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	5.468.476	2.976.993
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	829.938	507.311
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 PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.638.538	2.469.682
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PASANCU MIHAELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

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.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.469.682
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	2.184.410	2.184.410	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.184.410	2.184.410	
- peste 30 de zile	06	06	783.431	783.431	
- peste 90 de zile	07	07	998.109	998.109	
- peste 1 an	08	08	402.870	402.870	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii 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, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	41		40
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	45		47
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	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	10.836	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	643.841	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	643.841	
- 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	4.072.220	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	4.072.220	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	120.750	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	829	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	829	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	187.296	204.935
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		18.215
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.310.836	4.518.719
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.219.390	4.462.036
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.219.390	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	91.446	56.683
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	91.446	56.683
- 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	48.919.765	50.592.827
- 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	1.406.366	2.299.076
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.744.235	4.072.220
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	22.292	2.991
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	1.179.698	1.741.994
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	91.735	95.506
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	564.798	1.012.923
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	516.878	633.565
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	6.287	0
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	2.785.787	1.687.012
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		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		95.506
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.362.523	2.691.558
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	6	6
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	944.317	2.272.424
- 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	418.200	419.128
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		0
- de la nerezidenti	88	76		0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		0
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		0
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	201.415	127.372
- în lei (ct. 5311)	99	85	201.415	127.372
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.159.287	62.947
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.158.017	62.047
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.270	900
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	-95.993	81.664
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	-95.993	81.664
- 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	13.513.171	8.589.373
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 cu 1 an</u>) (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	459.497	852.412
- 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	11.069.672	6.532.042
- 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	334.343	114.585
- 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	219.468	282.267
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	1.129.324	474.000
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	343.331	140.640
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	745.660	202.923
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	40.333	130.437
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- 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		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	634.702	448.652		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		0		
-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	634.702	448.652		
- 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	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)		0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		0		
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 varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	33.786	33.786		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	20.514	20.514		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	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

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151	6.859.152	100,00	6.859.152	100,00
- deţinut de alte entităţi	171	152				

XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		0

XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		0

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		0
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		0
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		0
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		0

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole ***)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		0

XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:

- inundaţii	180	157b (323)		0
- secetă	181	157c (324)		0
- alunecări de teren	182	157d (325)		0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnatura

Numele si prenumele

PASANCU MIHAELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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	1011 SC(+)F10S.R31	Alege cont		-
				+