

RAPORTUL Consiliului de Administrație

La 31.12.2023

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



NOROFERT S.A.

Sediul 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 31 decembrie 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 ale Norofert S.A. pentru perioada cuprinsă **între 01 ianuarie 2023 și 31 decembrie 2023** prezentate în paginile următoare **sunt auditate.**



CUPRINS

CIFRE CHEIE 2023 VS 2022	4
MESAJ DE LA PREȘEDINTE	5
DESPRE COMPANIE	7
DESCRIEREA LINIILOR DE BUSINESS	7
PONDEREA LINIILOR DE BUSINESS ÎN CIFRA DE AFACERI	12
PORTOFOLIUL DE PRODUSE	13
CERCETARE-DEZVOLTARE ȘI PRODUSE PROPRII	17
DESCRIEREA ORICĂREI FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE A EMITENTULUI, ALE FILIALELOR SALE SAU ALE SOCIETĂȚILOR	18
DESCRIEREA ACHIZIȚIILOR ȘI/SAU A ÎNSTRĂINĂRIILOR DE ACTIVE	18
ANGAJAȚI	18
ADMINISTRATORI	19
CONDUCEREA EXECUTIVĂ	20
ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ A COMPANIEI ÎN 2023	27
PIAȚA DE DESFACERE	28
PROCENT DIN PIAȚĂ DEȚINUT	29
EXPORT	29
CLIEȚI SEMNIFICATIVI	31
EVOLUȚIA ACȚIUNILOR NRF LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	32
POLITICA DE DIVIDENDE	32
PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI	33
ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL ARE FILIALE, PRECIZAREA NUMĂRULUI ȘI A VALORII NOMINALE A ACȚIUNILOR EMISE DE SOCIETATEA MAMA DEȚINUTE DE FILIALE	33
ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL A EMIS OBLIGAȚIUNI ȘI/SAU ALTE TITLURI DE CREAȚĂ DATORIE, PREZENTAREA MODULUI ÎN CARE EMITENTUL ÎȘI ACHITĂ OBLIGAȚIILE FAȚĂ DE DEȚINĂTORII DE ASTFEL DE VALORI MOBILIARE	33
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	34
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	40
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.	41
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL	42
BILANȚ CONSOLIDAT	43
BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.	45
BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL	47
PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT S.A.	49
TRANZACȚII INTRA-GRUP	50
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ 2024	52
RISCURI	53
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	57
RESPONSABILITĂȚI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	60
BILANȚ 2023	62
NOTE BILANȚ 2023	62
RAPORTUL AUDITORULUI	62

CIFRE CHEIE 2023

LA NIVEL CONSOLIDAT

Conform RAS

Venituri din exploatare	46,10 mil. lei  -40,40% vs 2022
Cifra de afaceri	40,28 mil. lei  -43,01% vs 2022
EBITDA	1,72 mil. lei  -89,43% vs 2022
Profit operațional	3.703 mii lei  -99,97% vs 2022
Profit net	-3,94 mil. lei  -137,37% vs 2022
Investiții	4,13 mil. lei  -62% vs 2022
Marja brută din vânzări	0,01%  vs 20,03% în 2022
Marja EBITDA	3,72%  vs -20,99% în 2022



Conform IFRS

Venituri din exploatare	41,71 mil. lei  -41,68% vs 2022
Cifra de afaceri	35,86 mil. lei  -44,97% vs 2022
EBITDA	469 mii lei  -97,35% vs 2022
Profit operațional	-653 mii lei  -104,38% vs 2022
Profit net	-3,68 mil. lei  -135,28% vs 2022
Investiții	4,13 mil. lei  -62% vs 2022
Marja brută din vânzări	-1,82%  vs 22,87% în 2022
Marja EBITDA	1,13%  vs 24,75% în 2022



MESAJ DE LA PREȘEDINTE

Stimați Acționari,

Anul 2023 a fost unul anevoios pentru industria în care activăm și vă asigur că am luat măsuri pentru a ne adapta și a răspunde provocărilor. Ne-am concentrat eforturile asupra investițiilor în eficientizarea operațiunilor și menținerii solidității financiare într-un mediu economic volatil pentru agricultură. Înțelegem că unii dintre dumneavoastră, care nu sunt implicați în industria agribusiness-ului din România, se pot întreba ce s-a întâmplat cu cifrele Norofert în 2023 și mai ales, care au fost cauzele care au avut impact asupra afacerii?

Este important să fie luate în considerare următoarele aspecte, atunci când analizăm rezultatele înregistrate de companie în 2023:

- Anul 2023 a început cu condiții meteo normale care indicau recolte rezonabile, atât pentru cele de toamnă, cât și pentru cele de primăvară. Scăderile de prețuri ale cerealelor, împreună cu seceta instaurată în aprilie au deteriorat de la o lună la alta previziunile pentru 2023. Razboiul din Ucraina a fost principalul declanșator al crizei prin care trece agribusiness-ul românesc. Costurile de înființare mari și prețurile în scădere neîntreruptă ale cerealelor continuă să fie principala sursă de dezechilibru. Există speranțe că în 2024 o serie de taxe vamale și limitări ale importurilor să echilibreze climatul prețurilor din România.
- Norofert a fost printre primii jucători din piață care au semnalat transparent, printr-o revizuire de BVC, faptul că 2023 nu va fi conform previziunilor anunțate anterior.
- Considerând condițiile din piață, managementul și CA-ul Norofert au fost puși în fața a două opțiuni. Prima opțiune era să credităm fermierii cu cantități de inputuri comparabile cu cele din anul 2022 (dar la prețuri de anul 2023, mai reduse), generând cifră de afaceri și mai ales profit, cu termenele de plată în 2024. Cu o bună cunoaștere a situației generale a pieței, am decis că această variantă prezintă un risc ridicat de a genera creanțe cu șanse scăzute de recuperare în 2024.
- A doua opțiune, și varianta pe care am ales-o, a fost creditarea doar în limitele asigurabile, cu asumarea unei scăderi a cifrei de afaceri și a profitului. Am prioritarizat lichiditatea și sănătatea companiei pe termen mediu și lung, sacrificând o creștere foarte riscantă într-un an fără precedent. Încă din primele 7 luni ale anului, strategia a dat roade, permițând Norofert să restituie credite bancare în valoare de 19,4 milioane de lei. Un exemplu este situația fluxurilor de numerar din acest raport care ne arată o situație mai bună ca în 2022. Astfel, am redus gradul de îndatorare în pregătirea unei noi investiții strategice, finanțate bancar dar și din fonduri proprii, respectiv sistemul de irigații de la Ferma Zimnicea.
- De la momentul revizuirii BVC, anunțat în octombrie, înaintea perioadei de pre-vânzări pentru 2024, piața a cunoscut un declin accelerat, iar vânzările aproape s-au oprit din cauza reticenței fermierilor în a face orice investiție în culturi, pe fondul declinului continuu al prețurilor cerealelor. Lipsa unor vânzări semnificative ca volum a dus la pierdere netă în trimestrul patru din 2023, cheltuielile financiare, amortizările și cheltuielile curente continuându-și cursul. Spre comparație, T4 2023 a înregistrat o scădere de 73% a volumului de vânzări și comenzi, comparat cu T3 2022.
- În 2023 activitatea de farming a generat, în proporție covârșitoare, pierderea netă a grupului Norofert, de aproximativ 2,8 milioane de lei.
- Pentru a asigura o dezvoltare sustenabilă pe termen lung, pe baze solide, nu am oprit investițiile în ciuda condițiilor din anul 2023. Laboratorul de la Filipeștii de Pădure, linia de producție îngrășăminte lichide convenționale și irigațiile de la Ferma Zimnicea s-au derulat conform planului și reprezintă o dovadă de gândire strategică pe termen lung. Finanțarea necesară pentru aceste investiții a fost asigurată din fonduri proprii și credite bancare.
- Ferma Zimnicea a fost în 2023 pusă la încercare de seceta prelungită, care a compromis culturile de primăvară, în special cultura de porumb, fiind calamitată în proporție de 90%. De asemenea, calitatea și cantitatea culturilor de grâu, orz și floarea soarelui, care aveau premise bune la început de an, au fost serios afectate. Din păcate, declinul prețurilor a continuat atât pentru culturile convenționale, cât și pentru cele ecologice. Din punct de vedere financiar, costurile de înființare mari nu s-au putut acoperi cu venituri pe măsură. Costurile indirecte au cunoscut o creștere moderată, fiind depășite clar de costurile directe, cele mai mari fiind cu inputurile (în special semințele) și motorina.
- Investițiile ultimilor trei ani, și cele pe care le avem în derulare în acest moment, ne creează infrastructura necesară pentru o creștere solidă. Firește, costurile atașate acestor investiții se resimt mai puternic într-un an plin de provocări dar Norofert rămâne fidel strategiei de creștere prin active productive.

Repere ale anului 2023:

2023 a fost un an care a început cu o scădere accelerată a prețurilor cerealelor pe piața regională, din cauza volumelor mari de cereale din Ucraina care au ajuns în piață românească și au pus o presiune enormă pe prețuri. Fermierii au intrat în 2023 cu costuri de înființare foarte mari din toamna lui 2022, și s-au aflat în imposibilitatea de a-și acoperi aceste costuri cu prețurile care se vehiculau în piață la momentul respectiv.

Astfel, un exemplu care evidențiază situația este: în toamna anului 2023, doar pentru a acoperi costurile de înființare a unei culturi de grâu, care variază de la aproximativ 3.000 la 3.500 RON/ha, un fermier trebuie să obțină un randament minim de 6 tone/hectar, în condițiile unui preț la recoltă estimat la 0,6-0,65 RON/kg. Dar, în condițiile meteo actuale și cu investiții minime în inputuri, șansele ca un fermier obișnuit să obțină asemenea recolte sunt reduse.

Spre comparație, în vara anului 2022 grâul se tranzacționa în Portul Constanța cu aproximativ 1,6 RON/kg, prețul în ianuarie 2023 coborând la aproximativ 0,85 RON/kg. Prețurile pentru contractele forward la momentul redactării acestui raport financiar sunt de 0,65 RON/kg. De menționat faptul că deși prețurile inputurilor au scăzut, ele nu au făcut-o proporțional cu cel al cerealelor, existând încă o discrepanță mare. Astfel, fermierii realizează investiții minime în culturi în speranța unui break-even în 2024.

În ceea ce privește activitatea Norofert și BVC-ul pe care îl propunem pentru 2024 acesta ia în considerare realitățile din agribusiness-ul românesc. Este clar că avem nevoie cu toții de un an în care să vedem o armonizare a prețurilor inputurilor cu cele ale cerealelor și revenirea pe profit a întregului domeniu. Fermierii au nevoie ca în 2024 să își acopere pierderile și să investească chibzuit.

În 2023 au supraviețuit și au făcut profit fermele care au înțeles că au nevoie de investiții în infrastructura de irigații, în tehnologie eficientă, și de o mai mare atenție la cifre. În fond, este vorba despre a maximiza eficiența pe hectar versus mărirea cu orice preț a suprafețelor exploatate, scăpând de sub control cheltuielile și infrastructura.

În industria noastră, în 2024 vor supraviețui doar cei care își dau seama că lucrurile s-au schimbat iremediabil. Fermierii cu financiare solide se pot îndrepta către bănci pentru capital de lucru, reducând presiunea de pe distribuitorii de inputuri care au purtat și pălăria de bancher timp de 25 de ani, finanțând tot într-o fermă, de la motorină la îngrășăminte și pesticide, preluând recolta și eventuala pierdere rezultată din default-ul fermei pe care au creditat-o timp de 270 de zile.

Privind în perspectivă, lecția anului 2023 pentru farming-ul Norofert este foarte clară: irigația. Pentru a face din Ferma Zimnicea o afacere cu un grad mare de predictibilitate, decizia strategică este de a ajunge la întreaga suprafață irigată. În 2024 vom avea 340 hectare irigate, urmând ca în 2025 să irigăm alte 350 de hectare. Investitorii ar putea să se întrebe de ce nu au fost făcute mai devreme? În acești doi ani de când am achiziționat ferma am lucrat la comasarea solurilor și schimburi de terenuri pentru a ne amplasa în proximitatea surselor de apă. Avem în prezent, în urma acestor operațiuni, sole compacte în care pivotii se construiesc în mod eficient, cu consum cât mai mic de apă și energie. Astfel, intenționăm să transformăm linia de business de farming într-una care generează cash pentru investiții strategice și pentru acoperirea cheltuielilor financiare aferente.

În ceea ce privește activitatea Norofert în piața din SUA, în 2023 am continuat demersurile pentru a dezvolta activitatea. La începutul anului 2024 am anunțat demararea construcției unei linii de producție inputuri în statul Dakota de Sud, în parteneriat cu un executiv cu experiență vastă în agricultura americană, care va avea ca atribuții dezvoltarea pieței locale, distribuitori noi și vânzări. Construcția liniei din SUA ar fi fost aproape imposibilă fără existența laboratorului din Filipeștii de Pădure, care va furniza materia prima esențială pentru produsele pe bază de culturi bacteriene pe care le comercializăm pe piața din SUA. Faptul că putem folosi culturi izolate, multiplicare și concentrate în laboratorul propriu, reprezintă un imens pas tehnologic pentru Norofert și asigură, chiar și pe piață americană, un avantaj competitiv major.

Rezultatele Norofert din 2023 sunt sub așteptări, dar este important de subliniat că, în acest an, am reușit să facem pași importanți pentru consolidarea afacerii. Am fost nevoiți să luăm decizii dificile pentru a asigura sănătatea companiei noastre, am prioritarizat gradul de încasare și lichiditatea, precum și consolidarea echipei de management. Vă invit în continuare să parcurgeți raportul detaliat și pentru orice întrebări suplimentare 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.

2019

Compania atrage 7,125 milioane lei în cadrul celui mai rapid plasament privat de acțiuni din istoria BVB până la acel moment, care s-a închis în 6 ore. Capitalul ridicat a fost folosit pentru echiparea fabricii și extinderea capacității de producției.

2020

În ianuarie, compania a închis cu succes primul plasament privat pentru obligațiuni corporative și a atras 11,5 milioane lei de la investitori. Pe 3 martie 2020, acțiunile companiei au debutat la BVB, 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 lei, fonduri utilizate pentru achiziționarea unei linii de îngrășăminte solide 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 din Filipeștii de Pădure.

2023

Compania investește 3 milioane de lei în lansarea primei etape a laboratorului de cercetare și multiplicare microorganisme pentru utilizare în agricultură. Laboratorul este situat în incinta fabricii de inputuri din Filipeștii de Pădure.

2024

Începerea construcției liniei de producție inputuri în orașul Watertown, Dakota de Sud, una dintre cele mai importante zone agricole din SUA. Producția se va concentra pe gama de sănătate a solului și nutriție foliară, similară cu cea din România, urmând a se utiliza bacterii produse în laboratorul din Filipeștii de

DESCRIEREA LINIILOR DE BUSINESS

Norofert este liderul cercetării pentru agricultura regenerativă și unul dintre cei mai mari producători de inputuri din România, în plină dezvoltare a facilităților de producție care să susțină practici agricole sustenabile, la nivel internațional. Norofert demonstrează angajament față de obiectivul neutralității climatice și capacitatea de a inova într-un domeniu crucial pentru viitorul agriculturii și a siguranței alimentare.

Cu un mix de linii de afaceri, Norofert a dezvoltat în ultimii ani capacități proprii de producție atât în aria inputurilor, cât și de farming agricol, linii care vor cunoaște dezvoltare în următorii ani. Cu 65 produse în portofoliu, compania se adresează atât fermierilor din agricultura convențională, cât și din cea ecologică, cu o nișă nouă a produselor convenționale lichide, cu cerere tot mai mare.

Din 2020 compania este listată la Bursa de Valori București pe piața AeRO și din octombrie 2021 acțiunile Norofert sunt incluse în indicele BETAeRO. De-a lungul celor 4 ani de activitate în piața de capital, Norofert a atras 14 milioane de lei prin majorări de capital și 11,5 milioane de lei printr-un plasament privat de obligațiuni corporative. Obligațiunile corporative ale companiei sunt tranzacționate în piața AeRO a Bursei de Valori București sub simbolul NRF25 începând cu 5 iunie 2020.

Cele **patru linii** de business în care activează compania:



Producția și comercializarea de inputuri



Laborator de cercetare și multiplicare microorganisme



Farming în regim ecologic



Trading de cereale



Producția și comercializarea de inputuri ecologice

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

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

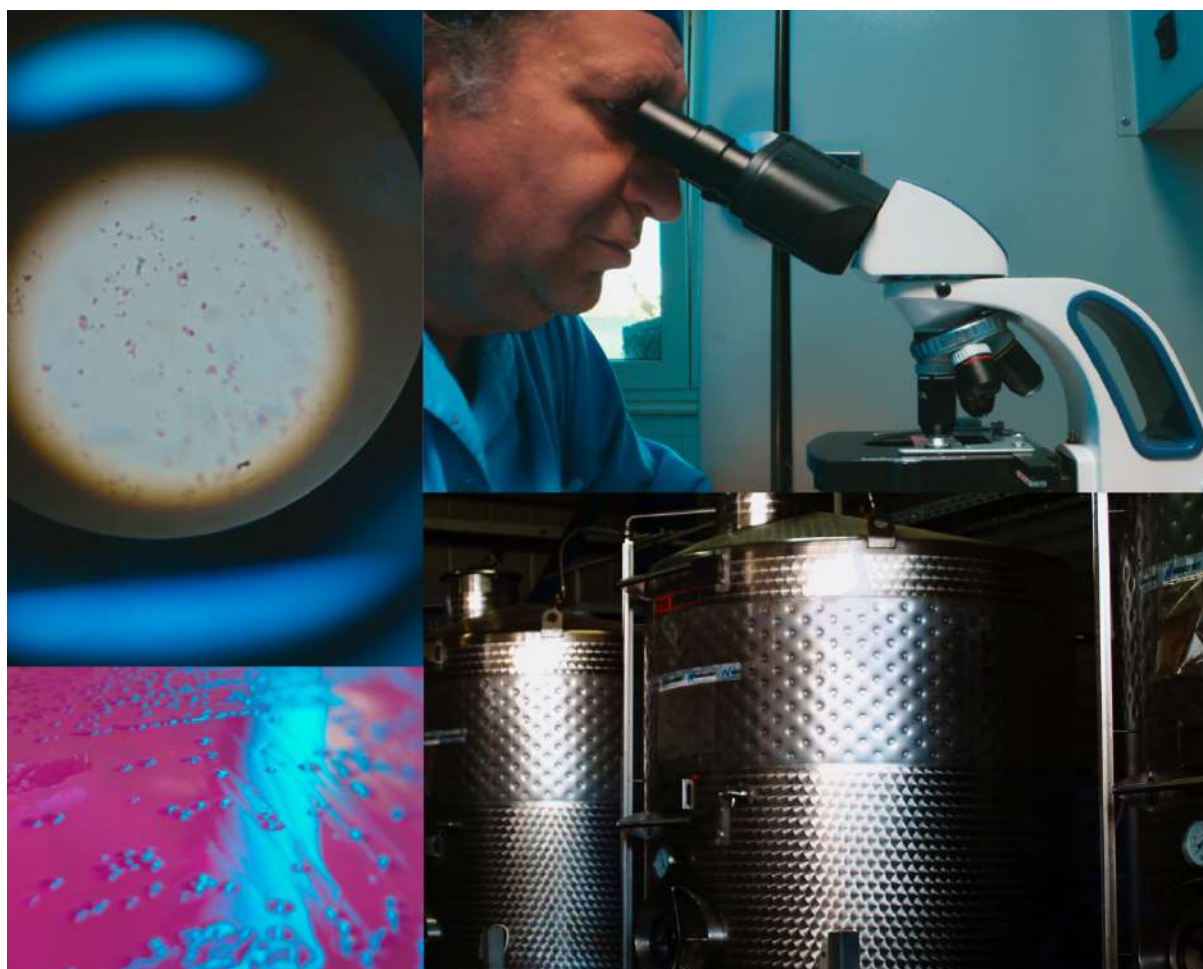


Laborator de cercetare și multiplicare microorganisme cu aplicare în agricultură

Compania operează, din 2023, un laborator de dimensiuni medii, de cercetare și multiplicare microorganisme pentru a susține adopția inputurilor ecologice în agricultură și reducerea considerabilă a cantităților de pesticide care trebuie aplicate în culturi. Lansarea laboratorului de dimensiuni medii în T3 2023 reprezintă prima etapă a unui proiect mai amplu, în care compania a investit 3 milioane de lei. Etapa a doua a proiectului va începe spre finalul anului 2024, iar valoarea totală a investiției în laborator se va ridica la peste 6 milioane de lei.

Laboratorul de cercetare și multiplicare microorganisme construit de Norofert este singurul laborator de acest tip din România, iar elementul de unicitate îl reprezintă flexibilitatea în producția de tulpini derivate noi care să vină în întâmpinarea provocărilor aduse de schimbările climatice. Microorganismele proprii, izolate și dezvoltate în laboratorul de ultimă generație, au potențialul de a oferi soluții inovatoare în combaterea bolilor și dăunătorilor, îmbunătățind în același timp nutriția plantelor. Multiplicarea microorganismelor proprii reprezintă un pas esențial în direcția asigurării securității alimentare și în dezvoltarea unui sistem agricol mai durabil.

Acest laborator are capacitatea nu doar de a produce, ci și de a comercializa microorganisme personalizate, adaptate cerințelor specifice ale fermierilor. Echipa dedicată acestui proiect întruchipează o combinație valoroasă de competențe, adunând laolaltă atât ingineri talentați, cât și cercetători specializați. Acești profesioniști sunt parte integrantă a echipei, atât ca angajați ai Norofert, cât și în calitate de colaboratori externi. Astfel, parteneriatul strâns între experți din cadrul companiei și specialiști din diverse domenii de cercetare consolidează abordarea holistică și multidisciplinară a proiectului.



Fermă de 1.000 ha cultivată în regim ecologic

O altă linie de business a Norofert o reprezintă farmingul ecologic, compania operând o fermă în Zimnicea, județul Teleorman, de 1.000 ha.

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



Trading de cereale

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

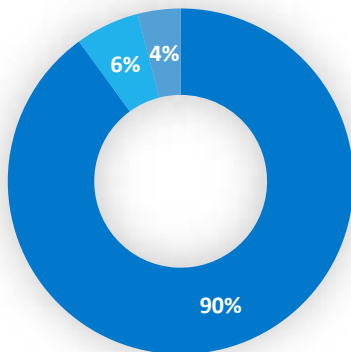
Ca răspuns la această problemă de lichiditate și de cash-flow specifică agriculturii ca piață de desfacere, Norofert a demarat operațiunile de trading cu cereale ecologice. Această activitate contribuie la creșterea cifrei de afaceri, îmbunătățirea lichidității, a fluxurilor de numerar, a vitezei de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

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



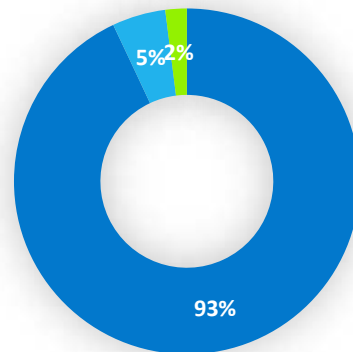
PONDEREA LINIILOR DE BUSINESS ÎN CIFRA DE AFACERI

2022



■ Inputuri ■ Trading ■ Ferma

2023



■ Inputuri ■ Trading ■ Ferma Zimnicea

PORTOFOLIU DE PRODUSE

Norofert Organics – inputuri pentru agricultura ecologică

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

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

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

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



Norofert ORGANICS - Horticultură

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

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



Norofert FITO – linia de hobby gardening

Începând cu 2019, Norofert a abordat și nișa de piață a gospodăriilor preocupate de consum de produse ecologice din producția proprie de legume și fructe, respectiv a persoanelor interesate de activitatea de grădinărit ca hobby (teren sub 1 ha). Linia este formată din 10 produse și include îngrășăminte organice, insecticide și fungicide care pot fi folosite pe tot parcursul ciclului vegetal al plantelor, pentru a asigura sănătatea completă a acestora.

Disponibile pentru achiziție în magazinul Norofert [STORE](#) sau în rețeaua de magazine Kaufland.



Norofert Ready to USE

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

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



GAME NOROFERT PENTRU AGRICULTURA CONVENȚIONALĂ

POWER MIX

Power Mix este o gamă de îngrășăminte convenționale cu o abordare inovatoare pentru îmbunătățirea producției cu costuri mici într-o perioadă de incertitudine. Ideea din spatele acestei game este să ofere soluții eficiente și accesibile pentru a satisface nevoile de nutriție ale plantelor, promovând în același timp o creștere sănătoasă și sustenabilă a culturilor.

- **Eficiență Nutrițională:** Gama Power Mix a fost dezvoltată pentru a furniza culturilor nutrienții esențiali de care au nevoie pentru a crește și a se dezvolta în mod optim. Formulele sale au fost concepute pentru a asigura o eliberare controlată a nutrienților, astfel încât plantele să aibă acces la nutriție de calitate pe toată durata sezonului de creștere.
- **Creștere Sustenabilă:** Gama Power Mix promovează o agricultură sustenabilă prin furnizarea de îngrășăminte care contribuie la minimizarea pierderilor de nutrienți în sol
- **Maximizarea Randamentului:** Prin utilizarea Power Mix, fermierii pot obține producții mai mari și de calitate superioară. Îngrășămintele din această gamă au la bază o formulă echilibrată de nutrienți, ceea ce ajută la maximizarea randamentului culturilor.
- **Economie de Timp și Bani:** Utilizarea îngrășămintelor Power Mix poate reduce nevoia de aplicare repetată și poate crește eficiența utilizării resurselor. Aceasta înseamnă mai puțin timp și bani cheltuiți pentru administrarea îngrășămintelor.

Produsele din gama Power Mix pot fi achiziționate de [AICI](#).



POWER TEK

Power Tek este o gamă de îngrășăminte lichide convenționale inovatoare dezvoltate de Norofert, menite să aducă o revoluție în nutriția plantelor.

Această gamă este adaptată nevoilor locale și specificului solului și climei autohtone.

- **Nutriție la Rădăcina Problemei:** Power Tek livrează nutrienții direct la rădăcinile plantelor, asigurând o alimentare precisă și eficientă. Acest lucru susține o creștere sănătoasă și robustă a plantelor.
- **Distribuție Uniformă:** Aplicarea îngrășămintelor lichide prin introducerea în sol garantează distribuția uniformă a nutrienților, eliminând zonele de sub-hrană sau supra-hrană.
- **Ușurință de Aplicare:** Power Tek este ușor de aplicat și permite reglarea precisă a cantității, reducând astfel risipa și economisind resurse.
- **Absorbție Rapidă:** Fertilizantii lichizi sunt absorbiți mai rapid de către plante comparativ cu cei solizi, asigurând o nutriție eficientă imediată.
- **Flexibilitate în Aplicare:** Acești fertilizanți pot fi utilizați înainte, în timpul sau după semănat, adaptându-se nevoilor specifice ale culturilor.
- **Economie de bani și de timp:** Dar fără compromisuri! Fertilizantii lichizi permit o distribuție uniformă a nutrienților în sol, asigurând că fiecare plantă primește ceea ce are nevoie.

Produsele din gama Power Tek pot fi achiziționate de **AICI**.



CERCETARE-DEZVOLTARE ȘI PRODUSE PROPRII

Norofert inovează prin cercetare și este o companie de tip "agri-science" specializată în tehnologii sustenabile de protecție a culturilor. Cu investiții în dezvoltarea de noi formule, inclusiv personalizate, și produse ecologice, compania are un portofoliu solid de produse pentru combaterea bolilor și dăunătorilor din culturile agricole. Scopul este de a deveni un centru important de cercetare privată în domeniul biotehnologiei.

Norofert își propune consolidarea poziției de lider național în producția inputurilor organice și expansiunea internațională, prin investiții strategice, cercetare și inovație. Poziția de jucător regional pentru gama de produse de sănătate a solului este obiectivul pentru următorii 3 ani, iar pașii pe care Norofert îi face în această direcție confirmă strategia companiei.

În linie cu prioritatea Uniunii Europene de atingere a neutralității climatice până în anul 2050, cercetarea și dezvoltarea contribuie prin inovație la implementarea unor practici agricole care să reducă emisiile de gaze cu efect de seră, să optimizeze utilizarea resurselor și să contribuie la rezistența sistemelor agricole.

Cercetarea și dezvoltarea de noi produse reprezintă vectorul principal pentru creștere pe termen mediu și lung, acestea reprezentând cel mai puternic diferentiat într-o piață europeană în care, marea majoritate a producătorilor fac doar blending și ambalare, fără a avea un Departament de Cercetare în companie.

Cercetarea în domeniul tulpinilor bacteriene și ciupercilor benefice este într-un stadiu incipient iar direcțiile de dezvoltare sunt numeroase, existând posibilitatea de inovații semnificative la nivel european, chiar și din partea unor producători mici, precum Norofert.

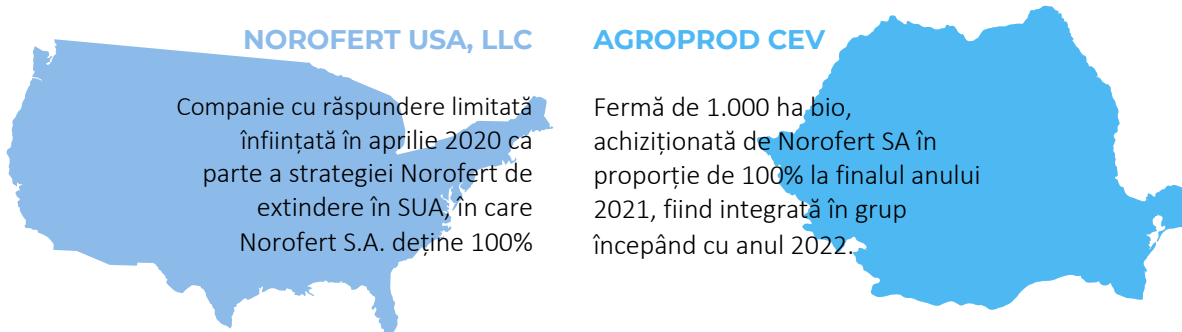
În cursul anului 2023, Norofert a desfășurat activități de cercetare și dezvoltare, ceea ce pentru emitent înseamnă dezvoltarea și îmbunătățirea formulărilor inputurilor sale agricole și a dezvoltat 6 produse noi.

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



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

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



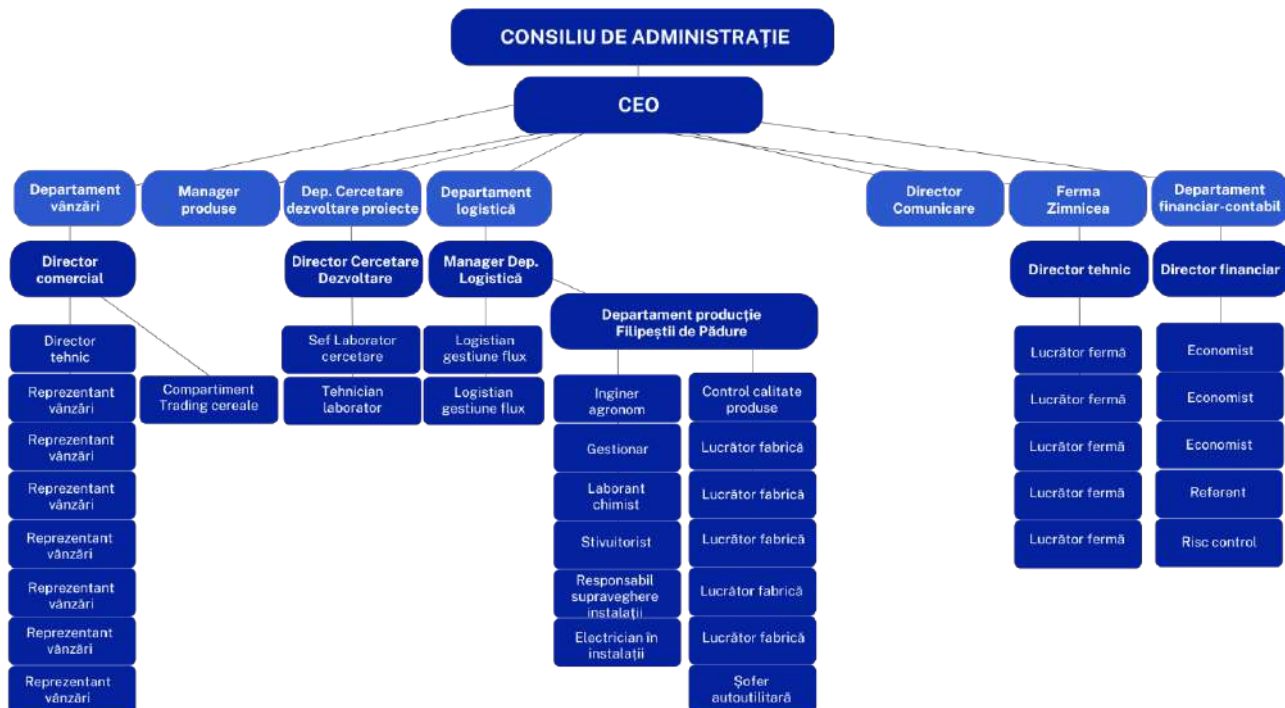
DESCRIEREA ACHIZIȚIILOR ȘI/SAU A ÎNSTRĂINĂRILOR DE ACTIVE

În cursul anului 2023 au fost achiziționate utilaje agricole (mașini de erbicidat, fermentatoare, dedurizator, semănătoare, cultivator, disc, remorcă, etc), în valoare de 2,3 milioane de lei. Valoarea înstrăinărilor de active din 2023 se ridică la 0,064 milioane de lei.

ANGAJAȚI

La 31 decembrie 2023 grupul Norofert avea 52 de angajați.

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



ADMINISTRATORI

Norofert S.A. este administrată de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 membri, desemnați de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, al căror mandat de 4 ani se va încheia la data de 29.06.2025.



Vlad Popescu

PREȘEDINTE



Alex Cristescu

MEMBRU



Marius Alexe

MEMBRU

Vlad Popescu, Președintele Consiliului de Administrație deținea, la 31 decembrie 2023, 36,35% din capitalul social al Norofert S.A. Acesta a fost remunerat în anul 2023 printr-un plan de incentivare aprobat de AGA și salariu.

Alex Cristescu și Marius Alexe, Membri Consiliului de Administrație, dețineau fiecare la 31 decembrie 2023, 0,25%, respectiv 12,21% din capitalul social al Norofert S.A.. Aceștia au fost remunerați în 2023, pentru calitatea de administratori ai companiei, printr-un plan de incentivare aprobat de AGA.

În anul 2024 compania nu va implementa niciun program SOP.

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

CONDUCEREA EXECUTIVĂ



Mircea Fulga **DIRECTOR GENERAL**

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



Andrei Sandu **DIRECTOR DEZVOLTARE**

Andrei Sandu s-a alăturat echipei Norofert în ianuarie 2021 în calitate de Director Proiecte și a coordonat dezvoltarea cooperativei Biodanubiana și proiectele de cercetare cu fonduri europene. Începând cu anul 2022, ocupă funcția de Director Dezvoltare și coordonează dezvoltarea liniei de business de inputuri organice, precum se ocupă în continuare și de dezvoltarea cooperativei Biodanubiana ce oferă un program eficient de conversie a fermierilor de la agricultura convențională la cea ecologică. În plus, Andrei Sandu se ocupă și de divizia de trading cereale din cadrul companiei.



Marius Cristea **DIRECTOR FINANCIAR**

Marius Cristea s-a alăturat echipei Norofert în august 2023, în calitate de Director Financiar, și coordonează Departamentul Financiar-Contabilitate. Marius Cristea este absolvent al Academiei de Studii Economice și are o experiență de peste 16 ani în domeniul financiar contabil, dintre care peste 7 ani în audit financiar.

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

IMPACT ASUPRA MEDIULUI

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

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

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

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

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

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

Pentru anul 2023 Compania va publica un raport un Raport de Sustenabilitate, ulterior publicării acestui raport financiar.



NOROFERT GROUP

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

Simbol bursier NRF

**BURSA
DE VALORI
BUCUREȘTI**

AeRO
Listed Company

EVENIMENTE CHEIE

NOTA 10 LA INDICATORUL VEKTOR BY 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 BETAERO, 2 companii din 31 evaluate, au obținut VEKTOR 10 pentru comunicarea cu investitorii, iar Norofert este una dintre aceste companii.

CONTRACTARE FACILITATE CREDIT

În februarie 2023, compania a contractat, în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (art. 3) nr. 1/16.05.2022, un credit pentru Plafon Multiprodus - Monocompanie de la Exim Banca Românească.

Valoarea creditului a fost de 2.000.000 euro și a fost 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.

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 iunie 2023, compania a contractat, în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (art. 3) nr. 1/16.05.2022, o facilitate de credit de la CEC Bank S.A. în valoare de 5.000.000 lei pentru finanțarea echipamentelor pentru producție și automatizări fabrică.

SEMNARE PARTENERIAT DISTRIBUȚIE KAUF LAND ROMANIA

În luna iunie a anului 2023, compania a semnat un 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, a gamelor ecologice de hobby gardening produse de Companie - Norofert FITO și Norofert Ready to Use.



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 ȘI PENINSULA ARABĂ

În august 2023, compania a semnat un 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 FACILITĂȚI DE CREDIT

În 2023 Compania a închis facilități de credit în valoare totală de 19,4 milioane de lei ca parte a strategiei companiei de a reduce gradul de îndatorare global în vederea scăderii presiunii pe fluxul de numerar.

DISTRIBUIRE DIVIDENDE AFERENTE ANULUI 2022

În octombrie 2023, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Nr.1.

din data de 21.04.2023, compania a distribuit dividende din profitul net realizat în anul 2022, în valoare de 1.200.000 lei brut, dividendul brut acordat pentru o (1) acțiune fiind de 0,0699lei.

Acționarii îndreptățiți să primească dividende au fost cei înregistrați în Registrul Consolidat al Acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de înregistrare 03.10.2023.

LANSARE GAME NOI DE ÎNGRĂȘĂMINTE: POWER MIX ȘI POWER TEK

În T3 2023 Compania a lansat pe piață 2 game noi de fertilizanți lichizi pentru agricultura convențională: Power Mix și Power Tek.



ORGANIZARE VIDEOCONFERINȚĂ DE PREZENTARE A REZULTATELOR FINANCIARE AFERENTE TRIMESTRULUI 3 DIN 2023

În data 7 noiembrie 2023 Compania a organizat prima videoconferință de prezentare a rezultatelor financiare din istoria companiei.



Înregistrarea videoconferinței poate fi urmărită **AICI**.

AJUSTARE BUGET CONSOLIDAT DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023

În octombrie 2023, compania a informat piața cu privire la revizuirea Bugetului Consolidat de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2023, aprobat de Adunarea Generală Ordinară anuală a Acționarilor în data de 21.04.2023.

Revizuirea a venit în urma unei analize detaliate efectuată de conducerea companiei în ceea ce privește mai mulți factori care au influențat sectorul agricol începând cu luna mai 2023, generând o situație dificilă care a depășit orice predicție bazată pe datele istorice din agribusiness-ul românesc.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023, revizuit, precum și o comparație cu cel aprobat în AGOA 2023, mai jos:

Contul de profit și pierdere	INIȚIAL Suma [RON]	REVIZUIT Suma [RON]
Cifra de afaceri	82.500.000	52.000.000
Cheltuieli din exploatare	66.000.000	44.720.000
Profit Operațional	16.500.000	7.280.000
Cheltuieli Financiare	3.642.857	4.358.418
Rezultat Brut	12.857.143	2.921.582
Rezultat Net	10.800.000	2.454.129
Număr de acțiuni	17.147.880	17.147.880
Rezultat net pe acțiune	0,62	0,14
EBITDA	17.926.253	8.546.904

NOMINALIZARE TOP 10 COMPANII DE BIOTEHNOLOGIE ÎN AGRICULTURĂ DIN EUROPA ÎN 2023

În 2023, Norofert a fost nominalizată de către Revista Life Sciences Review Europe, una dintre „**Top 10 companii de biotehnologie în agricultură din Europa în 2023**”.

Topul cuprinde companii de top din Europa, specializate în furnizarea de soluții biotehnologice în agricultură de ultimă generație pentru eficientizarea recoltelor agricole.

Life Sciences Review

Agrona
agrona.com

Agrona was started in 2010 to transform conventional methods of stimulating agricultural growth. Its remarkable set of solutions enhances water quality by increasing oxygen content and improving plant health and resilience through stimulants that grow beneficial bacteria and fungi.

FertiGlobal
fertiglobal.com

FertiGlobal is highly committed to advanced research and development for innovative plant nutrition solutions ensuring healthy plant growth and yield increase at the highest standards. It's cutting-edge crop nutrition technologies, bioactivating solutions, and special foliar fertilizers provide highly efficient applications for the entire lifecycle of the most diverse crops worldwide.

Norofert Group
norofert.ro

Norofert Group is a leading provider of organic fertilisers and phytosanitary products. The company has unrivalled research and innovation competencies, which resulted in its proprietary BioChain technology, automated packaging capabilities, and ability to tailor fertilisers based on the specific needs of a producer. The company is listed on the Bucharest Stock Exchange under NFR thicker.

Rokosan
rokosan.com

Rokosan is a company that has revolutionized the use of animal by-products in waste utilization. It has found a unique way to process materials like poultry, feathers, hoofs, horns, and sheep wool, to create fertilizers that are organic, nutrient-rich, and highly efficient.

Agro nutrition
agronutrition.com

Specialist in plant nutrition, Agro nutrition designs, manufactures and markets a full range of specialties, biostimulants, biofertilizers, anti-deficiency and associated services to support changes in crop management, induced by societal expectations and the climate change, while improving the quality of production for healthy, safe and sustainable food and preserving farmers' income.

Andermatt Group
andermatt.com

Andermatt's goal is to replace chemical pesticides with good biological alternatives, such as microbial products, natural substances, beneficial insects and traps. More than 30 years ago, Andermatt started its first production of plant protection products based on baculoviruses. Today, it has been widely recognized that the use of biological control measures offers not only a solution in organic agriculture, but also a highly effective tool within integrated or conventional pest management programs for environmental friendly and residue-free food production.

Humintech
humintech.com

Humintech is a biotech company based in Grevenbroich, Germany. They are primarily focused on the research, development and industrial production of humic matter and humic acids for the agricultural sector. Their products find further use in the feed, pharmaceutical and construction industry, in veterinary medicine and for ecological purposes such as water purification and soil decontamination.

TOP 10 AGRICULTURAL BIOTECH COMPANIES IN EUROPE - 2023

Kimitec
kimitec.com

Kimitec is a biotechnological company that offers alternatives and radically innovative natural solutions with the same efficiency as those obtained through chemical synthesis. Their completely natural products take care of the farmer's needs, achieving a balance between productivity/profitability, sustainability and health preservation.

Seipasa
seipasa.com

Seipasa is a pioneering Spanish company in the formulation and development of treatments of botanical and microbiological origin for the protection, biostimulation and nutrition of crops. For more than 20 years, the company has formulated and registered solutions of high technological value that are applied in the most demanding agriculture on the planet. Its products are exported to more than 25 countries around the world.

Vegalab SA
vegalab.com

Vegalab SA is a Swiss biotech company with headquarters in Geneva, Switzerland, and R&D and manufacturing facilities in Switzerland and South Korea. They manufacture natural agrochemical products, medical cleaning products, skincare products and a range of pharmaceutical supplements. Vegalab's biological pesticides are highly effective against targeted organisms, non-toxic to beneficial organisms, and safe for the environment.



EVENIMENTE ÎNREGISTRATE DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

CONTRACTARE CREDIT IMM INVEST PLUS

În ianuarie 2024, Compania a contractat, în baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (art. 3) nr. 1/16.05.2022, o facilitate de credit pentru investiții de la CEC Bank S.A. în valoare de 4.150.670 lei. Creditul a fost contractat pentru achiziționarea de sisteme și echipamente de irigare culturi agricole, cu sistem de pivoți, pentru o suprafață de 340 ha din cele 1.000 ha operate de companie la ferma din Zimnicea. Valoarea totală a proiectului de investiții este de 4.883.151 lei, contribuția din surse proprii a companiei fiind de 15% din valoarea investiției, respectiv 732.481 lei.

NOTA 10 LA INDICATORUL VEKTOR BY ARIR

În ianuarie 2024, ARIR (Asociația Română pentru Relația cu Investitorii), promotorul conceptului de Relația cu Investitorii (IR), a publicat rezultatele VEKTOR, indicatorul comunicării cu investitorii pentru companii listate. Pentru al doilea an consecutiv, Norofert a obținut VEKTOR 10 pentru comunicarea cu investitorii.

ALOCARE ACȚIUNI SOP 2022

În februarie 2024, compania a informat piața despre procesarea transferului direct de acțiuni și alocarea acestora în conturile persoanelor cheie incluse în cadrul programului de Stock Option Plan, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din 11.11.2022, inclusiv în conturile persoanelor cu responsabilități de conducere.

CONSTRUCȚIE LINIE PRODUCȚIE INPUTURI SUA

În martie 2024, compania a informat piața despre demararea construcției unei linii de producție inputuri în orașul Watertown, Dakota de Sud, una dintre cele mai importante zone agricole din SUA. Producția se va concentra pe gama de sănătate a solului și nutriție foliară, similară cu cea din România, urmând a se utiliza bacterii produse în laboratorul din Filipeștii de Pădure. Investiția în asamblarea liniei de producție inputuri se ridică la 250 mii euro și se va derula prin intermediul companiei Norofert AG în parteneriat cu Gary Lamb, antreprenor cu o experiență de peste 30 de ani în agribusiness-ul din Midwest, cu o vastă cunoaștere a pieței și a fermierilor din zonă.

Pentru Norofert, dispersia geografică reprezintă un obiectiv primordial. Tehnologia și formulele produselor noastre ne permit accesul pe piețe competitive, iar intrarea pe piața din SUA, deși întârziată din cauza pandemiei, reprezintă un exemplu în acest sens. Este o piață matură, în care fermierii aplică tehnologii avansate în câmp și în care schimbările climatice nu au același impact negativ ca în Europa de Est. Fezabilitatea proiectului este cu atât mai mare cu cât beneficiem de roadele producției și cercetării laboratorului de multiplicare microorganisme din România, care va exporta tulpini concentrate de bacterii pentru utilizare în producția din SUA.

Astfel, compania creată inițial, Norofert USA LLC, care este în proces de mutare în Statul Delaware din rațiuni fiscale, deținută în prezent integral de Norofert S.A., a înființat o nouă filială, Norofert AG, în care grupul deține pachetul majoritar de 51% iar domnul Gary Lamb 49%. Domnul Gary Lamb va gestiona activitatea noii entități din Dakota de Sud, va conduce vânzările, expansiunea teritorială și administrarea companiei. Asamblarea liniei de producție pe piața americană și colaborarea cu domnul Lamb vin ca rezultat a unui proces de negociere și due diligence de peste un an.

Proiectul de accesare a pieței din SUA de către companie a început în 2020, în această perioadă fiind făcuți pași importanți precum omologarea unei game de produse, testări în câmp certificate și crearea unui portofoliu de produse cu potențial de creștere în piața americană. De asemenea, conducerea companiei a explorat diverse rute de intrare în piață, printre care participări la târguri de agricultură precum și discuții cu reprezentanți și distribuitori locali. În final, atragerea unui partener local s-a dovedit a fi decizia strategică prin care compania își poate reduce riscurile operaționale și care va genera cele mai multe beneficii acționarilor companiei.

Produsele Norofert sunt la standardul tehnologic pe care o piață ca cea din SUA o cere. Linia de producție va fi amplasată într-un spațiu închiriat, iar automatizările ce vor fi implementate vor permite companiei să mențină un număr redus de angajați, respectiv 2, pentru primul an. La momentul redactării acestui raport, există precomenzi pentru fertilizantii bacterieni ce urmează a fi produși în noua fabrică. Demararea construcției liniei de producție este programată pentru prima săptămână din luna aprilie. Informații despre câteva dintre produsele din portofoliul NRF USA, în materialul video disponibil [AICI](#).



CALENDARUL FINANCIAR AL COMPANIEI PENTRU 2024



ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ A COMPANIEI ÎN 2023

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

- **Campania de primăvară** – se desfășoară în perioada februarie-mai, cu activitate maximă în lunile martie și aprilie; este sezonul pentru semănarea de floarea-soarelui, porumb, mazăre și soia și aplicarea de tratamente pentru grâu, orz și rapiță însămânțate în toamnă, care au ieșit din iarnă (adică, au crescut și au supraviețuit sezonului de iarnă). Recoltarea acestor culturi are loc în același an, în lunile septembrie și octombrie iar plățile de la fermieri sunt încasate în perioada octombrie-noiembrie.
- **Campania de toamnă** – are loc în anul următor, în luna iulie și, în general, plățile de la fermieri sunt încasate între august și octombrie, cu activitate maximă de la mijlocul lunii septembrie până la sfârșitul lunii octombrie; este perioada pentru semănatul de grâu, orz și rapiță. Recoltarea acestor culturi se realizează în septembrie. Campania de toamnă de early sales a avut vânzări extrem de mici în 2023, din cauza lipsei de lichiditate a fermierilor, dublată de neîncrederea într-o evoluție favorabilă a prețului cerealelor.

Vânzările de îngrășăminte solide au cunoscut un declin semnificativ în 2023 din cauza lipsei de lichiditate a fermierilor și costului ridicat al acestei categorii de îngrășăminte. Mulți fermieri au redus și chiar au eliminat cantitățile de îngrășăminte solide din tratamentele pe care le administrau în câmp din cauza prețurilor record pe care acestea le-au atins începând cu toamna lui 2022 și continuând până în T3 2023.



Vânzările pentru Gama Hobby, atât pentru producția sub brand propriu Norofert cât și pentru partenerii noștri: Kaufland, Dr. Soil (cu produse sub brand propriu în Leroy Merlin) și Rodnic.

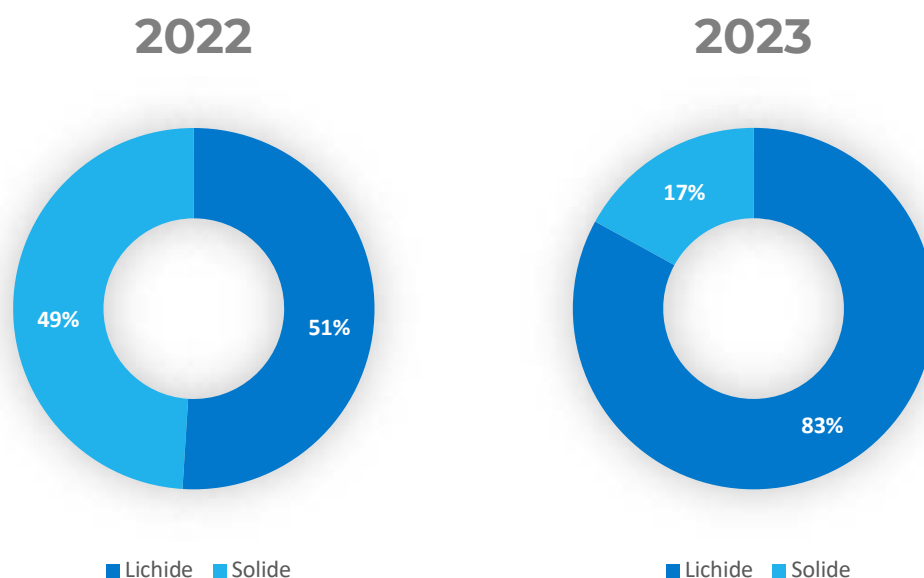


Tradingul de cereale a avut o pondere de doar 5% din cifra de afaceri. Norofert a evitat tradingul de cereale în cantități mari pentru 2023 din cauza volatilității pieței de cereale, prețurilor scăzute, toate cauzate de războiul din Ucraina. Tot din cauza războiului, România a devenit o țară de tranzit și de desfacere pentru cerealele ieftine din Ucraina, autoritățile române fiind incapabile să găsească soluții pentru protecția fermierilor. Cantități importante de cereale au intrat în România via Republica Moldova, fiind vândute ca cereale moldovenești în acte, având în realitate origine ucraineană.

Această problemă se întâlnește și la nivel european, acolo unde nu doar cerealele din Ucraina au pus presiune pe prețuri dar și în mod surprinzător importurile de cereale rusești sunt în creștere. Conform statisticilor U.E., Cerealele din Rusia și Belarus nu au făcut subiectul sancțiunilor și nici taxelor majorate, existând în prezent o inițiativă pentru majorarea taxelor de import.

Sursa:

https://ec.europa.eu/commission/presscorner/detail/ro/qanda_24_1653

PONDERE VÂNZĂRI LICHIDE VS VÂNZĂRI SOLIDE**PIAȚA DE DESFACERE**

În 2023 principală piață de desfacere a produselor Norofert a fost România, cu canale de distribuție diferite pentru fiecare dintre cele 3 linii de business. Pe plan extern, compania are semnat un acord de distribuție exclusivă cu o companie din Republica Moldova pentru o perioadă de 4 ani începând cu data de 11.02.2022.

De asemenea, compania a semnat un memorandum cu Manaseer Fertilizers & Chemicals, cel mai mare distribuitor de inputuri din Regatul Hașemit al Iordaniei și producător de fertilizanți convenționali pentru distribuirea inputurilor agricole produse de Norofert pe toate piețele la care are acces distribuitorul. La momentul redactării acestui raport financiar, încă sunt realizate teste pentru a găsi cea mai bună formulare pentru culturile specifice zonei, respectiv palmieri, curmalii, etc.

Gamele Organics, Horticultură, Power Mix și Power Tek ajung în fermele mari de agricultură prin intermediul echipei de vânzări Norofert. Gama Hobby Gardening este distribuită prin lanțul de magazine Kaufland precum se comercializează în magazinul propriu <https://www.norofert.store.ro>.

Ca urmare a punerii în funcțiune în 2022 a liniei de producție îngrășăminte de sol ecologice compania a reușit să se extindă atât în nișa de agricultură ecologică, cât și în agricultura convențională. Până la momentul instalării acestei linii, Norofert avea un portofoliu limitat de îngrășăminte de sol, care nu a putut atinge potențialul maxim, din cauza lipsei unei linii de producție de mare capacitate. Însă, prin achiziționarea și instalarea acestei noi linii, compania poate acoperi cererea din ce în ce mai ridicată.

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

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

Vânzări pe categorii de produse (% din total vânzări)	2021	2022	2023
Fertilizanți	43%	44%	42%
Produse de biocontrol	35%	24%	13,50%
Tratament sămânță	2%	2%	2,50%
Produse speciale	5%	10%	25%
Îngrășăminte de sol	15%	20%	17%

PROCENT DIN PIAȚĂ DEȚINUT

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

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

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

Avantaje competitive ale Norofert pe piața de profil:

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

EXPORT

SUA

Proiectul de accesare a pieței din SUA de către companie a început în 2020, și deși acesta a fost întârziat din cauza pandemiei, în această perioadă au fost făcuți pași importanți precum omologarea unei game de produse, testări în câmp certificate și crearea unui portofoliu de produse cu potențial de creștere în piața americană.

De asemenea, managementul companiei a explorat diverse rute de intrare în piață, printre care participări la târguri de agricultură precum și discuții cu reprezentanți și distribuitori locali. În final, atragerea unui partener local s-a dovedit a fi decizia strategică prin care Norofert își poate reduce riscurile operaționale și care va genera cele mai multe beneficii acționarilor companiei.

Astfel, la momentul redactării acestui raport financiar, a fost anunțată de către companie, demararea construcției unei linii de producție inputuri în orașul Watertown, Dakota de Sud, una dintre cele mai importante zone agricole din SUA. Producția se va concentra pe gama de sănătate a solului și nutriție foliară, similară cu cea din România, urmând a se utiliza bacterii produse în laboratorul din Filipeștii de Pădure. Investiția în asamblarea liniei de producție inputuri se ridică la 250 mii euro și se va derula prin intermediul companiei Norofert AG în parteneriat cu Gary Lamb, antreprenor cu o experiență de peste 30 de ani în agribusiness-ul din Midwest, cu o vastă cunoaștere a pieței și a fermierilor din zonă.

Produsele Norofert sunt la standardul tehnologic pe care o piață ca cea din SUA o cere. Linia de producție va fi amplasată într-un spațiu închiriat, iar automatizările ce vor fi implementate vor permite companiei să mențină un număr redus de angajați, respectiv 2, pentru primul an. La momentul redactării acestui raport, există precomenzi pentru fertilizantii bacterieni ce urmează a fi produși în noua fabrică. Demararea construcției liniei de producție este programată pentru prima săptămână din luna aprilie 2024.

REPUBLICA MOLDOVA

În februarie 2022, Norofert a încheiat un acord de distribuție cu o companie cu sediul în Republica Moldova. Ne aflăm deja în al doilea an de colaborare cu această companie iar livrările de mărfuri proprii Norofert către Republica Moldova depășesc 2 milioane lei anual.

IORDANIA

În august 2023, compania a semnat un memorandum cu Manaseer Fertilizers & Chemicals, cel mai mare distribuitor de inputuri din Regatul Hașemit al Iordaniei și producător de fertilizanți convenționali pentru distribuirea inputurilor agricole produse de Norofert pe toate piețele la care are acces distribuitorul. La momentul redactării acestui raport financiar, încă sunt realizate teste pentru a găsi cea mai bună formulare pentru culturile specifice zonei.

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

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

Fluctuațiile de preț pentru principalele materii prime de import nu sunt semnificative, nefiind considerate commodities. Există, în ultimii 5 ani o fluctuație medie de +/-5% pentru aminoacizi sau roca fosfatică, cu fluctuația cea mai mare înregistrată în 2023, unde costurile logistice au făcut ca unele materii prime să aibă prețul majorat și cu 12%.

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

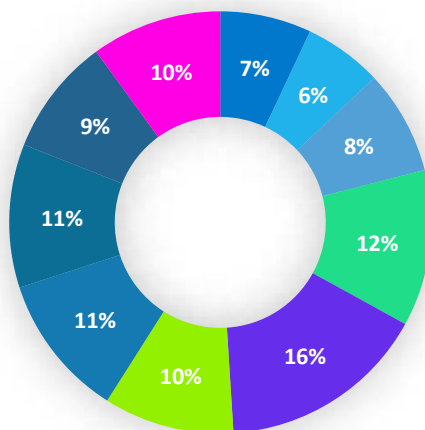
Materiile prime se achiziționează cu 3 luni înaintea debutului sezonului agricol pentru a permite un timp de producție confortabil. În funcție de previziuni se adaptează fluxul de producție și se introduc în producție produse care acoperă 70% din previziuni. În timpul campaniei, în funcție de condițiile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

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

CLIEŢI SEMNIFICATIVI

În ceea ce privește dependența de clienți, în cursul anului 2023, următoarele 10 companii au reprezentat cei mai mari clienți pentru Norofert Group:

Pondere în cifra de afaceri



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

ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

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

Filipeștii de Pădure

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

Ferma Zimnicea

Ferma companiei de la Zimnicea are o suprafață de 1.000 ha cultivate în regim ecologic. În plus, ferma are 22.000 mp de curte de beton și teren intravilan, aproximativ 3.000 mp de depozite, precum și o gamă completă de echipamente agricole suficiente pentru a opera 1.800+ ha de teren, permițând astfel scalabilitatea. Toate echipamentele agricole au cel mult trei ani vechime și se află într-o stare de uzură normală.

Sediul din București

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

Gradul de uzură al proprietăților emitentului

Gradul de uzură al proprietăților deținute de companie nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității. Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou - mic.

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

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

EVOLUȚIA ACȚIUNILOR NRF LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Norofert au debutat pe segmentul SMT al Bursei de Valori București, în 3 martie 2020 sub simbolul NRF, cu o capitalizare de piață de 20 milioane de lei. La 31 decembrie 2023, compania avea o capitalizare de piață de 76 milioane de lei, valoare de aproape 4 ori mai mare de la listare, și o bază de acționari de peste 3.000 de investitori.

Valoarea totală tranzacționată cu acțiuni NRF pe parcursul anului 2023 a fost de **15.305.773 lei**, realizându-se **10.714 tranzacții**.

La 31.12.2023, structura acționariatului Norofert era următoarea:

Aționar	Număr de acțiuni	% din capitalul social
Popescu Vlad Andrei	6.233.659	36,3524%
Persoane fizice	6.001.582	34,9990%
Popescu Ileana	2.572.459	15,0016%
Alexe Marian Marius	2.094.415	12,2138%
Persoane juridice	245.765	1,4332%
TOTAL	17.147.880	100%

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al Norofert S.A. declară că Societatea își asumă angajamentul de a respecta Principiile de Governanță Corporativă aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. în calitate de operator de sistem.

În acord cu principiile enunțate anterior, compania se obligă să adopte o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Compania declară că o va respecta. În consecință, Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

- Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Companie.
- Norofert S.A. este o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare și urmărește să obțină un echilibru între recompensarea acționarilor și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare. În acest sens, Consiliul de Administrație propune să recompenseze investitorii printr-un model hibrid de politică de dividend, care include fie distribuirea de acțiuni gratuite fie distribuirea de dividende în numerar. Politica de dividend în numerar cu creștere anuală poate în situații excepționale de criză economică, de lichiditate, forță majoră și cu respectarea principiului prudențial să fie modificată temporar în AGA prin propunerea conducerii.
- Propunerea privind distribuirea dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit sau de numerar, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei. Hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Orice modificare a politicii de dividende a Companiei va fi comunicată investitorilor în timp util.

Această politică va fi revizuită de către Consiliul de Administrație al Companiei, ori de câte ori intervin informații suplimentare relevante privind distribuirea de dividende. Această politică este disponibilă pe pagina oficială de internet a Companiei, www.norofert.ro, secțiunea Guvernanță Corporativă.

Astfel, conform politicii de dividend descrise mai sus, conducerea Norofert S.A. nu propune un dividend în acest an.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

La sfârșitul anului 2023 compania a înregistrat pierdere, care va fi recuperată din profiturile exercițiilor financiare viitoare.

DESCRIEREA ORICĂROR ACTIVITĂȚI A EMITENTULUI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRILOR ACȚIUNI

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

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

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

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

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

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

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

Analiza detaliată a 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	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	77.353.091	46.098.662	-40,40%
Cifra de afaceri	70.683.120	40.283.699	-43,01%
Variația stocurilor	3.910.337	2.019.696	-48,35%
Alte venituri din exploatare	2.759.634	3.795.267	37,53%
Cheltuieli de exploatare, din care:	62.558.960	46.094.959	-26,32%
Cheltuieli cu materialele	41.045.682	26.319.509	-35,88%
Cheltuieli cu personalul din care: stock option plan	4.735.394	6.572.271 1.360.000	38,79%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	2.174.904	1.438.709	-33,85%
Alte cheltuieli de exploatare	14.602.980	11.764.470	-19,44%
Rezultat operațional	14.794.131	3.703	-99,97%
Venituri financiare	242.455	215.656	-11,05%
Cheltuieli financiare	2.807.262	4.146.786	47,72%
Rezultate financiare	-2.564.807	-3.931.130	53,27%
Venituri totale	77.595.546	46.314.318	-40,31%
Cheltuieli totale	65.366.222	50.241.745	-23,14%
Rezultatul brut	12.229.324	-3.927.427	-132,11%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.662.524	21.704	-98,69%
Rezultat net	10.566.800	-3.949.131	-137,37%

Poziții P&L selectate (RON) – consolidat IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	71.522.671	41.711.105	-41,68%
Cifra de afaceri	65.179.535	35.866.270	-44,97%
Variația stocurilor	3.910.337	2.019.693	-48,35%
Alte venituri din exploatare	2.432.799	3.825.142	57,23%
Cheltuieli de exploatare, din care:	56.618.330	42.364.601	-25,18%
Cheltuieli cu materialele	36.016.371	24.023.827	-33,30%
Cheltuieli cu personalul	4.735.394	5.212.271	10,07%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	2.675.499	3.227.535	20,63%
Alte cheltuieli de exploatare	13.191.066	9.900.968	-24,94%
Rezultat operațional	14.904.341	-653.496	-104,38%
Venituri financiare	242.455	215.656	-11,05%
Cheltuieli financiare	2.952.280	3.338.057	13,07%
Rezultate financiare	-2.709.825	-3.122.401	15,23%
Venituri totale	71.765.126	41.926.761	-41,58%
Cheltuieli totale	59.570.610	45.702.658	-23,28%
Rezultatul brut	12.194.516	-3.775.897	-130,96%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.662.524	21.704	-98,69%
Impozitul pe profit amânat	80.895	-110.932	-237,13%
Rezultat net	10.451.097	-3.686.669	-135,28%

S

CLARIFICĂRI PRIVIND SITUAȚIILE RAS

Veniturile din exploatare

În 2023 veniturile din exploatare la nivel consolidat au atins suma de 46,10 milioane lei, în scădere cu 40% față de anul 2022.

Cifra de afaceri consolidată și context 2023

Grupul Norofert a încheiat anul financiar 2023 cu o cifră de afaceri în valoare de 40,28 milioane lei, în scădere cu 43% față de anul precedent. Așa cum a fost menționat în scrisoarea de la începutul Raportului, în condițiile complicate de piață din 2023, managementul Norofert a decis să pună pe primul loc gradul de încasare și lichiditatea în detrimentul generării de creanțe la clienți care prezintă un risc ridicat de neplată în următorul an.

Cheltuielile cu materialele

La nivel de Grup, în 2023 cheltuielile cu materialele au fost de 26.32 milioane lei, în scădere cu 35,88% față de 2022.

Cheltuielile cu personalul

Au crescut cu aproximativ 38,79% comparativ cu anul 2022 și au atins suma de 6,57 milioane lei. Din punct de vedere contabil, cheltuiala cu SOP, în valoare de 1,36 milioane lei, a fost înregistrată la cheltuieli cu personalul. Nu au existat creșteri de salarii sau angajări semnificative ca număr în anul 2023.

Cheltuielile cu amortizări și ajustări de valoare

Au scăzut cu 33,85% față de 2022 până la suma de 1,43 milioane lei, în principal datorită ajustărilor de valoare aferente activelor circulante precum și datorită activelor amortizate complet în 2023.

Alte cheltuieli de exploatare

Au scăzut cu 19,44% față de anul 2022 și au înregistrat valoarea de 11,76 milioane lei.

- **Cheltuieli cu servicii executate de terți** – 4,77 milioane lei, față de 6,02 milioane lei, în scadere cu 1,25 milioane lei față de perioada precedentă;
- **Cheltuieli cu transportul** – 1,16 milioane lei, față de 3,62 mil lei, în scadere cu 2,46 milioane lei;
- **Cheltuieli cu chiriile** – 1,29 milioane lei față de 1,63 milioane lei, în scădere cu 0,34 față de aceeași perioadă din 2022;
- **Cheltuieli cu reclamă, publicitate și protocol** – 0,5 milioane lei;
- **Cheltuieli cu prime de asigurare** – 0,48 milioane lei;
- **Cheltuieli cu energie și apa** – 0,18 milioane lei;
- **Reparații utilaje și auto** – 0,57 milioane lei;
- **Telecomunicații** – 0,16 milioane lei;
- **Deplasări** – 0,13 milioane lei.

Rezultatul operațional

Grupul a înregistrat în perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 31.12.2023 un rezultat operațional de 3.703 lei, în scădere cu 99,97% față de 2022. La nivel individual Norofert S.A. a înregistrat un rezultat operațional pozitiv de 2,19 milioane lei. Scăderea este cauzată de rezultatul operațional negativ înregistrat în perioada 01.01.2023-31.12.2023 de Agroprod CEV SRL, în cuantum de -2,18 milioane lei. Acest rezultat negativ provine din cheltuielile cu materiile prime și materialele necesare înființării culturilor la ferma Zimnicea. Costurile mecanizării, combustibilului dar și al inputurilor (ex.: prețurile semințelor s-au dublat pentru unele culturi) au cunoscut creșteri semnificative în primăvara lui 2023.

Veniturile financiare

Au scăzut cu 11,05% la suma de 215.656 lei reprezentând diferențe pozitive de curs valutar.

Cheltuielile financiare

Au crescut cu 47,72% până la suma de 4,15 milioane lei, ca urmare a creșterii costurilor cu dobânzile bancare aferente creditelor noi contractate în anul 2023. Deși în cursul anului 2023 compania a rambursat integral linii de credit în valoare de 19,4 milioane lei, au fost contractate linii noi de credite, cu alte costuri și garanții negociate. Strategia de creștere a Norofert se bazează pe achiziția și construcția de active care generează valoare adăugată core-businessului.

Venituri totale

Veniturile totale ale grupului au atins suma de 46.31 milioane lei, în scădere cu 40,31% față de perioada similară din 2022 din cauza reducerii semnificative a activității diviziei de Trading, care, în mod normal, genera o cifră de afaceri considerabilă cu o marjă foarte mică. Volatilitatea accentuată a pieței cerealelor în 2023 a prezentat un risc pe care Norofert nu a dorit să și-l asume. Fluctuația lunară a prețurilor și incertitudinea legată de afluxul de cereale din Ucraina au făcut ca piața de trading de cereale să aducă pierderi foarte mari unor jucători cu experiență în domeniu. Au fost, de asemenea, înregistrate scaderi ale segmentului de îngrășăminte solide din cauza lipsei de lichidități a fermierilor.

Cheltuielile totale

Au scăzut cu 23,14% și au atins suma de 50.24 milioane lei, această scădere fiind cauzată exclusiv de diminuarea cheltuielilor de exploatare, în special a cheltuielilor cu materiile prime și mărfurile.

Rezultatul net

Pierderea înregistrată de grup în 2023 este de 3,9 milioane lei, în scădere cu 137,37% față de anul 2022.

Analiza detaliată a 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	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate	20.661.368	22.454.320	8,68%
Active curente, din care:	56.110.226	46.252.183	-17,57%
Stocuri	12.781.925	15.221.981	19,09%
Creanțe	41.643.337	30.611.065	-26,49%
Numerar și echivalente de numerar	1.684.964	419.137	-75,12%
Cheltuieli în avans	154.351	64.810	-58,01%
Active totale	76.925.945	68.771.312	-10,60%

Datorii curente	27.984.337	21.404.211	-23,51%
Datorii pe termen lung	21.134.324	25.000.271	18,29%
Venituri în avans	2.777.794	884.617	-68,15%
Total datorii	51.896.455	47.289.099	-8,88%
Capitaluri proprii	24.885.618	21.381.406	-14,08%
Provizioane	143.872	100.808	-29,93%
Total capitaluri proprii și datorii	76.925.945	68.771.313	-10,60%

Poziții bilanț selectate (RON) – consolidat IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate	22.750.436	26.348.965	15,82%
Active curente, din care:	49.263.992	45.903.070	-6,82%
Stocuri	12.781.924	15.222.764	19,10%
Creanțe	34.797.612	30.261.602	-13,04%
Numerar și echivalente de numerar	1.684.456	418.704	-75,14%
Cheltuieli în avans	154.351	64.810	-58,01%
Active totale	72.168.779	72.316.836	0,21%

Datorii curente	17.535.160	16.651.950	-5,04%
Datorii pe termen lung	28.202.319	34.211.308	21,31%
Venituri în avans	2.746.110	859.813	-68,69%
Total datorii	48.483.588	51.723.071	6,68%
Capitaluri proprii	23.541.319	20.492.956	-12,95%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Total capitaluri proprii și datorii	72.168.779	72.316.836	0,21%

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 31 decembrie 2023, Bilanțul prezentat conform OMFP 2844/2016 [IFRS] prezintă active capitalizate sub IFRS 16 în valoare netă de 4.738.271 lei și o datorie de 4.445.735 lei. Capitalul total Norofert (consolidat) prezintă un impact pozitiv de 292.537 lei.

La nivelul rezultatului global, impactul este de 194.075 lei. EBITDA are un pozitiv de 1.072.922 lei.

CLARIFICĂRI PRIVIND SITUAȚIILE RAS

Activele imobilizate

În 2023 soldul activelor imobilizate ale grupului au crescut cu 8,68% și însumează 22,45 milioane lei. Aceste active sunt esențiale pentru strategia companiei de dezvoltare, pentru a putea produce o gamă cât mai largă de produse, asigurând astfel o poziție competitivă mai bună în piață.

Cu toate că acestea generează amortizări și depreciere, care afectează profitul net, managementul companiei nu se va abate de la investiții, care ajută la reducerea costurilor de producție, întărind modelul de business al companiei.

Active curente

Valoarea activelor curente a înregistrat 46,25 milioane lei, în scădere cu 17,57% față de 2022, ca urmare a scăderii în principal a numerarului și echivalentului de numerar.

Cheltuielile cu materii prime, investițiile în extindere laborator, linia nouă de producție lichide convenționale și achizițiile de utilaje agricole au diminuat poziția cash la finalul anului 2023.

Stocurile

În 2023 grupul a înregistrat stocuri în valoare de 15,22 milioane lei, plus 19,09% față de anul 2022, datorită creșterii stocului de mărfuri în vederea vânzării pentru campania de toamnă.

Creanțe

Nivelul creanțelor a scăzut cu 26,49% față de 2022 și a atins suma de 30,61 milioane lei, această scădere venind ca urmare a scăderii cifrei de afaceri, precum și datorită unui grad bun de încasare.

Gradul de încasare al creanțelor

Un aspect demn de luat în considerare, atunci când analizăm situația anului 2023, îl reprezintă gradul de încasare, care a suferit o scădere semnificativă în agribusinessul românesc. La data de 31.12.2023 gradul de încasare al creanțelor al Norofert era de aproximativ 79,63% însă, la momentul întocmirii acestui Raport, gradul de încasare la zi este de 97,5%.

Distribuitorii s-au confruntat în 2023 cu dificultăți majore în ceea ce privește recuperarea creanțelor din cauza situației grele economice prin care trec fermierii.

Ne bucurăm să afirmăm că avem un grad de recuperare a creanțelor foarte bun, în ciuda anului dificil, un semnal care ne indică faptul că am ales o abordare corectă a contextului agricol din 2023, fără a ne asuma riscuri mari și rămânând concentrați pe sănătatea financiară a companiei.

De asemenea, fără un grad de încasare bun, nu am fi reușit să returnăm sume considerabile către instituțiile bancare cu care colaborăm.

Deși au existat termene de plată depășite din noiembrie și decembrie 2023, acestea au fost încasate după viramentul subvențiilor și ca urmare a compensării cu cereale sau produse, fiind calculate penalități până la data plății.

Poziția de numerar

Grupul a încheiat 2023 cu o poziție de numerar în sumă de 0,42 milioane lei, în scădere cu 75,12% comparativ cu anul 2022.

Investițiile necesare pentru fabrică, extinderea laboratorului de multiplicare microorganisme precum și construcția unei noi linii de îngrășăminte lichide convenționale au condus la ieșiri de numerar în cursul anului 2023. Un alt factor care a scăzut poziția de numerar a fost restituirea creditelor în a doua parte a anului 2023 precum și diminuarea vânzărilor cu plata în avans.

De asemenea, poziția de numerar a cunoscut o scădere și ca urmare a investițiilor în utilaje din Ferma Zimnicea, în principal în utilaje autopropulsate și tractoare. Toate investițiile în curs vor conduce către dezvoltarea Norofert în viitor, făcând parte din strategia de dezvoltare prin achiziția/construcția de active productive.

Activele totale

Activele totale ale grupului însumau la finalul perioadei de raportare 68,77 milioane lei, în ușoară scădere față de perioada similară din 2022, cu doar 10,6%, influențată de scăderea activelor curente, în special a creanțelor.

Datorii curente

Grupul avea, la 31 decembrie 2023, datorii curente în sumă totală de 21,40 milioane lei, în scădere cu 23,51% față de aceeași perioadă de raportare din 2022, aceasta scădere fiind datorată în principal diminuării datoriei către furnizori.

Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung ale grupului au crescut cu 18,29% față de 2022 și au atins suma de 25 milioane lei.

Această creștere se datorează noilor facilități de credit contractate în anul 2023, pentru care s-au negociat scadențe cu termen lung de rambursare.

Datorii către furnizori

Datoriile către furnizorii tradiționali, îngrășăminte, semințe, diverse inputuri care nu se produc in-house, în valoare de 6,8 milioane lei, au cunoscut o scădere de 32,94% în 2023 față de anul 2022. Creditele contractate în 2023 ne-au ajutat să achiziționăm materie primă cu plată în avans beneficiind astfel de reduceri din partea furnizorilor.

Venituri în avans

Grupul a înregistrat venituri în avans în valoare de 0,88 milioane lei, în scădere cu 68,15% față de 2022. Aceste venituri reprezintă venituri în avans din vânzarea pachetelor tehnologice. Această scădere se datorează secetei prelungite din a doua jumătate a anului 2023, secetă ce a influențat amânarea începerii campaniei de toamnă din anul 2023, aducând o atmosferă de

reticență în rândul fermierilor, care au preferat să amâne sau să anuleze în totalitate comenzile către furnizorii de inputuri.

Total datorii

Grupul a încheiat 2023 cu datorii totale în valoare de 47,39 milioane lei, în scădere cu 8,94% față de perioada similară din anul 2022.

Investițiile companiei au o componentă de capital împrumutat, fiind cel mai eficient mod de dezvoltare pentru companie, cu toate că acesta generează dobânzi și plăți de principal.

În anul 2023 compania a rambursat anticipat facilități de credit în valoare totală de 19,4 milioane de lei, ca parte a strategiei companiei de a reduce gradul de îndatorare global în vederea scăderii presiunii pe fluxul de numerar.

De asemenea, în perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 compania a contractat următoarele credite:

- credit pentru finanțarea capitalului de lucru, în valoare de 7 milioane lei de la Exim Bank;
- credit de investiții, în valoare de 4,2 milioane lei, de la CEC Bank, prin programul IMM INVEST. Acest credit se va folosi exclusiv pentru achiziția și punerea în funcțiune a unui sistem de irigații performant;
- credit pentru finanțarea capitalului de lucru (factoring) de la Intesa Sanpaolo, în valoare de 9,6 milioane lei.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii la nivel consolidat însumau 21,38 milioane de lei la 31 decembrie 2023, în scădere cu 15,77% față de perioada similară din 2022, ca urmare a pierderii înregistrate în exercițiul financiar curent.

În anul 2023 grupul a cunoscut o creștere cu 9,42% a primelor de capital, și o creștere de 1,36% a capitalului social subscris și vărsat, ca urmare a distribuirii de acțiuni gratuite în cadrul programului de Stock Option Plan, desfășurat în cadrul companiei Norofert S.A.

De asemenea, în luna octombrie 2023, compania Norofert S.A. a plătit dividende brute în suma de 1,2 milioane lei, din profitul exercițiilor anterioare, a căror repartiție a fost aprobată prin AGOA din luna aprilie 2023.

Provizioane

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

Denumirea provizionului pentru exercițiul financiar 2023	Creșteri (RON)	Reversări provizion (RON)	Evoluția netă pe parcursul exercițiului financiar 2023 (RON)
Provizioane pentru clienți neîncasați	872.546	1.224.708	-352.162
Provizioane pentru litigii		6.650	-6.926
Provizioane pentru deprecierea creanțelor		32.199	-32.199

Profit reportat

La data de 31.12.2023, la nivel consolidat, nu s-a înregistrat profit din exercițiul curent.

Rezultat net

Grupul Norofert a înregistrat, la nivel consolidat, o pierdere în cuantum de 3,95 milioane lei.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat RAS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	77.353.091	46.098.662	-40,40%
Cifra de afaceri	70.683.121	40.283.699	-43,01%
Variația stocurilor	3.910.336	2.019.696	-48,35%
Alte venituri din exploatare	2.759.634	3.795.267	37,53%
Cheltuieli din exploatare, din care:	62.559.051	46.094.959	-26,32%
Cheltuieli cu materialele, din care:	41.045.682	26.319.509	-35,88%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	11.260.690	7.422.084	-34,08%
Cheltuieli privind mărfurile	29.398.154	18.196.463	-38,11%
Alte cheltuieli materiale	386.958	700.962	81,15%
Cheltuieli cu personalul din care: stock option plan	4.735.394	6.572.271 1.360.000	38,79%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	2.174.994	1.438.709	-33,85%
Alte cheltuieli de exploatare	14.602.890	11.764.470	-19,44%
Rezultat operațional	14.794.041	3.703	-99,97%
Venituri financiare	242.455	215.656	-11,05%
Cheltuieli financiare	2.807.262	4.146.786	47,72%
Rezultat financiar	-2.564.807	-3.931.130	53,27%
Venituri totale	77.595.547	46.314.318	-40,31%
Cheltuieli totale	65.366.313	50.241.745	-23,14%
Rezultat brut	12.229.234	-3.927.427	-132,11%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.662.524	21.704	-98,69%
Rezultat net	10.566.710	-3.949.131	-137,37%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	71.522.671	41.711.105	-41,68%
Cifra de afaceri	65.179.535	35.866.270	-44,97%
Variația stocurilor	3.910.337	2.019.693	-48,35%
Alte venituri din exploatare	2.432.799	3.825.142	57,23%
Cheltuieli din exploatare, din care:	56.618.330	42.364.601	-25,18%
Cheltuieli cu materialele, din care:	36.016.371	24.023.827	-33,30%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	10.640.170	7.242.656	-31,93%
Cheltuieli privind mărfurile	25.193.008	16.628.518	-34,00%
Alte cheltuieli materiale	183.193	152.653	-16,67%
Cheltuieli cu personalul	4.735.394	5.212.271	10,07%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	2.675.499	3.227.535	20,63%
Alte cheltuieli de exploatare	13.191.066	9.900.968	-24,94%
Rezultat operațional	14.904.341	-653.496	-104,38%
Venituri financiare	242.455	215.656	-11,05%
Cheltuieli financiare	2.952.280	3.338.057	13,07%
Rezultat financiar	-2.709.825	-3.122.401	15,23%
Venituri totale	71.765.126	41.926.761	-41,58%
Cheltuieli totale	59.570.610	45.702.658	-23,28%
Rezultat brut	12.194.516	-3.775.897	-130,96%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.662.524	21.704	-98,69%
Impozitul pe profit amânat	80.895	-110.932	-237,13%
Rezultat net	10.451.097	-3.686.669	-135,28%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert RAS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	72.819.439	41.964.518	-42,37%
Cifra de afaceri	67.711.924	38.920.870	-42,52%
Variația stocurilor	3.854.643	1.644.593	-57,33%
Alte venituri din exploatare	1.252.872	1.399.055	11,57%
Cheltuieli din exploatare, din care:	59.256.485	39.776.503	-32,87%
Cheltuieli cu materialele, din care:	39.660.187	23.917.886	-39,69%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	9.875.194	5.093.374	-48,42%
Cheltuieli privind mărfurile	29.398.154	18.123.613	-38,35%
Alte cheltuieli materiale	386.839	700.899	81,19%
Cheltuieli cu personalul din care: stock option plan	4.735.394	6.233.150 1.360.000	35,93%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.967.889	1.164.066	-40,85%
Alte cheltuieli de exploatare	13.042.743	8.461.401	-35,13%
Rezultat operațional	13.562.954	2.188.015	-83,87%
Venituri financiare	242.455	215.656	-11,05%
Cheltuieli financiare	2.780.585	4.029.883	44,93%
Rezultat financiar	-2.538.130	-3.814.227	50,28%
Venituri totale	73.061.894	42.180.174	-42,27%
Cheltuieli totale	62.037.070	43.806.386	-29,39%
Rezultat brut	11.024.824	-1.626.212	-114,75%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.626.424	0	-100,00%
Rezultat net	9.396.397	-1.626.212	-117,31%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	72.168.168	41.298.310	-42,77%
Cifra de afaceri	67.058.523	36.799.124	-45,12%
Variația stocurilor	3.854.643	1.644.590	-57,33%
Alte venituri din exploatare	1.255.002	2.854.596	127,46%
Cheltuieli din exploatare, din care:	58.676.291	39.585.467	-32,54%
Cheltuieli cu materialele, din care:	39.660.187	23.917.886	-39,69%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	9.435.497	4.913.946	-47,92%
Cheltuieli privind mărfurile	30.041.618	18.851.350	-37,25%
Alte cheltuieli materiale	183.074	152.590	-16,65%
Cheltuieli cu personalul	4.585.666	4.873.150	6,27%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	2.211.934	2.723.321	23,12%
Alte cheltuieli de exploatare	12.218.504	8.071.110	-33,94%
Rezultat operațional	13.491.877	1.712.843	-87,30%
Venituri financiare	242.455	215.656	-11,05%
Cheltuieli financiare	2.695.079	3.470.718	28,78%
Rezultat financiar	-2.452.624	-3.255.062	32,72%
Venituri totale	72.410.623	41.513.966	-42,67%
Cheltuieli totale	61.371.370	43.056.185	-29,84%
Rezultat brut	11.039.253	-1.542.219	-113,97%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.628.427		
Impozit amanat	80.895	-110.519	-236,62%
Rezultat net	9.329.933	1.431.700	-115,35%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD RAS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	4.533.652	4.134.144	-8,81%
Cifra de afaceri	2.971.197	1.362.829	-54,13%
Variația stocurilor	55.693	375.103	573,52%
Alte venituri din exploatare	1.506.762	2.396.212	59,03%
Cheltuieli din exploatare, din care:	3.302.475	6.318.456	91,32%
Cheltuieli cu materialele, din care:	1.385.495	2.401.623	73,34%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	1.383.801	2.328.710	68,28%
Cheltuieli privind mărfurile	1.575	72.850	4525,40%
Alte cheltuieli materiale	119	63	-47,06%
Cheltuieli cu personalul	149.728	339.121	126,49%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	207.105	274.643	32,61%
Alte cheltuieli de exploatare	1.560.147	3.303.069	111,72%
Rezultat operațional	1.231.177	-2.184.312	-277,42%
Venituri financiare	0	0	0,00%
Cheltuieli financiare	26.677	116.903	338,22%
Rezultat financiar	-26.677	-116.903	338,22%
Venituri totale	4.533.652	4.134.144	-8,81%
Cheltuieli totale	3.329.152	6.435.359	93,30%
Rezultat brut	1.204.500	-2.301.215	-291,05%
Impozitul pe profit/alte impozite	34.097	21.704	-36,35%
Rezultat net	1.170.403	-2.322.919	-298,47%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	4.204.688	2.708.478	-36%
Cifra de afaceri	2.971.197	1.362.829	-54%
Variația stocurilor	55.694	375.103	574%
Alte venituri din exploatare	1.177.797	970.546	-18%
Cheltuieli din exploatare, din care:	2.792.224	5.074.818	82%
Cheltuieli cu materialele, din care:	1.206.368	2.401.625	99%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	1.204.674	2.328.711	93%
Cheltuieli privind mărfurile	1.575	72.851	4525%
Alte cheltuieli materiale	119	63	-47%
Cheltuieli cu personalul	149.728	339.121	126%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	463.565	504.214	9%
Alte cheltuieli de exploatare	972.562	1.829.858	88%
Rezultat operațional	1.412.464	-2.366.340	-268%
Venituri financiare			
Cheltuieli financiare	257.201	-132.661	-152%
Rezultat financiar	-257.201	132.661	-152%
Venituri totale	4.204.688	2.708.478	-36%
Cheltuieli totale	3.049.425	4.942.157	62%
Rezultat brut	1.155.263	-2.233.679	-293%
Impozitul pe profit/alte impozite	34.097	21.704	-36%
Impozit amanat		-414	
Rezultat net	1.121.166	-2.254.969	-301%

BILANȚ CONSOLIDAT

Indicatori de bilanț (lei) – la nivel consolidat - RAS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	20.661.368	22.454.320	8,68%
Imobilizări necorporale	623.283	707.685	13,54%
Imobilizări corporale	15.484.603	16.501.989	6,57%
Imobilizări financiare	4.553.482	5.244.646	15,18%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	56.110.226	46.252.183	17,57%
Stocuri	12.781.924	15.221.982	19,09%
Materii prime și materiale consumabile	4.649.633	3.841.122	-17,39%
Obiecte de inventar	14.520	0	-100,00%
Produce finite	2.037.418	1.533.555	-24,73%
Produce agricole	299.618	119.551	-60,10%
Producție în curs de execuție	1.808.006	2.920.020	61,50%
Mărfuri	1.362.380	2.983.298	118,98%
Ambalaje	102.154	227.173	122,38%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	2.508.195	3.597.263	43,42%
Creanțe	36.322.184	24.083.187	-33,70%
Creanțe comerciale	32.139.990	21.918.795	-31,80%
Creanțe cu societăți afiliate	4.182.194	2.164.392	-48,25%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	5.321.154	6.527.877	22,68%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	1.684.964	419.137	-75,12%
Cheltuieli înregistrate în avans	154.351	64.810	-58,01%
Total activ	76.925.945	68.771.313	-10,60%
Datorii curente, din care:	27.984.337	21.404.211	-23,51%

Indicatori de bilanț (lei) – la nivel consolidat - IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	22.750.436	26.348.956	15,82%
Imobilizări necorporale	553.283	707.685	27,91%
Imobilizări corporale	18.283.994	21.036.948	15,06%
Imobilizări financiare	91.446	782.610	755,82%
Imobilizări în curs de investiție	3.821.713	3.821.713	0,00%
Active circulante, din care:	47.579.536	45.484.366	-4,40%
Stocuri	12.781.924	15.222.764	19,10%
Materii prime și materiale consumabile	4.645.890	3.827.037	-17,63%
Obiecte de inventar	14.520	14.520	0,00%
Produce finite	1.786.802	1.521.755	-14,83%
Produce agricole	553.030	179.462	-67,55%
Producție în curs de execuție	1.808.006	2.871.473	58,82%
Mărfuri	1.362.380	2.984.081	119,03%
Ambalaje	103.101	227.173	120,34%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	2.508.195	3.597.263	43,42%
Creanțe	33.686.244	28.844.834	-14,37%
Creanțe comerciale	31.999.226	27.157.816	-15,13%
Creanțe cu societăți afiliate	1.687.018	1.687.018	0,00%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	1.111.368	1.416.768	27,48%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	1.684.456	418.704	-75,14%
Cheltuieli înregistrate în avans	154.351	64.810	-58,01%
Total activ	72.168.779	72.316.836	0,21%
Datorii curente, din care:	17.535.160	16.651.950	-5,04%

Furnizori terți	10.150.186	6.806.930	-32,94%
Datorii cu societățile afiliate	1.281.879	1.150.388	-10,26%
Datorii bancare	14.452.170	12.498.447	-13,52%
Datorii față de acționari	0	0	0,00%
Leasing financiar	315.632	483.716	53,25%
Alte datorii pe termen scurt	1.784.470	464.730	-73,96%
Datorii pe termen lung, din care:	21.134.324	25.000.272	18,29%
Datorii bancare	8.617.616	12.471.955	44,73%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	1.016.708	1.028.317	1,14%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Venituri în avans	2.777.794	884.616	-68,15%
Total Datorii	52.040.327	47.389.908	-8,94%
Capitaluri proprii, din care:	25.385.886	21.381.403	-15,77%
Capital subscris și vărsat	6.859.352	6.952.686	1,36%
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42%
Rezerve legale	1.371.830	1.371.830	0,00%
Alte rezerve	18.743	18.743	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	-6.883.336	2.268.115	-132,95%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	10.566.800	-3.949.134	-137,37%
Repartizarea profitului	-500.268	0	-100,00%
Total capitaluri proprii și datorii	76.925.945	68.771.313	-10,60%

Furnizori terți	6.088.359	7.247.754	19,04%
Datorii cu societățile afiliate	673.008	673.008	0,00%
Datorii bancare	9.441.475	7.222.365	-23,50%
Datorii față de acționari			
Leasing financiar	1.332.318	1.508.823	13,25%
Alte datorii pe termen scurt			
Datorii pe termen lung, din care:	28.202.319	34.211.308	21,31%
Datorii bancare	13.628.334	18.240.770	33,84%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	3.042.299	4.445.734	46,13%
Furnizori și alte datorii	31.686	24.804	-21,72%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Venituri în avans	2.746.109	859.813	-68,69%
Total Datorii	48.627.460	51.823.880	6,57%
Capitaluri proprii, din care:	23.541.319	20.492.956	-12,95%
Capital subscris și vărsat	6.859.152	6.952.486	1,36%
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42%
Rezerve legale	1.382.333	1.382.333	0,00%
Alte rezerve	8.240	8.240	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	1.839.097	-2.569.266	239,70%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar			
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii și datorii	72.168.779	72.316.836	0,21%

BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori de bilanț (lei) – individual Norofert - RAS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	19.355.933	21.040.196	8,70%
Imobilizări necorporale	623.283	707.685	13,54%
Imobilizări corporale	14.179.168	15.087.865	6,41%
Imobilizări financiare	4.553.482	5.244.646	15,18%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0,00%
Active circulante, din care:	49.973.875	41.513.945	-16,93%
Stocuri	8.437.086	12.696.483	50,48%
Materii prime și materiale consumabile	2.919.710	3.697.972	26,66%
Obiecte de inventar	0	0	0,00%
Produce finite	1.787.749	1.522.191	-14,85%
Produce agricole	299.618	119.551	-60,10%
Producție în curs de execuție	505.104	999.966	97,97%
Mărfuri	1.064.985	2.685.153	152,13%
Ambalaje	102.154	227.173	122,38%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0,00%
Avansuri achiziție de stocuri	1.757.766	3.444.477	95,96%
Creanțe	35.191.264	23.065.683	-34,46%
Creanțe comerciale	31.009.070	21.378.671	-31,06%
Creanțe cu societăți afiliate	4.182.194	1.687.012	-59,66%
Creanțe acționari	0	0	0,00%
Alte active	4.802.709	5.364.537	11,70%
Investiții pe termen scurt	0	0	0,00%
Casa și conturi la bănci	1.542.816	387.242	-74,90%
Cheltuieli înregistrate în avans	110.979	59.245	-46,62%
Total activ	69.440.787	62.613.386	-9,83%

Indicatori de bilanț (lei) – individual Norofert SA – IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	20.032.922	23.509.015	17,35%
Imobilizări necorporale	553.283	707.685	27,91%
Imobilizări corporale	14.926.157	17.556.684	17,62%
Imobilizări financiare	4.553.482	5.244.646	15,18%
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:	49.313.369	38.909.550	-21,10%
Stocuri	8.437.087	12.697.267	50,49%
Materii prime și materiale consumabile	2.919.711	3.698.409	26,67%
Obiecte de inventar			
Produce finite	1.786.802	1.521.755	-14,83%
Produce agricole	299.618	168.098	-43,90%
Producție în curs de execuție	505.104	951.419	88,36%
Mărfuri	1.064.985	2.685.936	152,20%
Ambalaje	103.101	227.173	120,34%
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri	1.757.766	3.444.477	95,96%
Creanțe	38.234.902	24.420.569	-36,13%
Creanțe comerciale	36.547.884	22.733.551	-37,80%
Creanțe cu societăți afiliate	1.687.018	1.687.018	0,00%
Creanțe acționari			
Alte active	1.099.072	1.404.472	27,79%
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci	1.542.308	387.242	-74,89%
Cheltuieli înregistrate în avans	110.979	59.245	-46,62%
Total activ	69.457.270	62.477.810	-10,05%

Datorii curente, din care:	22.943.269	16.266.485	-29,10%
Furnizori terți	6.096.677	3.052.132	-49,94%
Datorii cu societățile afiliate	608.871	477.380	-21,60%
Datorii bancare	14.359.315	12.173.388	-15,22%
Datorii față de acționari	0	0	0,00%
Leasing financiar	315.632	278.485	-11,77%
Alte datorii pe termen scurt	1.562.774	285.100	-81,76%
Datorii pe termen lung, din care:	20.511.463	23.478.381	14,46%
Datorii bancare	8.617.616	11.471.955	32,12%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	393.847	506.426	28,58%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Venituri în avans	2.777.794	884.616	-68,15%
Total Datorii	46.376.398	40.730.291	-12,17%
Capitaluri proprii, din care:	23.564.657	21.883.095	-7,14%
Capital subscris și vărsat	6.859.152	6.952.486	1,36%
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42%
Rezerve legale	1.371.830	1.371.830	0,00%
Alte rezerve	8.240	8.240	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	-7.523.459	457.588	100,00%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	9.396.397	-1.626.212	-117,31%
Repartizarea profitului	-500.268	0	100,00%
Total capitaluri proprii și datorii	69.440.787	62.613.386	-9,83%

Datorii curente, din care:	18.050.169	9.027.325	-49,99%
Furnizori terți	7.992.092	1.020.049	-87,24%
Datorii cu societățile afiliate			
Datorii bancare	9.348.620	7.222.365	-22,74%
Datorii față de acționari			
Leasing financiar	709.457	784.911	10,64%
Alte datorii pe termen scurt			
Datorii pe termen lung, din care:	26.107.471	30.824.327	18,07%
Datorii bancare	13.628.335	16.915.711	24,12%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	11.500.000	0,00%
Leasing financiar	947.450	2.383.812	151,60%
Furnizori și alte datorii	31.686	24.804	-21,72%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Venituri în avans	2.746.109	859.813	-68,69%
Total Datorii	47.047.621	40.812.274	-13,25%
Capitaluri proprii, din care:	22.409.649	21.665.536	-3,32%
Capital subscris și vărsat	6.859.152	6.952.486	1,36%
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42%
Rezerve legale	1.371.830	1.371.830	0,00%
Alte rezerve	8.240	8.240	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	717.930	-1.386.183	-293,08%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar			
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii și datorii	69.457.270	62.477.810	-10,05%

BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori de bilanț (lei) – individual Agroprod Cev - RAS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	1.305.435	1.414.124	8,33%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale	1.305.435	1.414.124	8,33%
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:	6.136.351	4.378.238	-22,78%
Stocuri	4.344.838	2.525.499	-41,87%
Materii prime și materiale consumabile	1.729.923	143.150	-91,73%
Obiecte de inventar	14.520	0	-100,00%
Produce finite	249.669	11.364	-95,45%
Produce agricole			
Producție în curs de execuție	1.302.902	1.920.054	47,37%
Mărfuri	297.395	298.145	0,25%
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri	750.429	152.786	-79,64%
Creanțe	1.130.920	1.017.504	-10,03%
Creanțe comerciale	1.130.920	540.124	-52,24%
Creanțe cu societăți afiliate		477.380	100,00%
Creanțe acționari			
Alte active	518.445	1.163.340	124,39%
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci	142.148	31.895	-77,56%
Cheltuieli înregistrate în avans	43.372	5.565	-87,17%
Total activ	7.485.158	6.157.927	-17,73%

Indicatori de bilanț (lei) – individual Agroprod Cev - IFRS	31.12.2022	31.12.2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	3.357.838	3.480.264	4%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale	3.357.838	3.480.264	4%
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:	5.630.202	3.574.897	-37%
Stocuri	4.344.838	2.525.498	-42%
Materii prime și materiale consumabile	1.726.180	128.629	-93%
Obiecte de inventar	14.520	14.520	0%
Produce finite			
Produce agricole	253.412	11.364	-96%
Producție în curs de execuție	1.302.902	1.920.054	47%
Mărfuri	297.395	298.145	0%
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri	750.429	152.786	-80%
Creanțe	1.130.920	1.005.641	-11%
Creanțe comerciale	1.130.920	1.005.641	-11%
Creanțe cu societăți afiliate			
Creanțe acționari			
Alte active	12.296	12.296	0%
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci	142.148	31.462	-78%
Cheltuieli înregistrate în avans	43.372	5.565	-87%
Total activ	9.031.412	7.060.726	-22%

Datorii curente, din care:	5.041.068	5.137.726	1,92%
Furnizori terți	4.053.509	3.754.798	-7,37%
Datorii cu societățile afiliate	673.008	673.008	0,00%
Datorii bancare	92.855	325.059	250,07%
Datorii față de acționari			
Leasing financiar	0	205.231	100,00%
Alte datorii pe termen scurt	221.696	179.630	-18,97%
Datorii pe termen lung, din care:	622.861	1.521.891	144,34%
Datorii bancare		1.000.000	100,00%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
Leasing financiar	622.861	521.891	-16,21%
Provizioane			
Venituri în avans			
Total Datorii	5.663.929	6.659.617	17,58%
Capitaluri proprii, din care:	1.821.229	-501.692	-127,55%
Capital subscris și vărsat	200	200	0,00%
Prime de capital			
Rezerve legale			
Alte rezerve	10.503	10.503	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	640.123	1.810.527	182,84%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.170.403	-2.322.922	-298,47%
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii și datorii	7.485.158	6.157.927	-17,73%

Datorii curente, din care:	5.164.570	4.206.001	-19%
Furnizori terți	3.775.846	2.809.081	-26%
Datorii cu societățile afiliate	673.008	673.008	0%
Datorii bancare	92.855	0	-100%
Datorii față de acționari			
Leasing financiar	622.861	723.912	16%
Alte datorii pe termen scurt			
Datorii pe termen lung, din care:	2.094.849	3.386.982	62%
Datorii bancare		1.325.060	100%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
Leasing financiar	2.094.849	2.061.922	-2%
Provizioane			
Venituri în avans			
Total Datorii	7.259.419	7.592.983	5%
Capitaluri proprii, din care:	1.771.993	-532.257	-130%
Capital subscris și vărsat	200	200	0%
Prime de capital			
Rezerve legale	10.503	10.503	0%
Alte rezerve			
Profitul sau pierderea reportată	1.761.290	-542.959	-131%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar			
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii și datorii	9.031.412	7.060.726	-22%

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT S.A.

Indicatori Norofert S.A. - RAS	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente (Active circulante /Datorii pe termen scurt)	2.18	2.55
b) Indicatorul lichidității imediate (Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt)	1.81	1.77
2. Indicatori de risc		
c) Rată îndatorare generală (Total datorii/Total active)*100	67%	65%
d) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital Propriu)*100	89%	107%
e) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital angajat)*100	47%	52%
3. Indicatori de activitate		
f) Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	3.5	1.85
g) Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	0.98	0.62
4. Indicatori de profitabilitate		
h) Rentabilitatea capitalului angajat	0.31	0.08
i) Rata marjei brute din vânzări	20.03	5.62

TRANZACȚII INTRA-GRUP

Tranzacții intra-grup (lei)	31.12.2022	31.12.2023
Solduri cu Norofert Fitofarma		
Datorii	17.068	0
Creanțe	0	0
Împrumuturi	0	0
Tranzacții cu Norofert Fitofarma		
Venituri	0	0
Cheltuieli	0	7.622
Solduri cu Norofert USA LLC		
Datorii	0	0
Creanțe	370.768	374.912
Împrumuturi	980.089	324.855
Tranzacții cu Norofert USA LLC		
Venituri	0	0
Cheltuieli	0	0
Solduri cu AGROPROD CEV		
Datorii	608.871	477.380
Creanțe	4.365.194	3.896.003
Împrumuturi	705.514	705.513
Tranzacții cu AGROPROD CEV		
Venituri	2.109.404	2.193.153
Cheltuieli	2.740.781	0
Total conform valorilor prezentate mai sus		
Datorii	625.939	477.380
Creanțe	4.735.962	4.270.915
Împrumuturi	1.685.603	1.030.368
Venituri	2.109.404	2.193.153
Cheltuieli	2.740.781	7.622

CASH FLOW NOROFERT S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	9.396.396	-1.626.209
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (amortizare și ajustare de valoare)	1.219.238	1.832.099
Remunerare actionari (actiuni)	0	1.360.000
Venituri din dobânzi	0	-157
Cheltuieli cu dobânzile	2.554.825	3.447.386
Impozit pe profit	1.628.427	0
Profit din vânzarea imobilizărilor corporale	-24.899	-16.886
Ajustare de valoare clienți	0	384.360
Ajustare de valoare rezultată în urma litigiilor	0	0
Diferența de curs netă pe disponibil	-74.585	-614.277
Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	14.699.401	4.766.315
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	4.793.197	10.539.963
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	-1.461.701	-4.259.397
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	-17.393.877	-4.465.175
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale	637.020	6.581.706
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generate din activități operaționale		
Dobânzi încasate	0	157
Dobânzi plătite	-2.554.825	-3.447.386
Impozit pe profit plătit	1.490.871	0
Flux de numerar net generat de activități de exploatare	-426.933	3.134.477
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționare imobilizări	-6.512.520	-2.902.656
Achiziții de titluri de participatie	-4.432.981	0
Încasări din vânzarea imobilizărilor	103.941	94.344
Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții	-10.841.559	-2.808.312
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor bancare	10.849.977	-834.575
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor de leasing	409.181	75.455
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor în cadrul Grupului	-563.588	477.380
(Scăderea)/creșterea netă a garanțiilor oprite de la clienți		
Creșterea capitalului social prin aport în numerar		
Dividende		-1.200.000
Flux de numerar net generat de activități de finanțare	10.695.570	-1.481.740
Fluxuri de numerar – total	-572.923	-1.155.575
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	2.115.738	1.542.816
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	1.542.816	387.242

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ 2024

Contul de profit și pierdere	Suma [RON]
Cifra de afaceri	51.700.000
Cheltuieli din exploatare	44.462.000
Profit Operațional	7.238.000
Cheltuieli Financiare	4.279.507
Rezultat Brut	2.958.493
Rezultat Net	2.485.134
Număr de acțiuni	17.381.215
Rezultat net pe acțiune	0.14
EBITDA	9.211.452

Compania își păstrează o abordare prudentă, ținând cont de faptul că volatilitatea din piața agricolă europeană este încă ridicată. Situația actuală este generată de mulți factori cu impact asupra sectorului și economiei, printre care lipsa de lichiditate generală cauzată de situația financiară dificilă a fermierilor români, prețurile scăzute ale cerealelor cauzate de importurile din Ucraina și Rusia, și prețurile ridicate ale inputurilor în comparație cu prețurile cerealelor.

Toți acești factori fac din 2024 un an în care prudența și gestionarea limitelor de expunere vor face diferența. O atenție sporită este acordată gradului de îndatorare în agricultură, care a ajuns la un nivel record. Multe ferme au contractat credite de tip 5xAPIA sau Rural Invest, iar gradul de îndatorare ridicat, coroborat cu prețurile mici de la recoltare, prezintă risc de insolvențe.

Bugetul Consolidat de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024 este fundamentat pe următoarele obiective:

- Menținerea unui grad de încasare a creanțelor de minim 97%. Acest obiectiv s-a atins și în anii anteriori prin evaluarea și clasificarea riguroasă a fermelor pe care Compania le creditează și asigurarea portofoliului de creanțe.
- Menținerea unui grad de îndatorare gestionabil. Investițiile pe care Compania le-a făcut de-alungul anilor s-au realizat în parte cu finanțări bancare, iar închiderea anticipată a unor facilități de credit au permis Companiei să încheie cicluri investiționale mai rapid, deschizând unele noi, fără a suprapune facilități de creditare care măresc gradul de îndatorare al Companiei.
- Mărirea bazei de clienți prin promovarea noilor produse din portofoliu. Gama Power, destinată agriculturii convenționale a fost introdusă în piață începând cu primăvara 2024, iar potențialul de creștere este considerabil deoarece se adresează unei piețe mai mari, cea de agricultură clasică.

Investiții:

- **Investiții în tehnologie pentru laboratorul de la fabrica din Filipeștii de Pădure.** Succesul laboratorului de cercetare și multiplicare este cuantificabil în scăderea costurilor de producție pentru fertilizantii și bioprotecția pe baza de bacterii.
- **Investiții în irigații.** La ferma Zimnicea, Compania are în lucru, la momentul redactării acestui raport curent, sisteme de irigații prin pivoți pentru o suprafață de aproximativ 340 ha cu termen de finalizare în primăvara anului 2024. După finalizarea și punerea în funcțiune a primei runde de irigații Compania intenționează să demareze măsurătorile și proiectarea pentru încă 350-400 ha irigate. Obiectivul Companiei este de a transforma, prin irigații, ferma Zimnicea într-o linie de afaceri care generează lichidități în mod previzibil în fiecare an, indiferent de condițiile meteo.

RISCURI

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

RISFUL DE LICHIDITATE – riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare și de transformare a acestora în active lichide.

Compania nu deține active financiare, altele decât acțiuni la subsidiare, dar deține active fixe,

majoritatea fiind reprezentate de echipamentul necesar pentru desfășurarea activităților zilnice la cele două instalații de producție ale companiei. Compania nu intenționează să vândă aceste active, deoarece sunt necesare pentru a asigura activitatea curentă.

RISFUL DE CREDIT – riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Compania este expusă riscului de credit în condițiile în care specificul activității și modelul de business presupune creditarea clienților pe termene de peste 180 – 360 zile. Pentru a diminua expunerea la riscul de neîncasare a creanțelor specific acestui sector, Norofert a implementat o politică de atentă selecție a clienților excluzând fermierii mici fără istoric de buni platnici și s-a orientat spre fermieri mari din agricultura ecologică și convențională. Departamentul de Risc din cadrul companiei face o evaluare minuțioasă a fiecărui client trimis spre aprobare de către echipa de vânzări din teren. În urma acestei evaluări clienții solvabili primesc o limită de credit, cu care pot achiziționa produse din portofoliul Norofert. Acest Departament pentru gestionarea riscurilor a fost înființat în urma plasamentului privat din iulie 2019. Rolul acestui departament este de a minimiza riscul de finanțare prin politici de risc adaptate pe linii de business. Politica de risc are la bază definirea unui ansamblu de criterii de evaluare, criterii ce au în vedere o evaluare corectă a bonității clientului din punct de vedere comercial (tip partener, tip cultură, suprafață lucrată, istoric), juridic (litigii) și financiar (cifra de afaceri, număr angajați, incidente CRC, stocuri, etc.). Finanțarea sau acordarea unei limite de credit se efectuează în baza criteriilor mai sus menționate, fiecare limită de credit fiind securizată de instrumente de garantare sau garanții suplimentare solicitate în urma analizei clientului. Procesul de monitorizare clienți ajută la identificarea unor eventuale situații / modificări din punct de vedere juridic și financiar intervenite în activitatea clientului cărui i s-a acordat LC (linie de creditare). Aceste situații pot conduce la modificarea deciziei de finanțare. Procesul de monitorizare se desfășoară din momentul

acordării LC până în momentul încasării debitelor. Procedura de Colectare debite este structurată pe perioade exacte care permit atât colectarea amiabilă cât și punerea în executare a garanțiilor, acolo unde este cazul. Toate aceste activități cuprinse în procedura de risc trebuie să permită o evaluare cât mai corectă a bonității clientului la momentul solicitării finanțării și a capacității de plată viitoare a acestuia, astfel încât decizia de finanțare să fie luată în condiții de risc zero de nerecuperare la termen și în totalitate a finanțării acordate clientului.

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

RISUL DE CASH-FLOW – acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plata la scadență. Perioadele din an în care compania este expusă riscului de cash-flow sunt lunile de dinainte de recoltare (iunie pentru rapiță, 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. Compania 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 clienții eligibili și campanii de marketing prin care se încurajează plata în avans a unor produse în schimbul unor discounturi mai mari.

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

RISUL DE CONTRAPARTIDĂ – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară.

Expunerea companiei la riscul de contrapartidă este limitată deoarece compania nu vinde produse pe care nu le are pe stoc. În scopul optimizării costurilor, orice tip de produse terțe sunt cumpărate în avans la începutul sezonului, pentru a asigura un stoc suficient. Deși acest lucru limitează riscul de contrapartidă al companiei, crește riscul aferent bunurilor deținute de companie, care este explicat în detaliu mai sus.

RISUL AFERENT BUNURILOR DEȚINUTE DE COMPANIE ȘI DEPRECIERE A STOCURILOR -

La 31 decembrie 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.

RISUL 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, perspectivei, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Grupului.

RISURI ECONOMICE GENERALE -

activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei.

Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative

suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

RISCUL DATORAT SPECIFICULUI ACTIVITĂȚII

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

RISCUL DE POPRIRE A CONTURILOR EMITENTULUI

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

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

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

August-octombrie cu activitate de vârf de la mijlocul lunii septembrie până la sfârșitul lui octombrie, este sezonul pentru semănatul culturilor de grâu și rapiță. În timpul acestei campanii, Norofert vinde în primul rând pachete special concepute care conțin semințe, erbicide și

îngrășăminte. Aceste pachete, alături de produsele Norofert, includ și alte produse (semințe de grâu, erbicide și îngrășăminte cu azot) care nu sunt produse de Norofert, cauzând astfel o marjă de profitabilitate mai mică. Din acest motiv, în a doua jumătate a anului, Norofert înregistrează, în general, venituri mari dar profituri mai mici comparativ cu prima jumătate a anului. În funcție de condițiile meteo ciclurile se pot extinde pe perioada specificată mai sus, afectând astfel vânzările companiei.

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

RISCUL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII

- compania vizează o creștere sustenabilă, ca direcții strategice de dezvoltare a activității principale, Norofert își propune creșterea cotei de piață și a volumului vânzărilor în România pe fondul intensificării absorbției pieței pentru inputuri certificate ecologic și al reorientării spre desfacere predominant prin mari distribuitori. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, în acest caz ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a companiei.

RISCUL ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR FINANCIARE

- prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Societatea își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale și semestriale, iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul societății la următorul [link](#).

Proгноzele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

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

RISCU CU 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 participații, emitentul este implicat în proceduri judiciare apărute în cursul firesc al activității sale. La 31.12.2023 emitentul era implicat într-un număr de 4 litigii ce au ca obiect executarea debitorilor pentru sumele neîncasate la scadențele contractuale. Toate creanțele care fac obiectul acestor litigii au fost ajustate corespunzător. Creanța aferentă litigiului cu Bio Consulting Center Delta SRL a fost vandută, urmând a fi încasată în cursul anului 2024.

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

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

RISCU DE SECETĂ - Seceta reprezintă principalul risc pentru culturile agricole de câmp fiind fenomenul climatic care poate avea cel mai mare impact negativ asupra culturilor care nu beneficiază de sisteme de irigații.

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

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

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

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

Autorizat, sau schimbarea
Consultantului Autorizat.

SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu	DA	
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	NU	Auditul intern al Emitentului este în curs de contractare pentru anul 2024.

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	DA	Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
------------	---	-----------	---

SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA	Norofert S.A. respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.norofert.ro care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	DA	Regulamentele cheie ale Norofert S.A. pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	DA	CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Norofert precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA	Toate rapoartele curente și periodice ale Norofert S.A. sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA	Toate informațiile legate de AGA Norofert S.A. sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar,	DA	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Norofert, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.

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

RESPONSABILITĂȚI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

SEPARARE CLARĂ ÎNTRE CA ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ - Conform Actului Constitutiv al companiei și numirilor făcute la nivel executiv în decursul anului 2023, Norofert beneficiază de o separare clară a responsabilităților consiliului și cele ale conducerii executive. Președintele consiliului promovează dezbateri deschise iar ceilalți doi membri sunt responsabili de dezbateri constructive, sfaturi pe strategie, opinii profesionale și interacționează cu managementul pentru a verifica progresul companiei și a transmite așteptările acționarilor conform hotărârilor AGA. Deși un membru din consiliu se implică în proiecte mari, pentru companie este considerat ca fiind independent, deoarece nu aduce un aport operațional ci aport de expertiză profesională, pentru a completa resursele umane din companie.

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

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

DEȚINERI PESTE 5% - Cei trei acționari care depășesc, la momentul redactării acestui raport financiar, o deținere de peste 5% din capitalul companiei sunt Vlad Popescu (36,13%) Ileana Popescu (14,80%) și Marius

Alexe (12,29%). În afară de aceștia, compania nu are acționari care să depășească o deținere de 5%, fie individual sau care au declarat că acționează în comun, astfel nu există legături neanunțate cu acționari care să dețină peste 5% din capitalul social.

EVALUARE ANUALĂ - Evaluarea proprie anuală a CA-ului Norofert pentru anul 2023 a fost completată de fiecare membru individual, rezultatul fiind unul bun pentru fiecare membru și pentru procedurile care țin de consiliu. Evaluările externe făcute pentru guvernanta corporativă oferite de Sustainability Morningstar și VEKTOR by ARIR au produs un rezultat foarte bun.

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

REMUNERAȚIE - Norofert SA are o politică de remunerație aprobată prin AGA, transparentă și succintă, publicată prin notele fundamentale pentru AGA din 11.11.2022. Președintele de CA are o remunerație fixă lunară plus o alocare de acțiuni gratuite prin planul de incentivare (Stock Option Plan - SOP). Ceilalți doi membri din CA nu au fost remunerați nici pentru mandatul de administratori și nici pentru cel de consultanți (consiliul consultativ a fost desființat în 2021), activitatea acestora fiind continuă din anul 2020. Acești doi membri au o remunerație în acțiuni gratuite prin planuri de Incentivare și nu una fixă pentru a nu pune o presiune financiară pe companie. Directorul executiv, Mircea Fulga, are o remunerație lunară și beneficiază și acesta de acțiuni gratuite prin planul de incentivare. Pentru anul 2024 compania nu va implementa SOP.

RELAȚIA CU INVESTITORII - Norofert a demonstrat o prezență solidă în piața de capital și a făcut eforturi constante pentru a îmbunătăți comunicarea cu investitorii. Compania a înființat un departament dedicat pentru Relația cu Investitorii, publică rapoarte în limba română și engleză. Are stabilite politici clare referitoare la dividende, furnizează prognoze, organizează Adunări Generale ale Acționarilor în mai multe orașe din România, precum și Ziaua Investitorului și teleconferințe pentru a prezenta rezultatele financiare înregistrate. Compania a obținut 10 la indicatorul VEKTOR by ARIR pentru comunicarea sa eficientă și transparentă cu investitorii, atât în anul 2023, cât și în 2022. Norofert publică rezultatele financiare atât conform RAS, cât și IFRS din S1 2023.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul, **Vlad Andrei Popescu**, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Norofert S.A., confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare auditate pentru exercițiul financiar 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 31 decembrie 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc pe parcursul exercițiului financiar 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Vlad Andrei Popescu
Președinte Consiliu de Administrație



BILANȚ 2023
NOTE BILANȚ 2023
RAPORTUL AUDITORULUI

Bifați numai
dacă
este cazul :

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 6.952.486

Entitatea NOROFERT SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

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

Număr din registrul comerțului J40/4222/04.5.2000

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea 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

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	21.883.095
Capital subscris	6.952.486
Profit/ pierdere	-1.626.212

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Numele și prenumele

CRISTEA MARIUS

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONTEXPERT AUDIT&ADVISORY SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF200

CIF/ CUI

3 9 7 2 0 2 4 4

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	547.265	707.590
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.018	95
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	70.000	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	623.283	707.685
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.166.799	6.875.609
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.477.826	7.303.525
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	87.467	65.394
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	247.972	640.024
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	199.104	203.313
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	14.179.168	15.087.865
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	4.462.036	4.462.036
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	91.446	782.610
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.553.482	5.244.646
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.355.933	21.040.196
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.022.812	3.925.146
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	505.104	999.966
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.151.404	4.326.894
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.757.766	3.444.477
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.437.086	12.696.483
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	36.021.234	21.378.681
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	1.687.012	1.687.012
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.285.721	5.364.521
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	6	6
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	39.993.973	28.430.220
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.542.816	387.242
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	49.973.875	41.513.945
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	110.979	59.245
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	484.737	492.732
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.525.959	12.173.389
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	625.255	950.402
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.705.549	3.052.132
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		477.380
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.601.769	-879.549
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.943.269	16.266.486
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	24.365.922	24.422.088
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	43.721.855	45.462.284
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	11.500.000	11.500.000
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	9.011.463	11.471.954
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		506.426
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	20.511.463	23.478.380
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	143.872	100.809
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	143.872	100.809
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	31.685	24.803
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	29.554	24.803
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	2.131	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	2.746.109	859.813
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	2.746.109	859.813
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.777.794	884.616
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.859.152	6.952.486

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.859.152	6.952.486
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	13.452.497	14.719.163
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.371.830	1.371.830
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.240	8.240
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.380.070	1.380.070
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	457.588
SOLD D (ct. 117)	97	96	7.523.459	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	9.396.397	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	1.626.212
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	500.268	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.064.389	21.883.095
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	23.064.389	21.883.095

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Numele și prenumele

CRISTEA MARIUS

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	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	67.711.924	38.920.870
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	67.711.924	38.920.870
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	27.269.814	19.033.013
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	40.811.765	20.177.145
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	369.655	289.288
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	3.854.643	1.644.593
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	329.412	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	601.601	732.850
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	321.859	666.205
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	45.117	42.357
-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	72.819.439	41.964.518
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.875.194	5.093.374
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	386.839	700.899
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	122.049	178.579
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		124.793
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		35.739
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	30.041.618	18.851.350
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	643.464	727.737
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.585.666	6.233.150
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.481.968	6.117.616
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	103.698	115.534

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.219.238	1.832.099
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.219.238	1.832.099
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	529.267	-668.033
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	748.651	578.202
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	219.384	1.246.235
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	13.143.587	8.325.885
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	12.646.944	6.520.018
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		1.165.723
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		526.496
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		639.227
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		211.616
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	73.183	160.771
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	423.460	267.757
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-3.509	-43.063
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	13.576	
- Venituri (ct.7812)	53	41	17.085	43.063
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	59.256.485	39.776.503
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	13.562.954	2.188.015
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	242.360	215.499
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	95	157
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	242.455	215.656
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.554.825	3.447.385
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	225.760	582.498
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.780.585	4.029.883
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.538.130	3.814.227
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	73.061.894	42.180.174
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	62.037.070	43.806.386
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	11.024.824	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	1.626.212
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.628.427	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	9.396.397	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	1.626.212

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 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 _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

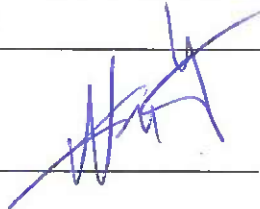
Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.626.212
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	3.341.772	3.341.772	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.341.772	3.341.772	
- peste 30 de zile	06	06	1.598.994	1.598.994	
- peste 90 de zile	07	07	399.721	399.721	
- peste 1 an	08	08	1.343.057	1.343.057	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	41		46
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	48		44
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		27.088
- 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		775.207
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		42.357
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		732.850
- 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		10.831.879
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		10.131.879
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	70.000	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	199.104	203.313
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.553.482	5.244.646
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.462.036	4.462.036
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	4.462.036	4.462.036
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri 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	782.610
- 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	782.610
- 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	40.685.555	27.377.570
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.636.875	1.459.642
- 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)	370.768	374.912
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.906.557	12.190.858
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	7.800	1.050.385
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	921.303	3.405.210
- creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	98.427	98.535
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	691.725	3.143.888
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	131.151	162.787
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.687.012	1.687.012
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	980.089	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	98.427	98.535
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.380.785	3.496.246
- 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	2.234.114	2.496.240
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	146.665	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	131.092	71.203
- în lei (ct. 5311)	99	85	131.092	71.203
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.410.626	308.170
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.408.247	307.415
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.379	755
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.098	7.869
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.098	7.869
- 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	11.724.887	6.614.465
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	709.457	784.911
- 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	7.330.804	4.479.914
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	180.909	108.133
- 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	209.495	192.580
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	706.318	295.132
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	195.449	122.029
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	503.126	32.391
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	7.743	140.712
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		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.768.305	861.928		
-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				
-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	2.768.305	861.928		
- 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)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.859.152	6.952.486		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	33.786	33.786		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	41.028			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	6.952.486	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	109.272	1,59	95.520	1,37
- deținut de persoane fizice	170	151	6.749.880	98,41	6.856.966	98,63
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				1.200.000

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>B)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		968.482
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor 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, înainte de deduceri 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii 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 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0			X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	547.265	160.325		X	707.590
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	38.940			X	38.940
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	70.000		70.000	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	656.205	160.325	70.000	X	746.530
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.229.965			X	2.229.965
2.Constructii	09	5.052.019				5.052.019
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.275.345	2.367.975	166.752		10.476.568
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	302.311	48.095			350.406
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	247.972	392.053			640.025
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	199.104	175.485	171.277		203.312
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	16.306.716	2.983.608	338.029		18.952.295
III.Imobilizari financiare	19	4.553.482	1.689.484	998.320	X	5.244.646
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.516.403	4.833.417	1.406.349		24.943.471

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	32.922	5.923		38.845
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	32.922	5.923		38.845
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	115.185	291.191		406.376
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.797.519	1.464.818	89.294	3.173.043
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	214.844	70.167		285.011
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	2.127.548	1.826.176	89.294	3.864.430
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.160.470	1.832.099	89.294	3.903.275

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura



Formular
VALIDAT

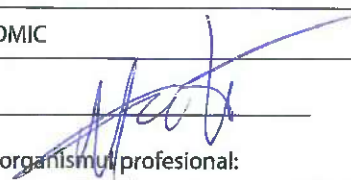
Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

NOROFERT SA
Str. Șerban Petrescu nr. 20, Parter
camera 1 și 2, sector 1, București
J40/4222/2000, CUI 12972762



SC NOROFERT SA
SITUATII FINANCIARE pentru anul incheiat la 31.12.2023
In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2023 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare.

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara. Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare.

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

Societatea face parte din categoria entitatilor mijlocii, deoarece in conformitate cu Ordinul MFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind Situatiile financiare anuale consolidate, publicat in MO, Partea I, nr 963/30.12.2014, modificat prin Ordinul MFP nr 4160/2016, privind gruparea societatilor comerciale in functie de anumite criterii de marime, societatea NOROFERT SA, depaseste criteriile de marime atat pentru anul 2022, cat si pentru anul 2023. Valorile pentru 2023 sunt urmatoarele:

- Total active: 62.613.386 ron
- Cifra de afaceri: 38.920.870 ron
- Numar mediu de salariati pe parcursul exercitiului financiar 2023: 46

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (RON) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, modificărilor capitalului propriu.

Principii contabile:

Principiile contabile pe baza cărora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2023 sunt următoarele:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor:

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

Principiul prudenței:

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

Principiul independenței exercitiului:

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul intangibilității

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

Principiul necompensării

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

Moneda de prezentare: situațiile financiare sunt în RON.

La 31 decembrie 2023 principalele cursuri oficiale de schimb utilizate au fost: 1EUR 4.9746; 1USD: 4.4958.

Tratamente contabile aplicate

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

Imobilizarile corporale

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

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

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

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

Creante:

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

Casa și conturi la bănci:

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

Datorii:

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, reprezentant valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Imprumuturi:

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

Provizioane:

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita), generate de un eveniment anterior, care genereaza o iesire de resurse pentru onorarea obligatiei, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate, pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat si reluat pe venituri.

La data de 31.12.2023 societatea a inregistrat provizioane pentru concedii de odihna, valoare de 93.883 lei.

Rezultatul reportat

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

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

Impozite si taxe:

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

Venituri:

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

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

Cifra de afaceri:

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

Cheltuielile de exploatare:

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

Erori contabile si schimbari de politici contabile

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

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

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

BILANT
la data de 31.12.2023

Nr. crt.	Nr. rd.	01.01.2023	31.12.2023
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	-	-
2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	547,265	707,590
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	6,018	95
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	-	
5 Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	-	
6 Avansuri (ct 4094)	6	70,000	
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	623,283	707,685
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	7,166,799	6,875,609
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	6,477,826	7,303,525
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	87,467	65,394
4 Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11		
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	247,972	640,024
6 Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)	13		
7 Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14		
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		
9 Avansuri (ct 4093)	16	199,104	203,313
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	14,179,168	15,087,865
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	4,462,036	4,462,036
2 Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	-	
3 Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	-	
4 Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	-	
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	91,446	782,610
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	4,553,482	5,244,646
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	19.355.933	21.040.196
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	3,022,812	3,925,146
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	505,104	999,966
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	3,151,404	4,326,894
4 Avansuri (ct 4091)	29	1,757,766	3,444,477

TOTAL (rd. 26 la 29)	30	8,437,086	12,696,483
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	36,021,234	21,378,681
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	1,687,012	1,687,012
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453** - 495*)	33		-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	2,285,721	5,364,521
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35		6
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	39,993,967	28,430,220
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	1,542,816	387,242
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	49,973,875	41,513,945
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)	42	110,979	59,245
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	110,979	59,245
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	484,737	492,732
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	4,525,959	12,173,389
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	625,255	950,402
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	6,705,549	3,052,132
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		477,380
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	10,601,770	-879,549
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	22,943,270	16,266,486
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	24,365,922	24,422,088
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	43,721,855	45,462,284

G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O**PERIOADA MAI MARE DE UN AN**

1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	11,500,000	11,500,000
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	9,011,463	11,471,954
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	59		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		506,426
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	20,511,463	23,478,380

H PROVIZIOANE

1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	-	-
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	143,872	100,809
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	143,872	100,809

I VENITURI IN AVANS

1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	31,685	24,803
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	29,554	24,803
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	2,131	
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	2,746,109	859,813
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	2,746,109	859,813
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2,777,794	884,616

J CAPITAL SI REZERVE**I CAPITAL**

1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	6,859,152	6,952,486
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	6,859,152	6,952,486
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	13,452,497	14,719,163
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	-	-

IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	1,371,830	1,371,830
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	8,240	8,240
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	1,380,070	1,380,070
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	-	457,588
- Sold D	96	7,523,459	
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	9,396,397	
- Sold D	98	-	1.626.212
Repartizarea profitului (ct 129)	99	500,268	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	23,064,389	21,883,095
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	23,064,389	21,883,095

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

31.12.2023			01.01.2023	31.12.2023
Nr. crt.		Nr. rd.		
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	67,711,924	38,920,870
	Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	27,269,814	19,033,013
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	40,811,765	20,177,145
	Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	369,655	289,288
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)		-	-
	- Sold C	7	3,854,643	1,644,593
	- Sold D	8	-	-
3	Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	329,412	-
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6	Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	601,601	732,850
7	Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	321,859	666,205
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	45,117	42,357
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	72,819,439	41,964,518
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	9,875,194	5,093,374
	Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	386,839	700,899
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	122,049	178,579
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	30,041,618	18,851,350
	Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	643,464	727,737
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	4,585,666	6,233,150
	a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	4,481,968	6,117,616
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	103,698	115,534
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	1,219,238	1,832,099
	a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	1,219,238	1,832,099
	a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	529,267	-668,033
	b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	748,651	578,202
	b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	219,384	1,246,235
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	13,143,587	8,325,885
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 613 + 614 + 615 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	12,646,944	6,520,018
	11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	33		1,165,723

- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	33a		526,496
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	33b		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c		639,227
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33d	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	33f	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g	-	-
11.5. Cheltuieli de consultantță (ct. 618), din care:	33h	-	211,616
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33j	73,183	160,771
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	-	-
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	423,460	267,757
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entități radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct 666*)	38	-	-
12 Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-3,509	-43,063
- Cheltuieli (ct 6812)	40	13,576	
- Venituri (ct 7812)	41	17,085	43,063
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	59,256,485	39,776,503
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	13,562,954	2,188,015
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
13 Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	242,360	215,499
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
14 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	95	157
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	48	-	-
15 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobanda datorată (ct 7418)	49	-	-
16 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	-	-
- din care, venituri din imobilizări financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	242,455	215,656
17 Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
18 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	2,554,825	3,447,385
- din care, cheltuieli în relație cu entități afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	225,760	582,498
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2,780,585	4,029,883
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	2,538,130	3,814,227
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	73,061,894	42,180,174
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	62,037,070	43,806,386
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			

- Profit (rd. 62 - 63)	64	11,024,824	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	1,626,212
20 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	1,628,427	-
21 Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a	-	-
22 Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	66b		
23 Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
24 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE	68		
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	69	9,396,397	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67)	70	-	1,626,212
(rd. 66 + 67 - 64)			

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	9,396,396	(1,626,209)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (amortizare și ajustare de valoare)	1,219,238	1,832,099
Remunerare acționari (acțiuni)	0	1,360,000
Venituri din dobânzi	0	(157)
Cheltuieli cu dobânzile	2,554,825	3,447,386
Impozit pe profit	1,628,427	0
Profit din vânzarea imobilizărilor corporale	(24,899)	(16,886)
Ajustare de valoare clienți	0	384,360
Ajustare de valoare rezultată în urma litigiilor	0	0
Diferența de curs netă pe disponibil	(74,585)	(614,277)
Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	14,699,401	4,766,315
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	4,793,197	10,539,963
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	(1,461,701)	(4,259,397)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	(17,393,877)	(4,465,175)
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale	637,020	6,581,706
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generate din activități operaționale		
Dobânzi încasate	0	157
Dobânzi plătite	(2,554,825)	(3,447,386)
Impozit pe profit plătit	1,490,871	0
Flux de numerar net generat de activități de exploatare	(426,933)	3,134,477
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționare imobilizări	(6,512,520)	(2,902,656)
Achiziții de titluri de participatie	(4,432,981)	0
Încasări din vânzarea imobilizărilor	103,941	94,344
Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții	(10,841,559)	(2,808,312)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor bancare	10,849,977	(834,575)
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor de leasing	409,181	75,455
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor in cadrul Grupului	(563,588)	477,380
(Scăderea)/creșterea netă a garantiilor oprite de la clienți		
Creșterea capitalului social prin aport în numerar		

Dividende		(1,200,000)
Flux de numerar net generat de activități de finanțare	10,695,570	(1,481,740)
Fluxuri de numerar – total	(572,923)	(1,155,575)
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	2,115,738	1,542,816
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	1,542,816	387,242

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

31.12.2023

Element de capital propriu	sold la 31.12.2022	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2023
Capital subscris	6,859,152	93,334		6,952,486
Patrimoniul regiei	-			-
Patrimoniul public	-			-
Alte elemente de capitaluri proprii	-			-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	1,360,000	1,360,000	-
Prime de capital	13,452,497	1,266,666		14,719,163
Rezerve din reevaluare	-			-
Rezerve legale	1,371,830			1,371,830
Rezerve statutare sau contractuale	-			-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-		-	-
Alte rezerve	8,240			8,240
Actiuni proprii	-			-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-			-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-			-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	8,357,939	8,896,129	17,081,398	172,669
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	-			-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	-			-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(15,881,398)	14,894,153	(1,272,161)	284,919
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-		-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene	-			-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	9,396,397	37,180,498	48,203,108	(1,626,212)
Repartizarea profitului	(500,268)		(500,268)	-
TOTAL	23,064,388	63,690,780	64,872,076	21,883,095

Nota 1**ACTIVE
IMOBILIZATE****a) Imobilizari corporale**

	sold la 31.12.2022	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2023
Terenuri si amenajari de terenuri	2,229,965			2,229,965
Constructii	5,052,019			5,052,019
Instalatii tehnice si masini	8,275,345	2.367.975	166,752	10,476,568
Alte instalatii, utilaje si mobilier	302,311	48.095		350,406
Imobilizari corporale in curs	247,972	392.053		640,025
Avansuri pentru imobilizari corporale	199,104	175.485	171,277	203,312
Total	16,306,718	2,983,608	338,029	18,952,295

AMORTIZARE	sold la 31.12.2022	Amortizarea anului	Reduceri	sold 31.12.2023
Amenajari de terenuri	-			
Constructii	115,185	291,191		406,376
Instalatii tehnice si masini	1,797,519	1,464,818	89,294	3,173,043
Alte instalatii, utilaje si mobilier	214,844	70,167		285,011
Investitii imobiliare	-			
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-			
Active biologice productive	-			
Total	2,127,548	1,826,176	89,294	3,864,430

Valoare contabila neta **14.179.170**

15.087.865

b) Imobilizari necorporale

	sold la 31.12.2022	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2023
Cheltuieli de constituire	-			
Cheltuieli de dezvoltare	547,265	160,325		707,590
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	38,940			38,940
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-			
Fond comercial	-			
Avansuri	70,000		70,000	
Total	656,205	160,325	70,000	746,530

AMORTIZARE	sold la 31.12.2022	Amortizarea anului	Reduceri	sold 31.12.2023
Cheltuieli de constituire	-			
Cheltuieli de dezvoltare	-			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	32,922	5,923		38,845
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-			
Fond comercial	-			
Avansuri	-			
Total	32,922			38,845
Valoare contabila neta	623.283			707.685

c) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantiile platite furnizorilor.

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

In anul 2023 Norofert SA a constituit un depozit de cash colateral (700,000 RON ,) pentru garantarea unui imprumut ,de la Exim Bank, in valoare de 7 mil lei.

Norofert SA detine in proportie de 99% compania Norofert Fitofarma SRL si in proportie de 100% AGROPROD CEV SRL.

	sold la 31.12.2022	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2023
Actiuni detinute la entitatile afiliate	4,462,026			4,462,036
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-			
Interese de participare	-			
Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	-			
Titluri detinute ca imobilizari	-			
Alte imobilizari	91,456	1,689,485	998,320	782,610
Total	4,553,482			5,244,646

Nota 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul 2023 Societatea a constituit urmatoarele provizioane :

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Modificari		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Cresteri	Descresteri	
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	130,296		36,413	93,883
Provizioane pentru litigii	13,576		6,650	6,926

Nota 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

La sfarsitul anului 2023 societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 1,626,212 ron, care se va recupera din profitul exercitiilor viitoare.

Regularizarea rezultatului reportat din anii anteriori s-a efectuat pentru acoperirea pierderilor contabile provenite din corectarea erorilor contabile aferente perioadelor anterioare asa cum AGA a decis in data de 21.aprilie.2023, in valoare de 15.881.398.43 lei.

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a actionarilor NOROFERT SA, numarul 1 din data de 21.aprilie.2023, s-a hotarat distribuirea sumei de 1,200,000 lei ca dividende brute, din rezultatul anului 2022, 0.0699 lei/actiune, cu data platii 20.10.2023. Dividendele au fost remise spre distribuire catre actionarii indreptatiti, la data platii, prin intermediul Depozitarului Central si prin contul deschis la BRD Societe Generale.

Nota 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea Indicatorului	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	67,711,924	38,920,870
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	3,854,643	1,644,593
3. Cheltuielile activitatii de baza	59,256,485	39,776,503
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	12,310,082	788,960
7. Alte venituri din exploatare	1,252,872	1,399,055
8.Rezultat din exploatare	13,562,954	2,188,015

Nota 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**CREANTE****sold la 31.12.2022**

Avansuri catre furnizorii de servicii	829,968
Cienti si conturi asimilate	38,097,821
Ajustari de depreciere creante - clienti	(2,906,557)
TVA neexigibila	317,215
TVA de recuperat	374,510
Alte creante fata de bugetul statului	98,427
Impozit pe profit	7,800
Creante fata de societatile din cadrul grupului	1,687,018
Debitori diversi si alte creante	2,269,800
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	(913,180)
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	-
Subventii pentru investitii	131,151
Total	39,993,973

CREANTE**sold la 31.12.2023**

Avansuri catre furnizorii de servicii	1,201,159
Cienti si conturi asimilate	22,732,599
Ajustari pentru depreciere creante	(2,554,396)
TVA neexigibila	50,014
TVA de recuperat	1,446,104
Alte creante fata de bugetul statului	98,535
Alte creante in legatura cu personalul	1,050,385
Creante fata de societatile din cadrul grupului	1,687,018
Debitori diversi si alte creante	3,436,995
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	(880,981)
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	-
Alte sume cu caracter de subventii	162,788
Total	28,430,220

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

DATORII	sold la 31.12.2023	sub 1 an	peste 1 an
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile *	11,992,732	492,732	11,500,000
2. Sume datorate instituțiilor de credit **	23,645,343	12,173,389	11,471,954
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	950,402	950,402	
4. Datorii comerciale - furnizori	3,052,132	3,052,132	
5. Efecte de comerț de plătit	-		
6. Sume datorate entităților afiliate	477,380	477,380	
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	-		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	(373,123)	(879,549)	506,426
	39,744,866	16,266,486	23,478,380

*In decursul anului 2021, in baza Hotararii A.G.E.A. nr. 1/03.12.2019 si a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 1/15.01.2020, Societatea a emis un numar de 115,000 obligatiuni corporative, negarantate, neconvertibile, denuminate in RON, cu o valoare nominala individuala de 100 RON si o valoare nominala totala de 11,500,000 RON. Scadenta finala a obligatiunilor fiind de 5 ani de la data emisiunii.

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

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

** In ceea ce priveste sumele datorate institutiilor de credit, acestea sunt detaliate astfel:

1) Linie de credit contractata de la Exim Bank in valoare totala de 2,900,000 RON. Soldul la 31 decembrie 2023 este de 2,779,344 RON. Aceasta linie de credit este acordata prin programul IMM INVEST, si este garantata cu ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele comerciale incheiate de Norofert cu partenerii sai, si cu ipoteca legala asupra soldurilor tuturor conturilor deschise de Norofert SA la Exim Bank;

2) Linie de credit contractata de la Exim Bank in valoare totala de 2,100,000 RON, sold la 31 decembrie 2023 in cuantum de 2,066,526 RON. Aceasta linie de credit este acordata prin programul IMM INVEST, si este garantata cu ipoteca mobiliara asupra stocului de marfa, materii prime, ambalaje, produse finite, precum si cu ipoteca legala asupra soldurilor tuturor conturilor deschise de Norofert SA la Exim Bank;

3) Credit pentru investitii contractat de la Exim Bank in valoare totala de 3,680,000 RON, sold la 31 decembrie 2023 in cuantum de 2,606,667 RON. Acest credit a fost contractat in anul 2021 pentru achizitia activelor situate in localitatea Zimnicea, Judetul Teleorman. Garantia constituita in favoarea Exim Bank este alcatuita din ipoteca de rang I asupra activelor achizitionate, ipoteca mobiliara asupra 23 utilaje agricole, precum si ipoteca mobiliara asupra tuturor conturilor deschise de Norofert SA la Exim Bank;

4) Credit pentru investitii contractat de la Exim Bank in valoare totala de 1,300,000 RON, sold la 31 decembrie 2023 in cuantum de 674,735 RON. Acest credit a fost contractat pentru achizitia de echipamente aferente liniei de productie ingrasaminte, si este garantat cu ipoteca mobiliara asupra echipamentelor finantate;

5) Credit pentru investitii contractat de la Exim Bank in valoare totala de 763,200 EURO (utilizat pentru achizitia fabricii din Filipestii de Padure, jud Prahova). Acest credit este garantat cu ipoteca mobiliara de rang 1 asupra imobilului finantat. Soldul la data de 31.12.2023 este de 660,932 EURO;

6) Linie credit revolving pentru capital de lucru, contractata de la Exim Bank in valoare totala de 3,000,000 RON. Aceasta linie este garantata cu ipoteca mobiliara asupra stocului de marfa, materii prime, ambalaje si produse finite, ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din contractele comerciale, precum si cu ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la Exim Bank. Soldul la 31.12.2023 este in valoare 3,000,000 RON;

7) Credit pentru finantarea capitalului de lucru de la Exim Bank in valoare totala de 7,000,000 RON. Suma utilizata la 31.12.2023. este in cuantum de 1,714,835 lei. Acest credit este garantat cu ipoteca mobiliara de prim rang asupra unui depozit de cash colateral, in suma de 700,000 ron, constituit la Exim Bank, precum si cu ipoteca legala asupra soldurilor conturilor deschise la Exim Bank.

8) Credit pentru finantarea capitalului de lucru (factoring) de la Intesa SanPaolo Bank in valoare totala de 9,600,000 RON. Suma utilizata la data de 31.12.2023 este in cuantum de 3,292,999 ron.

Aceasta linie de credit este garantata cu cesiunea asigurarii incheiate de Norofert SA cu COFACE, pentru sumele finantate, in favoarea Intesa SanPaolo Bank.

9) Credit IMM Invest Plus de la CEC Bank pentru capital de lucru. Suma utilizata la data de 31.12.2024 fiind de 4.222.364 lei.

Nota 6: SITUATIE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Casa si conturi la banci	<u>sold la 1 ianuarie 2023</u>	<u>sold la 31 decembrie 2023</u>
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	1,408,246	307,415
Conturi la banci in valuta	2,379	755
Numerar in casa	131,092	71,203
Avansuri de trezorerie	-	-
Depozite pentru mai putin de 3 luni	-	-
Sume in curs de decontare	<u>1,098</u>	<u>7,869</u>
Total	<u>1,542,815</u>	<u>387,242</u>

Conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2023, suma din casierie nu poate depasi 50.000 lei. Societatea Norofert SA are deschise casierii la fiecare punct de lucru (Zimnicea, Filipesti, Bucuresti), cu urmatoarele solduri la data de 31.12.2023:

Casierie Bucuresti – 29.499 lei
 Casierie Filipesti – 2.785 lei
 Casierie Zimniea - 38.919 lei

Nota 7: CHELTUIELI SI VENITURI IN AVANS

2022		<u>Termen de lichiditate</u>	
<i>Cheptuieii in avans</i>	<u>sold la 1 ianuarie 2023</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	110,979	110,979	-
Total	<u>110,979</u>	<u>110,979</u>	<u>-</u>
2023		<u>Termen de lichiditate</u>	
<i>Cheptuieii in avans</i>	<u>sold la 31 decembrie 2023</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	59,245	59,245	-
Total	<u>59,245</u>	<u>59,245</u>	<u>-</u>

2022		Termen de lichiditate	
<i>Venituri in avans</i>	sold la 01 ianuarie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	31,685	29,554	2,131
Venituri inregistrate in avans	2,746,109	2,746,109	-
Total	2,777,794	2,775,663	2,131
2023		Termen de lichiditate	
<i>Venituri in avans</i>	sold la 31 decembrie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	24,803	24,803	
Venituri inregistrate in avans	859,813	859,813	
Total	884,616	884,616	

Nota 8: CAPITALURI

La data de 24/11/2020, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății prin Hotărârea AGEA din 24.11.2020 articol 4 publicată în Monitorul Oficial nr. 230 din data 20.01.2021, Consiliul de Administrație a fost autorizat să majoreze capitalul social al Societății, cu posibilitatea ridicării dreptului de preferință al acționarilor Societății, prin mai multe operațiuni, pentru o perioadă de 3 ani, în limita sumei de 802,394lei, respectiv 2,005,985 acțiuni cu o valoare nominală de 0,4 lei/acțiune, cu scopul printre altele, derulării programelor de stimulare și fidelizare a angajaților și persoanelor cheie.

La data de 11/11/2022, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății prin Hotărârea AGEA nr. 1 din 11/11/2022, a aprobat programul de stock option plan (SOP) pentru perioada 2022 – 2023, prin care conducerea și angajații societății NOROFERT S.A. pot să-și exercite opțiunea de a primi cu titlu gratuit un număr de acțiuni emise de societate, care să reprezinte echivalentul valoric la cursul din data emiterii al sumei de 1,490,000 lei în baza notei fundamentale, conform programului propus de Consiliul de Administrație pentru remunerarea angajaților și administratorilor având în vedere condiția ca aceștia să aibă o continuitate în funcție de minim un an de la data adunării generale extraordinare.

Din cele 19 persoane incluse la început în programul de stimulare și fidelizare menționat mai sus, din analiza tuturor indicatorilor de performanță s-a decis că 16 persoane au fost eligibile iar acestea și-au exercitat opțiunea de a primi acțiuni, rezultând o creanță certă, lichidă și exigibilă de 1,360,000 lei pentru programul de stimulare și fidelizare 2022-2023 (SOP). Prețul de subscriere, media ponderată pe 12 luni anterior acestei decizii, pentru majorare de capital social aferentă programului de stimulare și fidelizare 2022-2023, conform art. 174 din Regulamentul nr. 5/2018 este de 5,82852952lei/acțiune.

Consiliul de Administrație întrunit în data de 14.11.2023, fiind îndeplinite condițiile pentru desfășurarea lucrărilor ședinței și adoptarea deciziilor, a decis în unanimitate majorarea capitalului social, cu ridicarea dreptului de preferință al acționarilor existenți, cu suma 93,334lei (valoare nominală) prin emiterea unui

număr de 233,335 acțiuni noi cu o valoare nominală de 0,4lei per acțiune, astfel încât acțiunile nou emise să fie oferite direct pentru compensarea creanțelor certe, lichide și exigibile ale beneficiarilor programului de stimulare și fidelizare aprobat prin Hotărârea Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor nr. 1 din 11/11/2022. Din analiza cerințelor programului rezultă o creanță totală de 1,360,000lei, conform art. 174 din Regulamentul nr. 5/2018 prețul de subscriere este de 5,82852952lei/acțiune compus din 0,4lei/acțiune reprezentând valoarea nominală iar suma de 1,266,665.94 lei fiind primă de emisiune.

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2023 este 6,952,486 lei reprezentând 17,381,215 parti sociale. Toate partile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2023. Toate partile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 0.4 lei/parte sociala.

	Număr de parti sociale la 1 ianuarie 2023	Valoare parti sociale	Număr de parti sociale la 31 decembrie 2023 *		Procentaj %
Vlad Andrei POPESCU	6,237,388	2,496,155	6,280,175	2,512,070	36.1320
Ileana POPESCU	2,576,960	1,168,855	2,572,459	1,028,984	14.8002
Marius-Marian ALEXE	1,994,420	797,768	2,137,307	854,923	12.2966
Alti investitori / free-float	6,339,112	2,396,374	6,391,274	2,556,510	36.7712
Total	17,147,880	6,859,152	17,381,215	6,952,486	100%

- In data de 31.01.2024 a avut loc eliberarea CIIF din partea ASF, iar instiintarea Depozitarului Central s-a facut in data de 01.02.2024.

Nota 9: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINSTRATORII SI DIRECTORII

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

Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2022 si decembrie 2023 a fost după cum urmează

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023
Personal management	2	2
Personal administrativ	22	19
Personal vanzari	13	13
Personal marketing	1	1
Personal financiar	4	3
Personal logistica	6	6
Total personal	48	44

	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023
Total cheltuieli cu salariile	4,481,968	4,757,616
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	103.698	115,534
Total	4,585,666	4,873,150

Nota 10: CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI

<u>Indicatori de lichiditate:</u>	-	-	-	-	-	-	-
Indicatorul lichiditatii curente							
Active curente (Indicatorul capitalului circulant)			=	41,513,945		=	2.55
Datorii curente				16,266,486			
Indicatorul lichiditatii imediate				-			
<u>Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)</u>			=	28,817,462		=	1.77
Datorii curente				16,266,486			
<u>Indicatori de risc:</u>	-	-	-	-	-	-	-
Indicatorul gradului de indatorare							
Capital imprumutat				-			
Capital propriu	X	100	=	23,478,380	X 100	=	107.29
				21,883,095			
<u>Indicatori de activitate</u>							
Viteza de rotatie a activelor imobilizate							
Cifra de afaceri			=	38,920,870		=	1.85
Active imobilizate				21.040.196			
Viteza de rotatie a activelor totale							
Cifra de afaceri			=	38,920,870		=	0.62
Total active				62,554,141			
<u>Indicatori de profitabilitate</u>							
Rentabilitatea capitalului angajat							
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit			=	3,447,385		=	0.08
Capital angajat				45,487,087			
Marja bruta din vanzari							
Profitul brut din vanzari				-			
Cifra de afaceri	X	100	=	2,188,018	X 100	=	5.62
				38,920,870			

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

Societatea a realizat regularizari asupra conturilor de bilant si contului de profit si pierdere in conformitate cu politicile si metodele contabile implementate. Aceste regularizari sunt rezultatul unor evenimente care impactau perioadele financiare anterioare. Conform art.67, alin.2, din OMFP 1802, corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se realizeaza pe seama rezultatului reportat.

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

- 1) Corectarea veniturilor inregistrate in anul anterior, prin stornarea facturilor de vanzare deoarece clientii care nu au putut utiliza produsele Norofert in conditii optime, le-au returnat, societatea luand decizia de revanzarea catre alti clienti.
- 2) Regularizarea impozitului pe profit aferenta anilor anteriori, rezultate in urma recalcularii impozitului pe profit pentru anii 2020 si 2021 si depunerii declaratiilor rectificative 101:
 - a. Regularizare impozit pe profit an 2020 – 415.985,00 lei;
 - b. Regularizare impozit pe profit an 2021 – 890.832,00 lei;
- 3) Regularizare ajustari creante aferente exercitiilor anterioare in valoare de 139.000 lei:

	Sold la 01 ian 2023	Corectii inregistrate prin contul de rez reportat	Sold la 01 ian 2023 corectat
A ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	19,355,933		19,355,933
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	39,993,973	- 1.021.901	38.972.072
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)	110,979		110,979
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	22,943,269	1.306.817	21.636.452
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	20,511,463		20,511,463
H PROVIZIOANE	143,872		143,872
I VENITURI IN AVANS	2,777,794	- 284.915,88	2,777,794
H CAPITAL SI REZERVE	23,064,389		23,064,389
I CAPITAL	6,859,152		6,859,152
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	13,452,497		13,452,497
IV REZERVE	1,380,070		1,380,070
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)	7,523,459	- 284.915,88	7,808,375
VI REZULTATUL EXERCITIULUI Repartizarea profitului (ct 129)	9,396,397	-	9,396,397

NOTA 12: STOCURI

Denumire	<u>sold la 31.12.2022</u>	<u>sold la 31.12.2023</u>
Materii prime si materiale	2,897,288	3,737,280
Materii prime si materiale aflate la terti	-	-
Produse in curs de executie	505,104	999,966
Produse in curs de executie aflate la terti	-	-
Produse finite	1,822,123	1,557,512
Produse agricole	299,618	119,551
Produse finite aflate la terti	-	-
Marfuri	1,114,808	2,735,759
Marfuri aflate la terti	-	-
Animale si pasari	-	-
Alte stocuri	118,376	225,472
Seminte si materiale de plantat	45,508	-
Avansuri pentru stocuri	1.757.766	3,444,447
Diferente de pret la produse	-	-
Ajustare pentru deprecierea stocurilor	(123,504)	(123,504)
Total	<u>8,437,086</u>	<u>12,696,483</u>

NOTA 13: STRUCTURA CIFREI DE AFACERE

In perioada ianuarie - decembrie 2023, Societatea a realizat o cifra de afaceri de 38,920,870 lei.

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

Structura cifrei de afaceri pe activitati este prezentata mai jos:

Cifra de afaceri	<u>sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>sold la 31 decembrie 2023</u>
Venituri din vânzarea produselor finite	24,764,521	15,942,785
Venituri din vânzarea produselor agricole	1,851,892	968,482
Venituri din vânzarea produselor reziduale	1,361	604
Venituri din servicii prestate	615,683	2,093,535
Venituri din vânzarea mărfurilor	40,811,765	20,177,145
Venituri din activități diverse	36,357	27,607
Reduceri comerciale acordate	(369,655)	(289,288)
Total	<u>67,711,924</u>	<u>38,920,870</u>

NOTA 14: ALTE INFORMAȚII

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

Sunt considerate parti afiliate acele parti care au prin proprietate, prin drepturi contractuale, prin relatii familiale sau de alt fel, abilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte. Partile afiliate includ, de asemenea, persoanele care sunt principalii actionari, conducerea și membrii consiliului de administratie și membrii familiilor acestora.

In conformitate cu legislatia fiscala, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate/legate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere și care actioneaza independent, pe baza "conditiilor normale de piata".

In anul 2023 s-au inregistrat urmatoarele tranzactii cu persoanele juridice afiliate:

Solduri cu Norofert Fitofarma	31.12.2022	31.12.2023
Datorii	17,068	0
Creante	0	0
Imprumuturi	0	0
	Pentru perioada ianuarie - dec 2022	Pentru perioada ianuarie - dec 2023
Tranzactii cu Norofert Fitofarma		
Venituri	0	0
Cheltuieli	0	7.622
Solduri cu Norofert USA	31.12.2022	31.12.2023
Datorii	0	
Creante	370,768	374.912
Imprumuturi	980,089	324.855
	Pentru perioada ianuarie - dec 2022	Pentru perioada ianuarie - dec 2023
Tranzactii cu Norofert USA		
Venituri	0	0
Cheltuieli	0	0
Solduri cu AGROPROD CEV	31.12.2022	31.12.2023
Datorii	608,871	477.380
Creante	4,365,194	3.896.003
Imprumuturi	705,514	705.513
	Pentru perioada ianuarie - dec 2022	Pentru perioada ianuarie - dec 2023
Tranzactii cu AGROPROD CEV		
Venituri	2,109,404	2.193.153
Cheltuieli	2,740,781	

Total conform valorilor prezentate mai sus:

Datorii	625,939	477.380
Creante	4,735,962	4.270.915
Imprumuturi	1,685,603	1.030.368
Venituri	2,109,404	2.193.153
Cheltuieli	2,740,781	7.622

14.2 Alte informatii

Cheltuieli de audit

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

Onorariul pentru serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale aferente anului incheiat la 31 decembrie 2023 au fost in cuantum de 9000 EURO+TVA.

Litigii

Societatea este implicata intr-un numar de 4 litigii ce au ca obiect executarea debitorilor pentru sumele neincasate la scadentele contractuale. Toate creantele care fac obiectul acestor litigii au fost ajustate corespunzator. Creanta aferenta litigiului cu Bio Consulting Center Delta SRL a fost vanduta urmand a fi incasata in cursul anului 2024.

Impozitarea

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

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2023, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

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

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

Preturi de transfer

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

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

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

EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 27.03.2024, de catre:

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

POPESCU VLAD ANDREI



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,

NOROFERT S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Norofert S.A. („Societatea”), cu sediul social în București, Str. Lt. Av. Șerban Petrescu, Nr. 20, Parter, Cam. 1 și 2, Sectorul 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 12972762, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	21.883.095 RON
• Pierderea netă a exercițiului financiar:	-1.626.212 RON
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („Ordinul 1802/2014”).

Baza pentru opinie

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

Evidențierea unor aspect

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

Aspectele cheie de audit

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

Natura ariei de interes	Cum a abordat auditul nostru aspectul cheie de audit
Recunoașterea ajustărilor de valoare corespunzătoare soldurilor de creanțe	
<p>Facem referire la nota 5 din situațiile financiare care prezintă un sold de creanțe de la clienți la 31 decembrie 2023 în suma de 22.732.599 RON și un provizion de depreciere creanțe clienți în suma de 2.554.396 RON. Societatea activează în industria agricolă și o particularitate a acestei industrii o reprezintă creditul client pe care Societatea îl acorda clienților finali, termenele uzuale de plată fiind între 270 și 360 de zile. Pentru anumiți clienți, Societatea oferă amânări de plată a facturilor scadente.</p> <p>Având în vedere specificul acestei industrii și istoricul Societății, noi am identificat procesul de monitorizare, calcul și înregistrare a ajustărilor de valoare aferent creanțelor ca fiind un aspect cheie de audit, cu scopul de a stabili dacă Societatea respectă și îndeplinește condițiile de recunoaștere a ajustărilor de valoare pentru creanțe în conformitate cu Ordinul Ministerului de Finanțe Publice 1802/2014 și politicile interne.</p>	<p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am efectuat mai multe proceduri de audit printre care:</p> <ul style="list-style-type: none"> → am discutat cu conducerea Societății și am analizat principiile și raționamentul care au stat la baza aplicării unei noi politici de calcul a ajustării de valoare a creanțelor; → am verificat concordanța tratamentului contabil folosit de Societate raportat la OMF 1802/2014, precum și acuratețea matematică a calculelor aferente efectuate și a înregistrărilor rezultate, atât pentru data de raportare 31 decembrie 2023, cât și pentru retratarea soldurilor de deschidere la 1 ianuarie 2022; → am testat prin teste de detaliu, informațiile care stau la baza calculului de ajustare a valorii creanțelor, respectiv vechimea creanțelor în sold; → am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pe baza unui eșantion selectat prin metode statistice, iar rezultatul acestui test l-am coroborat cu rezultatul aferent procedurii de testare a ajustării de valoare înregistrată de către Societate; → am verificat încasările ulterioare datei de referință a calculului de ajustare;
Recunoașterea veniturilor	
<p>Societatea realizează venituri în urma vânzării de mărfuri și produse finite către consumatori finali (fermieri), fitofarmacii sau prin intermediul mediului online. Societatea urmează un flux de vânzare ce include preluarea comenzilor de la client, analiza clientului, livrarea bunurilor și recunoașterea venitului odată ce bunurile au fost livrate și acceptate de către client. Așa cum apare și în nota 12 la situațiile financiare, Societatea a înregistrat pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023 o cifră de afaceri în suma de 38.920.870 RON .</p> <p>Având în vedere specificul tranzacțiilor precum și riscul asociat, noi am identificat contabilizarea veniturilor ca fiind un aspect cheie de audit cu scopul de a verifica ca Societatea respectă și îndeplinește condițiile de recunoaștere a veniturilor conform OMF1802, respectiv înregistrează venitul la valoarea lui corectă și în momentul când riscurile și obligațiile s-au transferat de la Societate către client.</p>	<p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am avut o abordare bazată pe înțelegerea fluxului de vânzări și a modalității de recunoaștere a veniturilor, testarea controalelor interne aferente, precum și un set de proceduri analitice și teste în detaliu a tranzacțiilor și documentelor aferente.</p> <p>Noi am efectuat următoarele proceduri de audit:</p> <ul style="list-style-type: none"> → Am discutat cu conducerea Societății, am analizat fluxul de vânzări și documentele aferente, inclusiv termenii contractuali, precum și principiile și raționamentul ce stau la baza recunoașterii veniturilor; → Am identificat și am testat un control cheie cu privire la recunoașterea veniturilor din vânzări; → Am testat pe baza de eșantion documentele aferente livrărilor, pentru a determina faptul ca tranzacțiile înregistrate ca venituri în cursul perioadei de raportare s-au finalizat prin livrarea bunurilor; → Am testat documentele aferente veniturilor înregistrate, pentru a determina acuratețea înregistrării tranzacțiilor, determinate de cantitatea comandată de către client și de prețul agreed de comun acord de către cele două părți prin contracte (anexe) semnate de către reprezentanții companiilor implicate în procesul de vânzare; → Am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pentru un eșantion de clienți, prin intermediul cărora am solicitat și confirmarea tranzacțiilor înregistrate în perioada de raportare; → Am realizat proceduri analitice asupra veniturilor din vânzări de mărfuri și produse finite înregistrate de companie în perioada auditată;

Alte aspecte

7. La data de 31 decembrie 2023, Societatea nu avea organizată activitatea de audit intern care să se materializeze în rapoarte adecvate adresate conducerii Societății, fapt ce duce la existența unor riscuri asupra activității desfășurate de aceasta. Aceasta în contextul în care prevederile art. 160 alin. 2 din Legea Societăților comerciale nr. 31/1991, republicată cu modificările ulterioare stipulează că “Societățile comerciale ale căror situații financiare sunt supuse auditului financiar, potrivit legii sau hotărârii acționarilor, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor financiari din România”, iar prin Legea 167/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative, la art. 65, alin (7) este prevăzut ca: “entitățile ale căror situații financiare sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar, sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern, potrivit cadrului legal”, legea menționând și sancțiuni pentru nerespectarea acestor aspecte.
8. Incertitudinile determinate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și criza energetică determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetari de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezentate în mediul de afaceri în care aceasta operează.
9. Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legile din România inclusiv OMFP 1802/2014.

Alte informații – Raportul administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

14. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al ditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o senatură semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
15. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
16. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

17. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
18. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

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

In numele

CONTEXPERT AUDIT&ADVISORY S.R.L.

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

Inregistrata in registrul Public electronic al auditorilor financiari si al firmelor de audit cu numarul AF200

Mircea Pascu,

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

București, 29 Martie 2024

