



**Norofert S.A.**  
Raport Anual 2020

RAPORT ANUAL CONFORM	ANEXA 15 DIN REGULAMENTUL ASF NR. 5/2018
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR	01.01.2020 - 31.12.2020
DATA RAPORTULUI	24.06.2021
DENUMIREA EMITENTULUI	NOROFERT S.A.
SEDIUL SOCIAL	STR. PETRACHE POENARU NR. 26, ROOM 8 BUCUREȘTI, SECTOR 5
NUMĂRUL DE TELEFON/FAX	+40 31 860 21 01
CODUL UNIC DE ÎNREGISTRARE LA OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI	12972762
NUMĂR DE ORDINE ÎN REGISTRUL COMERȚULUI	J40/4222/2000
PIAȚA PE CARE SE TRANZACȚIONEAZĂ VALORILE MOBILIARE EMISE	SEGMENTUL SMT AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI
CAPITAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT	3.429.576 RON
PRINCIPALELE CARACTERISTICI ALE VALORILOR MOBILIARE EMISE DE EMITENT	8.573.940 ACȚIUNI CU O VALOARE NOMINALĂ DE 0,4 RON
SIMBOL TRANZACȚIONARE	ACȚIUNI: NRF OBLIGAȚIUNI: NRF25
ADRESA DE EMAIL	INVESTITORI@NOROFERT.RO

# Cuprins

<i>Scrisoare de la CEO</i> .....	4
<b>I. Analiza activității emitentului</b> .....	6
1.1 Precizarea datei de înființare a emitentului .....	6
1.2 Descrierea activității de bază a emitentului .....	7
1.3 Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a emitentului, ale filialelor sale sau ale societăților .....	9
1.4 Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active .....	10
1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului .....	10
1.6 Evaluarea nivelului tehnic al emitentului .....	15
1.7 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import) .....	16
1.8 Evaluarea activității de vânzare .....	16
1.9 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului .....	18
1.10 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător .....	19
1.11 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare .....	20
1.12 Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului .....	20
1.13 Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului .....	24
<b>II. Activele corporale ale emitentului</b> .....	26
2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea emitentului .....	26
2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților emitentului .....	26
2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului .....	27
<b>III. Piața valorilor mobiliare emise de emitent</b> .....	28
3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise .....	28
3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende .....	28
3.3. Descrierea oricăror activități a emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni .....	29
3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mama deținute de filiale .....	29
3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare .....	29
<b>IV. Conducerea emitentului</b> .....	30
4.1. Prezentarea listei administratorilor emitentului .....	30
4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului .....	32
<b>V. Situația financiar-contabilă</b> .....	34
5.1. Elemente de bilanț .....	34
5.2. Contul de profit și pierderi .....	36
5.3. Cash-flow .....	38
<b>VI. Principii de Governanță Corporativă</b> .....	<i>Error! Bookmark not defined.</i>
<b>VI. Declarație</b> .....	42

## Scrisoare de la CEO

Stimați Acționari,

Publicam acest raport la mai bine de un an de la debutul pandemiei de COVID-19 în România. Un an în care am văzut de foarte multe ori cum este pus la încercare modul în care vedem și facem business-ul în lumea modernă, de la mutarea în online a activității până la adaptarea activității pentru a face față răspândirii acestui virus.



Trebuie spus că un alt soi de virus a lovit agricultura românească în 2020. Seceta extremă, fără precedent în ultimii 25 de ani, a lovit puternic un sector al economiei românești și așa greu pus la încercare de lipsa de lichidități și imposibilitatea de investiții majore și semnificative în arii de interes precum irigațiile. A fost un an în care am văzut suprafețe foarte mari de culturi afectate în proporție de 80-90% de seceta, fermieri neputincioși în fața valului de căldură și lipsei de precipitații. A fost anul în care cuvântul „irigații” a fost pe buzele tuturor și doar cei care au reușit să bugeteze încă de acum 5-10 ani pivoți, tamburi și refacere de canale de irigații au avut de câștigat major de pe urma lipsei de cereale din piață. Cred că anul 2020 a însemnat un reset în gândirea tuturor actorilor din agribusiness. Investițiile care se vor face începând cu 2021 se vor direcționa din ce în ce mai mult către tehnologie, digitalizare a agriculturii și a raționalizării și răspândirii apei în culturile mari din România.

Suntem pe vârful unui val foarte bun, reprezentat de Green Deal-ul propus de Uniunea Europeană. Vedem o aplecare din ce în ce mai mare asupra culturilor ecologice și încurajarea financiară și legislativă din partea UE va aduce agricultura ecologică în mainstream-ul agribusinessului, odată cu mărirea numărului de fermieri care trec către practicile de farming ecologic. Telul de 25% suprafața cultivată ecologic în următorii ani pe întreg teritoriul UE este unul optimist și ne face să ne uităm cu optimism la potențialul de dezvoltare al Norofert în următorii ani.

Ne bucurăm foarte mult că am reușit să facem față unui an ca 2020, fie că vorbim de seceta sau COVID-19. A fost un an care ne-a pus serios la încercare felul în care abordăm agribusinessul. Am început să vedem primele semne de dificultate în câmp încă din martie și am acționat rapid prin introducerea în piață a unui produs care păstrează pentru mai mult timp umiditatea în sol, permițând plantelor să își crească șansele de supraviețuire pe timp de seceta. Am avut la recoltă confirmarea că pasul a fost corect și timing-ul perfect, având fermieri care au recoltat cereale în cantități mai mari și cu specificații mai bune. Un nou avantaj al produselor ecologice a reieșit din testele pe care le-am făcut în câmp în 2020: în perioadele de seceta produsele pe baza de microorganisme și ingrediente de origine naturală nu supun planta la stres, permițându-i să facă față efectelor secetei mult mai bine decât o cultură tratată cu produse de origine chimică. De asemenea, am continuat deja uzualele loturi demonstrative și intenționăm să păstrăm trendul în următorii ani deoarece observăm că sunt cea mai bună carte de vizită a companiei noastre.

A fost și anul în care, mai mult ca oricând, am fost alături de clienții noștri prin soluții de finanțare flexibile și mai importante decât orice: înțelegere. Cazurile de calamitate totală, deși nu puține, au fost tratate individual și analizate de către Departamentul de Risc, oferindu-le clienților soluții de plată eşalonate. Suntem siguri că aceasta mană de ajutor dată fermierilor în vremuri de dificultate îi va transforma în clienți fideli, așa cum începem să vedem în primăvara lui 2021.

Din punct de vedere al investițiilor ne bucurăm să spunem că acestea au continuat și s-au axat pe îmbunătățirea capacităților de producție și depozitare dar și pe training-ul și extinderea echipei de vânzări și a celei tehnice. Pașii făcuți în 2020 pentru finanțarea și achiziția liniei de îngrășăminte de sol de mare capacitate își vor arăta roadele în 2021 atunci când aceasta va fi operațională și vom putea întregi portofoliul de produse al Norofert.

Ne mândrim și cu progresele făcute în Statele Unite, acolo unde Norofert USA LLC a luat ființa în statul Ohio și unde avem deja o gama de 6 produse omologate pentru utilizare în mai multe state. Loturile demo pe care le-am înființat au fost primul pas în demonstrarea eficacității produselor Norofert în SUA. Am continuat cu eforturile de marketing în special pe distribuitori iar primul nostru agent de vânzări în SUA lucrează în teren pentru a face cunoscute produsele noastre. Este cu siguranța un proiect ambițios, pe termen lung și cu mari așteptări din partea investitorilor.

Din punct de vedere al pieței de capital, am cunoscut o creștere spectaculoasă, datorată încrederii pe care investitorii de retail o au în companie. Vom marca data de 3 martie 2020, ziua listării noastre pe piața AeRO, în calendarul evenimentelor importante din istoria Norofert. Deși debutul a coincis cu începutul pandemiei în România iar întreaga piață a avut de suferit, credem ca trendul de revenire a ajutat la propulsarea spectaculoasă a prețului acțiunii.

Va invit să parcurgeți mai jos Raportul pentru anul 2020, să citiți în detaliu despre cum s-a desfășurat anul agricol și impactul pe care acesta l-a avut în datele noastre financiare. Dacă aveți întrebări sau sugestii cu privire la modul în care raportăm, nu ezitați să ne contactați pentru mai multe explicații. Puteți contacta echipa de IR la adresa de email [investitori@norofert.ro](mailto:investitori@norofert.ro) sau lua legătura direct cu mine la adresa de email [vlad.popescu@norofert.ro](mailto:vlad.popescu@norofert.ro).

Va mulțumim ca ne sunteți alături!

**Vlad Andrei Popescu**

# I. Analiza activității emitentului

## 1.1 Precizarea datei de înființare a emitentului

Norofert SRL a fost înființată în anul 2000 la București de Florin Popescu, fiind prima companie importatoare și distribuitoare de îngrășăminte create cu ajutorul tehnologiei avansate, în România. Compania a fost inițial specializată în distribuirea de îngrășăminte foliare specializate originare din Norvegia, Olanda, Germania și SUA, fiind unic distribuitor pentru producători precum Yara, Kali und Salz și Rio Tinto. În anul 2009, Norofert a abordat sectorul agriculturii ecologice românești aflat într-o etapă embrionară la acea vreme, și a devenit un promotor și formator de piață pentru fertilizatori și produse fitosanitare pentru culturile ecologice mari. În 2010 a fost înființată Norofert Eco SRL, companie ce a devenit primul distribuitor în România de inputuri ecologice din Spania, Germania și Statele Unite. Între 2010 și 2015, activitățile de distribuție au continuat să crească și să se dezvolte. În 2015, Florin Popescu a fost nevoit să se retragă din afacere, iar Vlad Popescu, fiul său, a preluat conducerea companiei.

În 2016, Norofert a devenit oficial primul furnizor și producător românesc de îngrășăminte și tratamente complexe necesare în agricultura ecologică. Cu sprijinul și colaborarea unor institute naționale de cercetare, Norofert a dezvoltat o gamă de patru produse corespondente cu produsele importate până în anul 2015, dar cu formule îmbunătățite și adaptate condițiilor specifice agriculturii românești. În același an, Norofert a inaugurat prima fabrică de fungicide, insecticide și îngrășăminte ecologice din România, asigurând necesarul pentru fermieri din sistemul ecologic, la nivel național în Filiași, jud. Dolj.

În perioada 2016 - 2018, compania a cunoscut o perioadă de creștere accelerată ca urmare a dezvoltării unei tehnologii proprii inovative numită „BioChain”, care presupune utilizarea exclusivă și sinergică a materiei prime vegetale, animale, bacteriilor și a microorganismelor în procesul de producție. Alături de bio-fertilizatori, Norofert oferă o gamă completă de produse fitosanitare ecologice precum insecticide, fungicide, tratamente de sămânță și tratamente foliare. Rezultatele peste așteptări înregistrate în 2017 la culturile de grâu, porumb, floarea soarelui, rapiță și soia au crescut notorietatea și vizibilitatea brandului Norofert care a continuat dezvoltarea gamei de produse, numărul produselor dezvoltate ajungând la 12. Schimbarea de poziție și strategie s-a reflectat și în evoluția principalilor indicatori de performanță, volumul cifrei de afaceri atingând, în 2018, un nivel de 7 ori mai mare decât cel raportat la finalul anului 2015, în timp ce marja profitului net a urcat de la 9.58% în 2015, la 41.02% în anul 2018.

Cu rezonanță deosebită în presa de profil și pe piața țintă, anul 2018 a marcat lansarea produselor Norofert sub formă de tabletă efervescentă. Înlocuind formatul clasic granular sau lichid, tableta efervescentă elimină complet riscul alterării la temperaturi înalte, extinde termenul de valabilitate până la 10 ani și reduce cerințele de stocare și transport – avantaje nete, cu impact revoluționar pentru sectorul agriculturii ecologice românești. În cel de-al 18-lea an de prezență pe piața de profil, Norofert a trecut printr-un proces binevenit de rebranding, vehicul pentru noile linii de produse revoluționare și a devenit exclusiv producător de inputuri pentru agricultura ecologică.

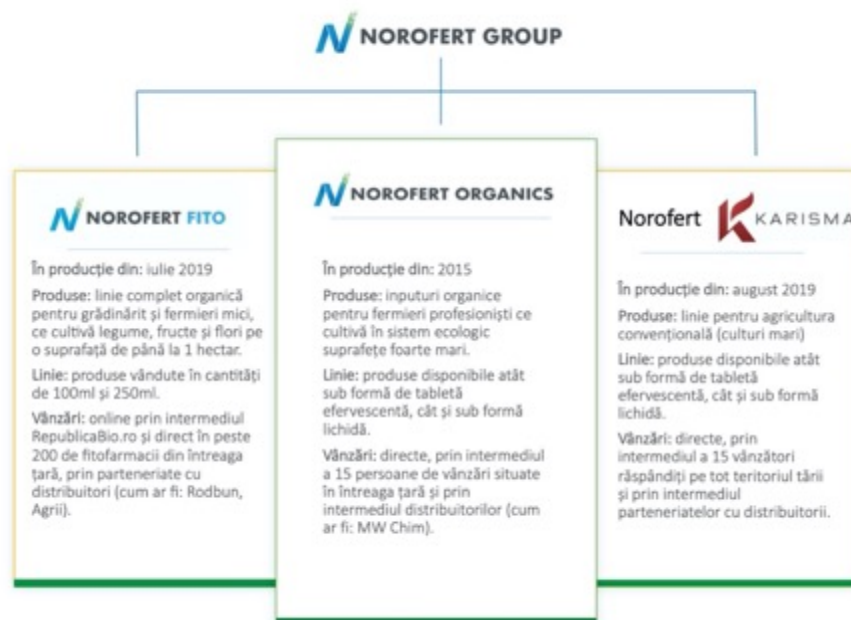
În mai 2019, Norofert a anunțat lansarea unei linii de 8 produse FITO noi, pentru micii fermieri și activități de grădinărit tip hobby, pentru a cărei promovare și distribuție a semnat contracte de parteneriat cu RepublicaBIO pentru vânzări online și ROdBUN și Agrii, pentru distribuția acestora în rețelele de fitofarmacie cu acoperire națională.

De asemenea, în anul 2019 Norofert a luat decizia majorării capitalului social al companiei și listării ulterioare la Bursa de Valori București pe sistemul multilateral de tranzacționare – SMT. În urma plasamentului de acțiuni care a avut loc în iulie 2019, compania a atras un capital suplimentar de 7.125 milioane de lei. În urma plasamentului privat, în august 2019, Norofert a introdus o nouă linie de produse pentru agricultura convențională, numită Karisma, care constă în îngrășăminte și un insectofungicid, produsă atât sub formă lichidă, cât și sub formă de pastile efervescente. Cu linia Karisma, Norofert a intrat pe piața agricolă convențională, ce are o dimensiune actuală de 9 milioane de hectare de teren arabil în România.

## 1.2 Descrierea activității de bază a emitentului

Cu profil agro-tech, Norofert dezvoltă și produce rețete proprii de inputuri pentru agricultura ecologică, cât și convențională (din august 2019). Pe lângă gama de 60 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.

În prezent, Norofert 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. Mai jos sunt prezentate detaliile fiecărei linii:



Produsele Norofert, autorizate conform Regulamentului UE 889/2008 de punere în aplicare a Regulamentului UE 834/2007 și certificate suplimentar pentru calitate și conformitate ECOCERT France, sunt amestecuri complexe de cel puțin 6 substanțe active. Aceste substanțe active acționează sinergic, se potențează și se completează reciproc câștigând un caracter unic și competitiv între produsele similare de pe piața de profil.

### NOROFERT ORGANICS – INPUTURI PENTRU AGRICULTURA ECOLOGICĂ (CULTURI MARI)

Norofert prezintă un catalog complet 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 (insectofungicide), fertilizatori foliari, fungicide, insecticide, biostimulatori și fertilizatori 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 esențiale 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 fungică 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;
- alte produse pentru nevoi specifice, precum adjuvant pentru sinteza rapidă, produse pentru descompunerea paielor, reglajul nivelului de aciditate al apei sau produse pentru eliminarea metalelor grele etc.

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

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

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

### NOROFERT ORGANICS HORTICULTURĂ

În cadrul primei ediții a Zilei Investitorului Norofert din iunie 2020, managementul companiei a anunțat lansarea unei noi linii de inputuri organice pentru pomicultură și viticultură, denumită Norofert Horticultură. Noua linie de produse 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. Potențialul acestei linii este semnificativ, întrucât este dedicată în primul rând cultivării livezilor și fermelor de legume și fructe finanțate de Uniunea Europeană, iar conducerea se așteaptă ca această linie să genereze profituri atractive pentru grup în următorii ani.

### NOROFERT FITO – LINIA DE HOBBY GARDENING

Începând cu 2019, Norofert a abordat și nișa de piață a gospodăriilor preocupate de consum de produse ecologice din producția proprie de legume și fructe, respectiv a persoanelor interesate de activitatea de grădinărit ca hobby (teren sub 1 ha) – un segment convenabil prin termenele de plată mult mai reduse și ciclurile sezoniere mai frecvente.

Conducerea Norofert a identificat un nivel important de cerere pe aceasta nișă, căreia îi răspunde prin ofertarea propriilor produse prin lanțuri de fitofarmacie sau prin comercializare online. În aceasta direcție, Norofert a lansat o linie de 8 produse FITO prezentate ca flacoane de 100 ml și 250 ml, pentru micii fermieri și grădinărit. Produsele din linia Norofert Fito pot fi achiziționate de [aici](#).





## NOROFERT KARISMA – INPUTURI PENTRU AGRICULTURA CONVENȚIONALĂ (CULTURI MARI)

În august 2019, Norofert a introdus o nouă linie de produse pentru agricultura convențională, numită Karisma, care constă în îngrășăminte și un insectofungicid, produsă atât sub formă lichidă, cât și sub formă de pastile efervescente. Cu linia Karisma, Norofert a intrat pe piața agricolă convențională, ce are o dimensiune actuală de 9 milioane de hectare de teren arabil în România. Introducerea liniei Karisma a fost o mișcare strategică crucială pentru Norofert, deoarece ajută compania să creeze relații cu fermieri importanți care cultivă în prezent în regim convențional, dar care, pe termen mediu, pot face conversia la agricultura ecologică și pot deveni clienți pentru linia Norofert Organics.

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

- îngrășămintele simple cu azot au fost transformate în îngrășăminte complexe care combină azot, aminoacizi organici, acizi fulvici și humici - Karisma N;
- îngrășămintele simple cu bor au fost transpuse în îngrășăminte complexe cu bor, aminoacizi, auxine și citochinine, enzime vegetale, etc - Karisma Bor;
- gama KARISMA acoperă întregul spectru de nutriție și prevenție împotriva dăunătorilor și bolilor care pot apărea în culturile mari de grâu, porumb, floarea-soarelui, rapiță, in, soia etc.



Direcția de dezvoltare către agricultura convențională folosind materii prime de origine naturală este un trend aflat abia la început, dar cu rezultate foarte bune datorate modului diferit de acțiune versus pesticidele clasice, la care bolile și dăunătorii au dezvoltat rezistență de-a lungul anilor.

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

### 1.3 Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a emitentului, ale filialelor sale sau ale societăților

Activitatea companiilor este împărțită în 4 entități, cu Norofert SA fiind societatea-mamă. Norofert Organics și Norofert Fitofarma sunt societăți cu răspundere limitată (SRL), în care Norofert SA deține o participație de 99% iar Vlad Popescu, CEO și Președinte al Consiliului de Administrație, 1%. Norofert USA, LLC, este o companie cu răspundere limitată din Ohio, înființată în aprilie 2020 ca parte a strategiei Norofert de extindere în SUA. Structura acționariatului Norofert SUA, LLC, este aceeași ca și în cazul celorlalte două companii (Norofert SA deține o participație de 99% iar Vlad Popescu, 1%).

Norofert USA, LLC nu a desfășurat nicio activitate în 2020. Prin urmare, rezultatele Norofert USA, LLC nu sunt incluse în situațiile financiare consolidate. Costurile asociate cu înființarea și întreținerea companiei sunt susținute de Norofert SA, iar aceste costuri sunt incluse în rezultatul individual al entității listate. Începând cu 2021, rezultatele Norofert USA, LLC vor fi incluse în rezultatele consolidate.



## 1.4 Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

La sfârșitul lunii iunie 2020, Norofert a închis definitiv facilitatea de producție din Filiași, jud Dolj, și a mutat linia de producție pentru gama Norofert Fito în fabrica Filipeștii de Pădure. Măsura luată, care va ajuta Grupul să crească eficiența și să optimizeze costurile operaționale, a fost anunțată anterior de Norofert în raportul financiar pentru anul 2019.

Valoarea totală a activelor fixe achiziționate în cursul anului 2020 în scopul desfășurării activităților de producție în fabricile de la Filipeștii de Pădure și Filiași a fost de 786.216 lei net.

## 1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului

### PERFORMANȚA FINANCIARĂ CONSOLIDATA

Veniturile din exploatare ale Norofert Group au crescut cu 111% în 2020, cifra de afaceri crescând cu 64%, până la 24,3 milioane de lei. Eforturile constante de vânzare ale Grupului, investițiile în loturi demonstrative cu o rată ridicată de conversie de aproximativ 85%, notorietatea în creștere pe piața românească și internațională, precum și oferta de produse Norofert în continuă creștere, au contribuit considerabil la rezultatele obținute în 2020.

Pe lângă creșterea cifrei de afaceri, o creștere semnificativă a stocurilor a contribuit, de asemenea, la majorarea veniturilor operaționale ale Grupului. Creșterea de la an la an (y-o-y) de 5.811% a fost determinată de o nouă abordare a gestionării comenzilor primite. În consecință, la sfârșitul anului 2020, compania avea un stoc semnificativ de produse care erau fie precomandate de clienți, fie reprezentau numărul aproximativ de comenzi prezis de companie. Inventarul consta în principal din pachete organice pentru campaniile din primăvara anului 2021, precum și din pachete convenționale pentru semănarea porumbului și a florii-soarelui. Evoluția de la o valoare negativă la una pozitivă într-un interval de un an este rezultatul unei linii de producție complet operațională și a unei capacități sporite de depozitare. Astfel, compania are o nouă abordare a producției a inputurilor din timp pentru a livra produsele finale imediat ce comanda este efectuată, scăzând astfel timpul de livrare și sporind satisfacția clienților.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat la nivel de grup	31/12/2019	31/12/2020	Evoluție 12L (%)
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>14.798.106</b>	<b>31.183.917</b>	<b>111%</b>
Cifra de afaceri	14.859.551	24.337.595	64%
Variația stocurilor	(106.655)	6.091.152	5811%
Alte venituri din exploatare	45.210	715.170	1482%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>9.511.107</b>	<b>23.200.881</b>	<b>144%</b>
Cheltuieli cu materialele	5.209.635	12.060.805	132%
Cheltuieli cu personalul	1.964.869	4.333.997	121%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	(124.006)	1.108.851	994%
Alte cheltuieli de exploatare	2.460.609	5.697.228	132%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>5.286.999</b>	<b>7.983.036</b>	<b>51%</b>
Venituri financiare	34.489	226.472	557%
Cheltuieli financiare	110.399	3.392.782	2973%
<b>Rezultate financiare</b>	<b>(75.910)</b>	<b>(3.166.310)</b>	<b>4071%</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>5.211.089</b>	<b>4.816.726</b>	<b>(8)%</b>
Impozitul pe profit/alte impozite	588.672	1.013.308	72%
<b>Rezultat net</b>	<b>4.622.417</b>	<b>3.803.418</b>	<b>(18)%</b>

Cheltuielile de exploatare au crescut în linie cu veniturile din exploatare, întrucât evoluția de la an la an a înregistrat o creștere de 144%. Cele mai mari costuri înregistrate în 2020 au fost cu cheltuielile cu materialele și bunurile în contextul cererii în creștere pentru produsele Norofert și a creșterii producției. Cu o capacitate de

producție mai mare, compania are o putere de negociere mai mare; prin urmare, comenzile sunt semnificativ mai mari iar materialele neutilizate pe termen scurt sunt depozitate. În consecință, poziția materiilor prime în bilanț a crescut cu 220% ajungând la 1,3 milioane de lei la sfârșitul anului 2020, în timp ce costul materiilor prime a crescut cu 398%, ajungând la 2,8 milioane de lei.

Costul bunurilor a inclus un eveniment unic, o ajustare a stocului de 1,6 milioane de lei înregistrată la o companie-fiiică - Norofert Organics. Această diferență de inventar a fost înregistrată în S1 2020, așa cum a fost comunicat anterior în raportul financiar la 30 iunie 2020. Suma rămasă reprezintă comenzi de bunuri produse de terți, precum nitrății, pe care compania le cumpără în vederea revânzării către clienții fideli, prin intermediul unor pachete speciale. Achiziționarea bunurilor terțe și includerea acestora în pachete este o modalitate de a îmbunătăți fluxul de numerar, deoarece această marfă se vinde mai repede și va fi plătită mai devreme decât pachetele standard, îmbunătățind astfel situația financiară între anotimpuri. Toate bunurile produse de terți în general se vând rapid, până la sfârșitul sezonului.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 121%, ajungând la 4,3 milioane de lei în 2020 datorită mării echipei. La 31 decembrie 2020, Grupul avea 41 de angajați, o creștere de 28% față de 32 de angajați la sfârșitul anului 2019. Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 132% de la an la an, ajungând la 5,6 milioane de lei în 2020. Creșterea altor cheltuieli de exploatare se datorează în primul rând dezvoltării afacerii, în special a costurilor mai mari cu chiria (pentru a găzdui o echipă mai mare), costurilor mai mari cu transportul (cauzate de creșterea activității de vânzări asociată unui număr mai mare de clienți), cheltuielilor mai mari de protocol și cu publicitatea, precum și a costului crescut al serviciilor de la terți, dictat de dimensiunea mai mare a afacerii și extinderea în SUA, de unde și necesitatea unor servicii de consultanță mai complexe.

Rezultatul operațional pentru 2020 a fost de 7,9 milioane de lei, o creștere de 51%, față de 2019. Cheltuielile financiare au crescut semnificativ, cu 2.973% ajungând la 3,4 milioane de lei. Din această sumă, aproximativ 1 milion de lei reprezintă cheltuielile cu dobânzile aferente emisiunii de obligațiuni corporative NRF25. Aproximativ 2 milioane de lei au fost reducerile financiare aplicate comenzilor clienților pentru situațiile în care aceștia au plătit în termenul convenit. Aceste reduceri au fost înregistrate ca și costuri financiare.

Fiind o companie activă în sectorul agricol, Norofert trebuie să acorde reduceri semnificative pentru vânzarea produselor sale - reducerile standard în sectorul agricol din România pot ajunge chiar la 50% din valoarea inițială a produsului. Până în 2020, compania a emis facturi către unii dintre clienții săi pentru întreaga sumă, cu mențiunea că dacă se încadrează în termenul de plată, reducerea va fi aplicată facturii originale. Începând cu 2021, compania a reușit să aplice un alt mod de facturare, astfel încât costul financiar să fie reflectat într-un mod mai adecvat, iar reducerile acordate clienților să nu mai fie vizibile în contul de profit și pierderi.

În ciuda creșterii costurilor de finanțare, Grupul a încheiat anul cu un rezultat brut de 4,8 milioane de lei. Taxele datorate au crescut proporțional cu cifra de afaceri, înregistrând o creștere de 72%. Grupul a încheiat anul 2020 cu un rezultat net de 3,8 milioane de lei.

## PERFORMANȚA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – individual	31/12/2019	31/12/2020	Evoluție 12L (%)
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>14.608.428</b>	<b>30.576.109</b>	<b>109%</b>
Cifra de afaceri	14.670.599	24.923.735	70%
Variația stocurilor	-107.382	4.937.646	4698%
Alte venituri din exploatare	45.211	715.170	1482%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>11.082.712</b>	<b>21.444.207</b>	<b>93%</b>
Cheltuieli cu materialele	7.864.981	11.645.970	48%
Cheltuieli cu personalul	1.459.853	3.751.798	157%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	-252.111	780.820	410%

Alte cheltuieli de exploatare	2.009.989	5.265.619	162%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>3.525.716</b>	<b>9.132.344</b>	<b>159%</b>
Venituri financiare	34.488	226.473	557%
Cheltuieli financiare	89.452	3.309.589	3600%
<b>Rezultate financiare</b>	<b>-54.964</b>	<b>-3.083.117</b>	<b>5509%</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>3.470.752</b>	<b>6.049.228</b>	<b>74%</b>
Impozitul pe profit/alte impozite	543.571	999.513	84%
<b>Rezultat net</b>	<b>2.927.181</b>	<b>5.049.715</b>	<b>73%</b>

## POZIȚIA FINANCIARĂ CONSOLIDATA

Din totalul activelor, aproximativ 6% erau active fixe, respectiv echipamentele și utilajele fabricii Filipeștii de Pădure. Restul de 94% reprezentau active circulante - în principal creanțe, urmate de stocuri. Creanțele se ridicau la 26 milioane lei la sfârșitul anului 2020. În T4 2020, compania a reușit să încaseze creanțe în valoare totală de aproximativ 4 milioane de lei, echivalentul cifrei de afaceri generate în perioada respectivă. Creanțe de aproximativ 2 milioane lei au fost eșalonate și încasate în ianuarie și februarie 2021, prin Acte Adiționale cu clienții respectivi. Situația dificilă din agricultură în anul 2020 a dus la întârzieri la plata în întreg agribusiness-ul din România. Comparativ cu performanța din 2019, situația cu creanțele s-a îmbunătățit. Compania va continua să îmbunătățească situația legată de creanțe prin implementarea unei politici de creditare și mai stricte și accesarea de produse bancare precum factoring sau linii de credit garantate cu creanțe.

Stocurile au crescut cu 105% pe măsură ce compania a continuat producția până în T4 2020 pentru a satisface cererea pentru campania de primăvară 2021, care a început în ianuarie 2021.

Bilanț (RON) – consolidat la nivel de grup	31/12/2019	31/12/2020	Evoluție 12L (%)
Active immobilizate	2.083.592	2.590.398	24%
Active curente, din care:	24.658.333	36.215.837	47%
Stocuri	4.830.478	9.921.734	105%
Creanțe	18.981.863	25.945.445	37%
Numerar și echivalente de numerar	845.992	348.658	-59%
Cheltuieli preplătite	59.218	26.170	-56%
Active totale	26.801.143	38.832.405	45%

Datoriile totale ale Grupului au crescut cu 99%, în primul rând datorită creșterii datoriilor pe termen lung ca urmare a emiterii de obligațiuni corporative în ianuarie 2020 în valoare de 11,5 milioane lei și datorii bancare 2020 în valoare de 1,6 milioane de lei. Pe de altă parte, datoriile curente au scăzut cu 14%, ajungând la 8,6 milioane de lei. Scăderea a fost determinată în primul rând de o reducere de 46% a datoriilor către furnizori terți și reducere de 75% în datorii bancare. Cu toate acestea, scăderea a fost compensată de o creștere a altor datorii, care au crescut cu 59%, ajungând la 2,5 milioane lei.

Bilanț (RON) – consolidat la nivel de grup	31/12/2019	31/12/2020	Evoluție 12L (%)
Datorii curente	9.925.234	8.674.089	-13%
Datorii pe termen lung	1.011.265	13.083.125	1194%
Venituri în avans	21.322	36.156	70%
<b>Total datorii</b>	<b>10.957.821</b>	<b>21.793.370</b>	<b>99%</b>
Capitaluri proprii	15.843.322	17.423.381	10%

**Total capitaluri proprii și datorii** | 26.801.143 | 39.216.751 | 46%

Capitalurile proprii ale companiei au crescut cu 10% față de 2019, ajungând la 17,4 milioane de lei, creșterea fiind alimentată în principal de capitalizarea profiturilor din 2019.

### POZIȚIA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ

Bilanț (RON) – la nivel individual	31/12/2019	31/12/2020	Evoluție 12L (%)
<b>Active imobilizate</b>	<b>908.433</b>	<b>1.729.772</b>	<b>90%</b>
<b>Active curente, din care:</b>	<b>19.864.539</b>	<b>31.962.592</b>	<b>62%</b>
Stocuri	2.646.034	8.183.962	209%
Creanțe	17.092.358	23.655.106	38%
Numerar și echivalente de numerar	126.147	123.524	-2%
<b>Cheltuieli preplătite</b>	<b>48.309</b>	<b>18.607</b>	<b>-61%</b>
<b>Active totale</b>	<b>20.821.281</b>	<b>33.710.971</b>	<b>62%</b>
Datorii curente	10.475.029	9.323.344	-11%
Datorii pe termen lung	127.980	11.712.510	9052%
Venituri în avans	21.322	36.156	70%
<b>Total datorii</b>	<b>10.624.331</b>	<b>21.072.010</b>	<b>99%</b>
Capitaluri proprii	10.196.951	13.022.865	28%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>20.821.282</b>	<b>34.094.875</b>	<b>64%</b>

### PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorii de lichiditate și solvabilitate poziționează Norofert semnificativ deasupra pragului de confort, reflectând un nivel excelent al capacității societății de acoperire a datoriilor curente pe seama activelor curente. Valoarea redusă și în scădere a datoriilor pe termen lung, ponderea în diminuare a acestora în total pasive prezintă, în același timp, un nivel ridicat al capacității de autofinanțare a emitentului și, respectiv, al capacității de onorare a obligațiilor de plată pe seama capitalurilor proprii, respectiv al activelor sale.

#### Indicatori de lichiditate și solvabilitate – nivel individual Norofert SA:

Indicatori	Formula de calcul	31.12.2019	31.12.2020	Intervale de referință
LICHIDITATEA GENERALĂ / CURENTĂ	Active curente / Datorii curente	1,94	3,4	>2 / 1,5
LICHIDITATEA IMEDIATĂ	Active curente – Stocuri / Datorii curente	1,68	2,5	>1 / 0,8
LICHIDITATEA RAPIDĂ (CASH RATIO)	Disponibilități / Datorii curente	0,01	0,01	>0,8 / 0,5
SOLVABILITATEA GENERALĂ	Active totale / Datorii totale	1,96	1,63	>1
SOLVABILITATEA PATRIMONIALĂ	Capitaluri proprii / Capital permanent*100	0,97	0,52	>30%
INDICATORUL GRADULUI DE ÎNDATORARE	Capital împrumutat / Capital permanent*100	3,3%	47,3%	<50%

RATA DE ÎNDATORARE	Datoriile totale / Active totale*100	50,9%	63%	<80%
--------------------	---	-------	-----	------

Nivelul de risc exprimat prin măsura în care societatea poate să acopere obligațiile financiare față de terți pe seama activelor sale este, de asemenea, redus, semnificativ sub pragul maxim considerat de referință.

#### Indicatori de profitabilitate - nivel individual Norofert SA:

Indicatori de profitabilitate	Formula de calcul	31.12.2019	31.12.2020
MARJA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE	Rezultat operațional / Cifra de Afaceri *100	24%	36%
MARJA PROFITULUI NET	Profit net / Cifra de Afaceri *100	20%	20%
MARJA RENTABILITĂȚII FINANCIARE	Profit net / Capitaluri Proprii *100	28,7%	38,8%
RENTABILITATEA CAPITALULUI PERMANENT	Profit net / Capital Permanent *100	27,8%	20,4%

#### % 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 cultura agricolă pe care se aplica inputuri ecologice. Potrivit așteptărilor conducerii Norofert, având în vedere faptul ca, în prezent, pe aceasta piață se comercializează aproape exclusiv produse fitosanitare și fertilizante foliare, creșterea capacității de producție și desfacere de îngrășăminte de sol organice va însemna consolidarea și amplificarea poziției concurențiale.

În România, se remarcă trei producători locali 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 sau distribuitori exclusivi de fitosanitare ecologice precum Sirio Organic SRL.

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 Interomag Polonia.

Avantaje competitive ale Norofert pe piața de profil:

- Prețuri corecte, alinate 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;
- Notoriitatea brandului și a produselor.

## EXPORT

La 31 iulie 2020, Norofert SA, a primit Certificatul de înregistrare a pesticidelor eliberat de Departamentul pentru Agricultură din Ohio, SUA, Divizia de Reglementare privind Pesticidele pentru Industria Vegetală. Documentul certifică faptul că au fost înregistrate patru produse din gama Norofert pentru care s-au plătit taxele de înregistrare și, prin urmare, a fost autorizată vânzarea și distribuția acestor produse în statul Ohio în perioada cuprinsă între 1.07.2020 și 30.06.2021. Ulterior, au fost înregistrate alte două produse Ready Made și Terra Clean. Cele șase produse, îngrășăminte și pesticide ecologice înregistrate în statul Ohio sunt: ALPHABILL, BUSTER, RISESEED TS și ROOFTOP, Ready Made și Terra Clean - toate 6 special dezvoltate de Norofert pentru piața americană. Obținerea înregistrării în statul Ohio, unde a fost înființată filiala Norofert SA este un pas important în procesul de extindere în SUA. Managementul Norofert se așteaptă să comercializeze și să vândă aceste prime șase produse în statul Ohio în timpul campaniei agricole din primăvara anului 2021.

### 1.6 Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

Principala piață de desfacere a produselor Norofert în 2020 a fost România, cu canale de distribuție diferite pentru fiecare dintre cele 3 linii de business. Gama Organics și Gama Karisma ajung în fermele mari de agricultură prin intermediul agenților de vânzări Norofert. Karisma se află într-o piață foarte aglomerată de produse similare și se depune un efort considerabil pentru distanțarea față de concurență prin împachetare, formulare și politica de prețuri. Gama Fito este distribuită prin intermediul unor lanțuri de fitofarmacii, aproximativ 400 locații (Agrii și RodBun) și retaileri online (republicabio.ro).

Producția de inputuri agricole pe parcursul anului 2020 a evoluat în felul următor:

<i>Volumul producției</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
ÎNGRĂȘĂMINTE	120.000 l (lichid)	165.175 l (lichid)
INSECTICIDE	30.000 l	54.901 l
FUNGICIDE	29.000 l	34.889 l

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

<i>Vânzări pe categorii de produse (% din total vânzări)</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
FERTILIZANȚI	40%	38%
INSECTICIDE	20%	21%
FUNGICIDE	20%	21%
TRATAMENT SĂMÂNȚA	9%	7%
PRODUSE SPECIALE	1%	3%
ÎNGRĂȘĂMINTE DE SOL GRANULATE	10%	10%

## 1.7 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 sau sulfat de potasiu), restul de materii prime sunt produse de Norofert sau partenerii acestuia (multiplicarea a 12 tipuri de microorganisme).

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.

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 fitosanitare.

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

Primii cei mai importanți 5 furnizori, după ponderea în valoarea totală a comenzilor în 2020:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire furnizor</i>	<i>Pondere în valoarea totală a comenzilor</i>
1.	UNIGRAINS TRADING	8%
2.	AZOCHIM	7%
3.	STERA CHEMICALS	6%
4.	MOVING FERT EGYPT	5%
5.	AGROCHEM SOLUTIONS	4%

## 1.8 Evaluarea activității de vânzare

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

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

Anul 2020 în sectorul agricol a fost marcat de două evenimente majore - izbucnirea pandemiei de COVID-19 și seceta severă care a afectat România și regiunea Europei Centrale și de Est. Impactul COVID-19 asupra operațiunilor și vânzărilor Norofert a fost minim iar activitățile au continuat cât mai aproape de normalitate.



Modelul de afaceri al Norofert, acela de a produce îngrășăminte cu mult înainte de începerea campaniilor agricole, a fost benefic îndeosebi în această situație când în martie 2020 a fost introdusă în România starea de urgență, deoarece majoritatea produselor vândute pe perioada campaniei de primăvară se aflau pe stoc și gata să fie livrate clienților.

În schimb însă, impactul secetei a fost semnificativ mai sever în industria noastră decât cel al COVID-19. Mulți fermieri, în special cei aflați în zona Dobrogei și în unele județe din sud-estul României, Ialomița, Călărași, Brăila și Galați, au fost afectați negativ, recoltele lor fiind distruse. La rândul său, acest lucru a avut un impact negativ asupra capacității fermierilor de a rambursa obligațiile financiare pe care le aveau față de diferiți beneficiari, inclusiv distribuitori și producători de îngrășăminte precum Norofert SA.

Distribuția produselor Norofert se face prin canale directe către fermierii mari prin echipa de vânzări Norofert, respectiv printr-o rețea de distribuitori locali în cele mai importante noduri ale țării în sectorul agricol. Pentru anul 2020, 10% din vânzările Norofert au provenit de la distribuitori, 85% de la fermieri mari și aproximativ 5% au fost vânzări către fermieri mici.

Campaniile agricole sunt compuse din două faze din punct de vedere al procesului de vânzare inputuri. Prima fază cuprinde campania de *early sales*, care se desfășoară cu 3-4 luni înainte de debutul sezonului de semănat. În această perioadă se acordă discounturi mai mari pentru plata în avans și pachete tehnologice alcătuite din îngrășăminte, pesticide și erbicide. În general, fermierii cu o capitalizare mai bună profită de această campanie. *Early sales* reprezintă aproximativ 50% din vânzările pentru sezonul respectiv. A doua fază cuprinde campania de vânzări de la debutul sezonului de semănat, care este de altfel și cea mai aglomerată. În această perioadă, timpul de livrare, disponibilitatea produselor și agilitatea echipei de vânzări primează în fața politicii de prețuri deoarece ratarea ferestrei optime de aplicare a inputurilor se traduce de multe ori în pierderi în cultură.

Pentru Gama Organics, Norofert se bucură de statutul de unic producător de gamă completă de îngrășăminte și fitosanitare pentru agricultura ecologică din România. Așadar, compania are capacitatea de a oferi soluții complete, de la tratament sămânță până la tratamente post-recoltare către principalele culturi agricole de cereale, oleaginoase, pomi fructiferi, legume. Concurența este reprezentată de firme importatoare și distribuitoare, ce importă pe piața autohtonă în principal din țări precum Spania, Italia, Germania sau Franța. Se observă o creștere mică a companiilor concurente în această nișă.

Gama Karisma se află printre cele mai concurențiale ramuri ale agribusinessului, cea a biostimulatorilor și produselor specializate. Influxul de produse de import dar și autohtone face din aceasta piață un loc în care prețul primează iar calitatea este pe locul doi. În ceea ce privește mărirea cotei de piață, dispersia riscului este una din prioritățile principale ale Norofert, într-o piață în care creditarea la recoltă, undeva la 270-300 zile, este un standard. 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. Prin Departamentul de Risc, creat în august 2019, triajul și eligibilitatea la finanțare a clienților a devenit mult mai riguroasă, reducând dar nu eliminând în totalitate riscul de neplată.

Pentru linia de produse Fito Norofert a dezvoltat în luna noiembrie 2020 un parteneriat cu Biocers SRL, distribuitor local focusat pe fitofarmacii și magazine hobby în 16 județe din centrul, vest și nordul țării.

Majoritatea vânzărilor generate în 2020 către micii fermieri au fost generate prin vânzări de produse din gama Karisma. Gama Fito s-a îndreptat, prin fitofarmacii, către consumatorii casnici. Pentru clienții hobby și mici fermieri, Norofert a lansat propriul magazin online, [norofert.store.ro](http://norofert.store.ro), unde se comercializează aproape toată gama de produse din portofoliul companiei.

<i>Structura portofoliului de clienți (% din total vânzări)</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
CLIEȚI-DISTRIBUITORI	65%	67%
MARI FERMIERI	23%	25%
MICI FERMIERI	12%	8%

Eforturile de vânzări au fost susținute prin intermediul echipei de vânzări care s-a alăturat companiei în august 2019, responsabilă în principal de contactarea clienților și informarea despre produsele Norofert Group și educarea acestora despre beneficiile agriculturii ecologice și a utilizării produselor fabricate de emitent. Lista completă a echipei de vânzări, împreună cu împărțirea lor pe teritoriul României poate fi găsită pe [site-ul Norofert](#).

În ceea ce privește dependența de clienți, în cursul anului 2020, următoarele 5 companii au reprezentat cei mai mari clienți pentru Norofert Group:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire client</i>	<i>Pondere în cifra de afaceri</i>
1.	AGRIBUCUR	9%
2.	UNIGRAINS	8%
3.	BIOAGRIFERT	7%
4.	GRAINS & MORE	4%
5.	QUALITY CONSTRUCT	4%

Pe 13 iunie 2020, Norofert a lansat propriul magazin online, disponibil la adresa <https://www.norofert.store.ro>, unde atât fermierii mari dar și fermierii mici și persoanele pasionate de grădinărit pot cumpăra produse din toate liniile Norofert - Organics, Karisma, Norofert Fito și Norofert Horticulture.

## 1.9 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

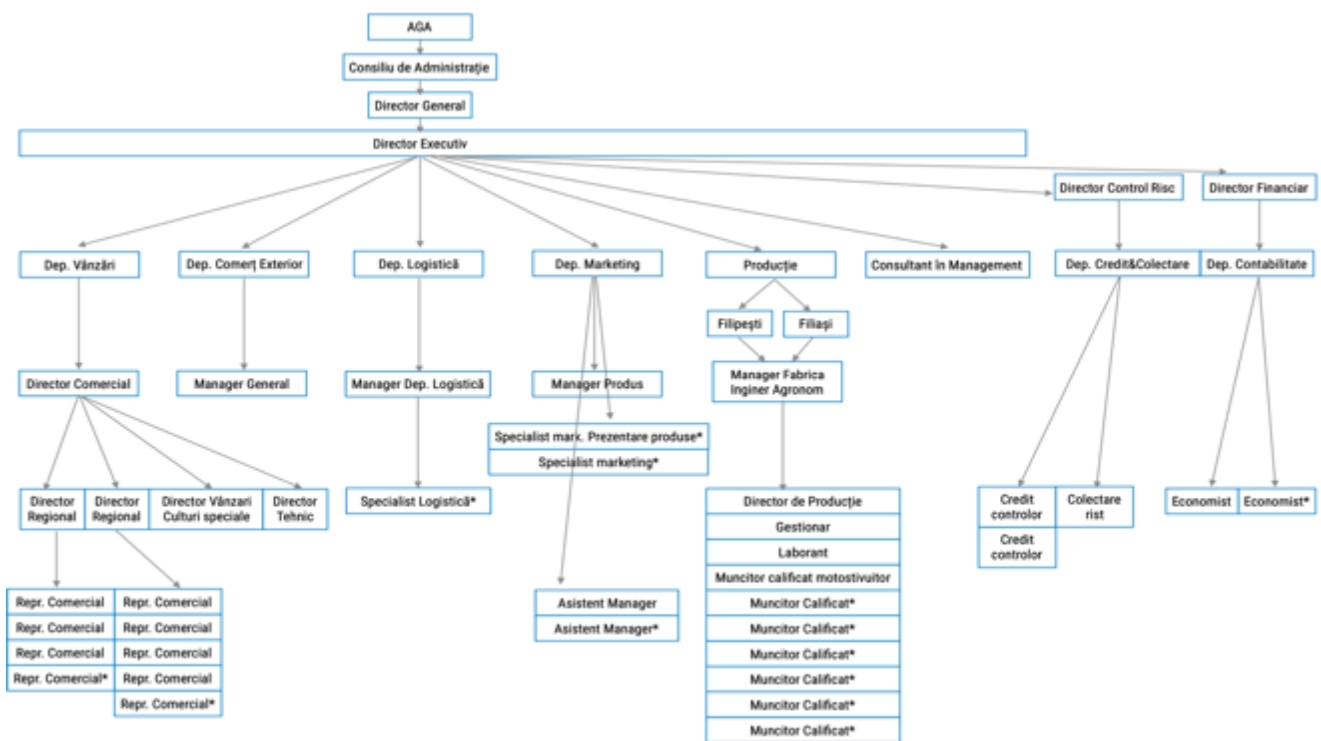
La 31 decembrie 2020, Grupul avea 42 de angajați, o creștere de 31% față de 32 de angajați la sfârșitul anului 2019. 39 de angajați au contract de angajare cu Norofert SA, 2 cu Norofert Organics SRL și 1 cu Norofert Fitofarma SRL. Distribuția personalului Norofert pe funcții la nivel de grup:

<i>Departament</i>	<i>Angajați 2020</i>
DEPT. VÂNZĂRI	9
DEPT. ADMINISTRATIV/CONTABILITATE	4
DEPT. LOGISTICĂ	2
MARKETING	3
CONFORMITATE	1
DEPT. EXPORT	1

LABORATOR	3
UNITATEA DE PRODUCȚIE	11
DEPT. CULTURI SPECIALE	1
MANAGEMENT	4
DEPT. CREDIT & COLLECTION	3
TOTAL	42

Dintre angajați grupului, 60% sunt persoane cu studii superioare, și 40% cu studii medii.

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



## 1.10 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

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

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

Nu există litigii legate de protecția mediului înconjurător.

## 1.11 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Pe 20 august 2020, Norofert SA, a anunțat o alianță strategică cu Universitatea de Științe Agronomice și Medicină Veterinară din București (USAMV). Parteneriatul este axat pe două aspecte - cercetarea aplicată și internaționalizarea. Colaborarea presupune ca cercetătorii USAMV să dezvolte împreună cu Norofert produse noi care răspund nevoilor agriculturii ecologice, care vor fi apoi comercializate și vândute pe toate piețele activității Norofert, inclusiv în Statele Unite. Norofert și USAMV doresc să contribuie și la consolidarea capacităților practice ale generațiilor viitoare, prin educarea și formarea studenților. Accentul va fi pus pe agricultura viitorului și pe promovarea inovației și digitalizării în sector.

În cursul anului 2020, Norofert a desfășurat activități de cercetare și dezvoltare, ceea ce pentru emitent înseamnă dezvoltarea și îmbunătățirea formulărilor inputurilor sale agricole. În tabelul de mai jos este prezentată evoluția acestor eforturi. În 2020, Norofert a dezvoltat 22 de produse noi.

<i>Indicator</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
NUMĂRUL DE NOI FORMULE	50	22
NUMĂRUL DE FORMULE ÎMBUNĂTĂȚITE	50	72
NUMĂRUL DE NOI PRODUSE	25	22

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

În data de 07.12.2020, compania a informat acționarii că a depus o propunere de proiect pentru accesarea de fonduri europene pentru construirea unui Centru Integrat de Biotehnologie și Știința Solului. Centrul va fi specializat în trei tipuri de analize: analize ale solului pentru a determina carentele de nutrienți din ferme, necesare pentru recomandări exacte în legătură cu nutriția și protecția plantelor, analiza apei potabile și a apei utilizate pentru irigații, cea din urmă fiind esențială pentru a crește eficiența inputurilor precum și analiza multipesticide a recoltelor organice obținute de fermieri, obligatorie pentru a certifica lipsa oricărei urme de pesticide convenționale.

## 1.12 Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

### 1.12.1 RISCURI PRIVIND EMITENTUL ȘI ACTIVITATEA SA

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

atenuarea riscului. Fiind incluse în pachet, eventualele pierderi de marjă de la produse terțe sunt acoperite de marja mare de la alte produse din pachet, care sunt produse proprii.

**RISUL 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 două companii fiice, Norofert Fito și Norofert Organics, 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.

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

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

**RISUL DE CASH-FLOW** – acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. Perioadele din an în care compania este expusă riscului de cash-flow sunt lunile de dinainte de recoltare (iunie pentru rapița, iulie pentru grâu și octombrie pentru floarea soarelui și porumb). O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Riscul de cash-flow este limitat prin operațiuni de factoring pe 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 DOBANZILOR 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.

**RISCUL AFERENT BUNURILOR DETINUTE DE COMPANIE ȘI DEPRECIERE A STOCURILOR** - la 31 decembrie 2020, inventarul activelor curente ale Norofert includeau mărfuri cu o valoare totală de 2,004 milioane lei. Aceste mărfuri sunt 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 speciale de promovare a liniei Karisma. Pachetele sunt o parte integrantă a strategiei de marketing de promovare a liniei Karisma în rândul fermierilor ce practică agricultura în regim convențional.

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

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

**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 poprirei, 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 obligațiile ulterioare, în termenii agreeați.

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

- Februarie-mai, cu activitate de vârf în lunile martie-aprilie, este sezonul pentru semănatul culturilor de floarea-soarelui și porumb precum și aplicarea tratamentelor pentru grâu și semințe de rapiță însămânțate în toamnă care au ieșit din iarnă (adică au germinat și au supraviețuit sezonului de iarnă). Pentru cultivarea și tratarea acestor culturi, Norofert vinde produse proprii care au cea mai mare marjă de profitabilitate. Astfel, în prima jumătate a fiecărui an, compania generează majoritatea profitului total.
- August-octombrie, cu activitate de vârf de la mijlocul lunii septembrie până la sfârșitul lui octombrie, este sezonul pentru semănatul culturilor de grâu și rapiță. În timpul acestei campanii, Norofert vinde în primul rând pachete special concepute care conțin semințe, erbicide și îngrășăminte. Aceste pachete, alături de produsele liniei Karisma, includ și alte produse (semințe de grâu, erbicide și îngrășăminte cu azot) care nu sunt produse de Norofert, cauzând astfel o marjă de profitabilitate mai mică. Din acest motiv, în a doua jumătate a anului, Norofert înregistrează, în general, venituri mari dar profituri mai mici comparativ cu prima jumătate a anului.

În funcție de condițiile meteo ciclurile se pot extinde pe perioada specificată mai sus, afectând astfel vânzările companiei, în special vânzările produselor din liniile Norofert Organics și Norofert Karisma. Linia pentru fermieri mici și hobby gardening, Norofert FITO, este singura care nu este influențată în mod semnificativ de sezoanele agricole. Astfel, linia de producție a produselor FITO funcționează tot timpul anului și este de așteptat să asigure

Grupului un flux constant de numerar, deoarece termenul de plata pentru linia FITO este mai favorabil, go de zile fata de 280-360 de zile pentru celelalte două linii.

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

**RISC PRIVIND PROTECTIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL** – în cadrul derulării activității sale, compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Compania ia în calcul acest risc și ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale în vigoare. Emitentul ia toate măsurile de precauție impuse în acest domeniu, însă există posibilitatea ca, având în vedere că desfășoară relații comerciale cu diverși parteneri contractuali, aceștia să nu respecte pe deplin termenii contractuali relevanți și toate obligațiile referitoare la protecția datelor impuse acestora.

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

**RISCUL ASOCIAT ALTOR TIPURI DE LITIGII** - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

### 1.12.2 RISCURI GENERALE CU CARACTER SISTEMIC

**RISCURI ECONOMICE GENERALE** - activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața

financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

**RISCU ASOCIAT CU PANDEMIA DE COVID-19** - La momentul publicării acestui raport, România se confruntă cu izbucnirea COVID-19 (coronavirus) în toată țara, mai multe companii fiind nevoite să-și întrerupă operațiunile zilnice. În acest moment, performanța financiară a Norofert SA nu a fost încă afectată, deoarece vânzările din sectorul agricol continuă ca de obicei, însă există riscul ca în cazul în care situația actuală se prelungește și guvernul să ia măsuri mai restrictive, producția, vânzările și activitatea de livrare a emitentului ar putea fi afectată, în cele mai grave cazuri oprită, ceea ce va avea un efect negativ direct asupra rezultatului financiar al companiei. În momentul publicării acestui raport, compania a luat toate măsurile necesare pentru a-și proteja angajații și clienții și pentru a asigura continuitatea afacerii, care includ lucrul la distanță pentru personalul administrativ, distanțarea socială și măsurile de dezinfectare pentru personalul esențial din fabrici precum și monitorizarea constantă a situației pentru a asigura sănătatea și siguranța tuturor stakeholderilor. Deoarece situația actuală este încă în evoluție, compania gestionează zilnic toate riscurile legate de această situație și în cazul în care există măsuri care să aibă impact asupra performanței companiei, precum și previziuni pentru anul în curs, conducerea va informa acționarii prin un raport curent.

**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 INVESTITIILE DIN ROMANIA, 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 imprevizibil. România nu posedă toată infrastructura de afaceri, juridică și de reglementare care ar exista într-o economie dezvoltată. Legislația este supusă unor interpretări variate și este modificată frecvent.

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

---

### 1.13 Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

Creșterea vânzărilor în timpul campaniilor agricole din 2020 a demonstrat o mărire a cotei de piață pentru Norofert atât în nișa de agricultură ecologică, cât și în agricultura convențională. Pentru 2021, în ambele campanii agricole, Norofert își propune să vândă 350.000 de litri de produse proprii, atât din linia Karisma, cât și din linia Organics. Pentru a păstra un trend ascendent, Grupul trebuie să asigure continuitatea producției, precum și să continue investițiile în automatizări ulterioare ale liniei de producție. Numai prin aceste investiții, Norofert va reuși să rămână în fața concurenței și va putea oferi rezultate acționarilor săi.

La AGEA din 24.11.2021, acționarii Norofert au aprobat majorarea de capital social care este în desfășurare în momentul de față. Majorarea capitalului social este menită să alimenteze investițiile strategice care vor ajuta



Norofert să își crească capacitatea de producție și marjele operaționale, în beneficiul tuturor acționarilor. Majorarea capitalului social va alimenta următoarele trei investiții:

#### **i. Instalarea unei linii de fabricație îngrășăminte de sol de mare capacitate**

Îngrășămintele de sol îndeplinesc un rol primordial, fiind baza oricărei culturi. Acestea se aplică la începutul fiecărui nou ciclu agricol pentru a asigura dezvoltarea normală și sănătoasă a plantelor. În prezent, Norofert are un portofoliu limitat de îngrășăminte pentru sol, ce nu poate atinge potențialul maxim din cauza lipsei unei linii de producție de mare capacitate. Cu o instalație de producție adecvată, Norofert va avea oportunitatea de a-și extinde portofoliul de îngrășăminte de sol pentru a acoperi toată plaja de fertilizare macro și micro a culturilor cheie: grâu, floarea-soarelui, porumb și rapiță. În prezent, departamentul de cercetare lucrează la 3 formule unice care vor ajuta la acoperirea necesarului fermierilor în sistem ecologic:

- îngrășăminte de sol cu 12% azot;
- îngrășăminte de sol cu o formulă echilibrată de NPK (azot, fosfor și potasiu);
- îngrășăminte de sol cu fosfor și microelemente.

Toate produsele de mai sus vor fi dezvoltate folosind tehnologie proprietatea Norofert, BioChain. Îngrășămintele de sol vor fi produse sub forma granulată solidă, cu dimensiuni între 3 și 5 mm pentru a fi ușor răspândite pe câmp. Ambalajele în care vor fi comercializate vor varia de la saci de 10 kg pentru gama hobby și până la saci de 500 kg pentru fermele mari organice.

Vânzările pentru primul sezon agricol (primăvara / toamna 2021) sunt estimate la aproximativ 2000 de tone de îngrășăminte granulate de sol. Prețul mediu pe tona de îngrășământ de sol este de 385 euro (fara TVA), cu o marjă brută estimată la 40%. Se estimează că vânzările vor crește cu 20-30% în fiecare an ca urmare a cererii ridicate pentru această categorie de produse. Mai mult, este important să subliniem că, în urma investiției, Norofert va deveni cel mai mare producător de îngrășăminte de sol din România. Toate produsele concurente sunt importate și, având în vedere timpii de tranzit lungi, acest lucru are un impact negativ direct asupra disponibilității produselor și a nivelului lor de vânzări. Având o linie proprie de producție a îngrășămintelor de sol în România, Norofert va avea un avantaj competitiv unic față de toți ceilalți jucători prezenți în România.

Capitalul necesar pentru această investiție este de 280.000 euro pentru linia de producție, la care se adaugă încă 150.000 euro pentru achiziția de materii prime care vor asigura producția necesară pentru două sezoane agricole. Modificările necesare pentru implementarea acestei linii de producție în cadrul unității din Filipeștii de Pădure vor costa aproximativ 30.000 euro, iar suprafața totală ocupată de aceasta va fi de aproximativ 950 mp din hala principală.

#### **ii. Mărirea capacității și calității liniei de producție pastile efervescente**

În ciuda pandemiei mondiale de COVID-19, înființarea filialei Norofert SUA, LLC în statul Ohio, precum și omologarea primelor produse de pe piața SUA au fost finalizate în prima parte a anului 2020. Produsele Norofert sunt disponibile în prezent pentru achiziționare în SUA și campania de marketing cu loturi demonstrative la cultura de porumb în statul Ohio a început în septembrie 2020. Se așteaptă ca pastilele efervescente să fie produsul vedetă al portofoliului Norofert SUA, LLC și conducerea estimează că acestea vor reprezenta o parte semnificativă a vânzărilor pe piața SUA în 2021. Prin urmare, conducerea consideră că este importantă creșterea capacității și calității liniei de producție a tabletelor efervescente din Filipeștii de Pădure, unde vor fi produse în prima fază tabletele efervescente pentru piața din SUA. În a doua fază, odată ce Norofert își va stabili o prezență solidă pe piața SUA, producția se va muta în statul Ohio.

#### **iii. Capital de lucru**

Orice capital rămas din operațiunea de majorare a capitalului va fi direcționat către achiziționarea de materii prime, precum și, dacă este necesar, creditarea clienților în timpul campaniei de primăvară și toamna 2021.

## II. Activele corporale ale emitentului

### 2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea emitentului

Compania desfășoară activități de producție în fabrica din Filipeștii de Pădure (jud. Prahova), înființată în august 2019, unde se află linia de producție atât în formă lichidă cât și de tablete efervescente pentru liniile Norofert Organics, Norofert Karisma și Norofert FITO.

#### FILIFEȘTII DE PĂDURE

Fabrica din Filipeștii de Pădure are o suprafață de 1700 mp pentru producție, dotată cu pod rulant de 2.5t și rafturi de depozitare, platformă betonată de 5000 mp, spații birouri de 150 mp și spații de depozitare de 600 mp. Utilajele disponibile la această facilitate de producție sunt:

- 15 bazine de inox de 1.500 L cu sistem de barbotare și dozare automata a materiei prime;
- 6 bazine de inox de 2.500 L cu sistem de temperatură controlată, sistem de barbotare și pompă de evacuare a amestecului către linia de ambalare;
- Linie de ambalare în bidoane de 20, 10 și 5 L;
- Linie de etichetare bidoane 20, 10 și 5 L;
- Presă pastile efervescente de mare capacitate, cu forță de presare reglabilă, amplasată într-o cameră cu temperatură și umiditate controlate;
- Motostivuitoare 2,5t, liză electrică 1,5t și lize manuale de 700 kg;
- Laborator de evaluare mostre pentru loturile de produs, analize de sol și analiza proprietăților fizico-chimice ale produselor proprii.
- 3 prese peleți (două de capacitate medie, una de capacitate mare);
- 1 crusher mill (moară cu ciocanele);
- 1 rezervor vertical de stocare oțel capacitate 2500 l cu valvă de aer;
- 3 rezervoare alimentare de oțel capacitate 1500 l;
- 3 rezervoare alimentare de oțel capacitate 200 l;
- Compresoare de aer, generatoare de energie electrică;
- Sistem computerizat de control al temperaturii în tancurile de mixare
- Sistem marcaj lot și data de fabricație pentru bidoane și dopuri

Transportul materialelor și al mărfurilor este facilitat de 2 mijloace de transport de capacitate de 3.5 t și, respectiv 700 kg.

#### SEDIUL DIN BUCUREȘTI

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

Pe lângă acestea, având în vedere specificul activității companiei, precum și echipa numeroasă de vânzări care se deplasează în toată țara pentru a vinde produse Norofert fermierilor, compania are în prezent 25 mijloace de transport.

### 2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților emitentului

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

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

## 2.3 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.

Compania are un contract de leasing cu OTP Leasing, în baza căruia a achiziționat în cursul anului 2020:

- 1 autoturism Renault Koleos (rulat).

Tot pe parcursul anului 2020, compania a mai achiziționat prin RCI Leasing:

- 2 autoturisme Dacia Duster.

Tot în baza aceluiași contract de leasing cu OTP Leasing, Compania a achiziționat următoarele 16 autoturisme în cursul anului 2019:

- 14 autoturisme Jeep Renegade;
- 1 autoturism Dacia Duster;
- 1 autoturism Mercedes G-Class (rulat).

Cele 16 autovehicule sunt achiziționate de Norofert Fitofarma SRL sub contract de leasing de 5 ani cu OTP Leasing, plățile fiind corelate cu evoluția anotimpurilor agricole. Astfel, compania efectuează prima plată în august (după recolta de grâu) și a doua plată în octombrie (după recolta de porumb și floarea soarelui).

În plus, Norofert SA are 6 mașini suplimentare achiziționate în leasing:

- 1 autoturism Fiat 500 (rulat, contract cu IDEA Leasing IFN SA);
- 1 autoturism Infiniti M37 (rulat, prin Idea Leasing IFN SA);
- 1 autoturism Dacia Logan Laureate (RCI Leasing Romania IFN SA);
- 1 autoturism Dacia Logan MCV (RCI Leasing Romania IFN SA);
- 1 autoturism Infiniti Q5 (rulat, Idea Leasing IFN SA);
- 1 autoturism Dacia Dokker Van (Unicredit Leasing Corporation IFN SA).

## III. Piața valorilor mobiliare emise de emitent

### 3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise

Acțiunile Norofert au debutat pe segmentul SMT al Bursii de Valori București pe 3 martie 2020 și se tranzacționează sub simbolul NRF. În 2020, Norofert a fost cea mai tranzacționată companie locală de pe piața AeRO. Rata ridicată a lichidității a fost susținută de baza relativ mare a acționarilor, de peste 1.000 acționari.

Între prima zi de tranzacționare a acțiunilor NRF și 31 decembrie 2020, capitalizarea bursieră a Norofert a crescut de 820%. În 2020, investitorii au efectuat 30.788 de tranzacții cu acțiuni NRF în valoare de 63.770.200 lei.

Conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din 28 aprilie 2020, pe 20 mai, a fost înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului (ONRC) majorarea capitalului social cu emisiunea de noi acțiuni, prin capitalizarea unei părți din profitul net al companiei aferent exercițiului financiar 2019 și aprobarea versiunii actualizate a Actului Constitutiv, pentru a reflecta majorarea menționată. În urma înregistrării la ONRC, capitalul social subscris și vărsat al companiei a crescut de la 802.394 lei la 3.209.576 lei, iar numărul de acțiuni comune a crescut de la 2.005.985 la 8.023.940. Acțiunile comune și-au păstrat valoarea nominală de 0,4 lei fiecare. Acțiunile gratuite au fost încărcate în conturile investitorilor la 20 iulie 2020, în conformitate cu calendarul anunțat.

Pe parcursul perioadei raportate, au fost realizate tranzacții de vânzare/cumpărare de acțiuni care intră sub incidența art. 19 din Regulamentul UE 596/2014 privind abuzul de piață, de către Vlad Popescu, CEO și Președinte al Consiliului de Administrație, și Ileana Popescu, acționar semnificativ și o persoană aflată într-o legătură apropiată cu Vlad Popescu. Toate tranzacțiile au fost raportate în piață prin intermediul unor rapoarte curente.

Pe 31.12.2020, structura acționariatului Norofert era următoarea:

<b>Acționar</b>	<b>Număr de acțiuni</b>	<b>% din capitalul social</b>
POPESCU VLAD ANDREI	3.104.874	38.6951 %
POPESCU ILEANA	1.525.600	19.0131 %
ALEXE MARIAN-MARIUS	928.928	11.5770 %
Alți investitori / free-float	2.464.538	30.7148 %
<b>TOTAL</b>	<b>8.023.940</b>	<b>100%</b>

### 3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende

Consiliul de Administrație al Norofert S.A. ("Societatea") declară că Societatea își asumă angajamentul de a respecta Principiile de Guvernanță 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, Societatea se obligă să adopte o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Societatea declară că o va respecta. În consecință, Consiliul de Administrație al Societății enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

- 1) Societatea 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 Societate.
- 2) Norofert S.A. este o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, atât timp cât are asigurat accesul la capital pentru realizarea investițiilor necesare. În conformitate cu informațiile incluse în documentul de ofertă furnizat investitorilor de către companie înaintea plasamentului privat pentru

acțiuni care a avut loc în iulie 2019, incluse și în memorandumul pentru listare publicat pe site-ul emitentului și pe site-ul BVB înainte de listarea companiei pe AeRO în martie 2020, Consiliul își propune să își recompenseze investitorii prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de Societate. În acest mod, capitalul va fi păstrat de către companie și investit în activități și cheltuieli care urmăresc creșterea valorii afacerii, în timp ce investitorii vor fi recompensați, pentru contribuția lor, cu acțiuni gratuite.

- 3) Propunerea privind distribuirea dividendelor sub forma de acțiuni cu titlu gratuit, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Societății, iar hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.
- 4) 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 Societății, ori de câte ori intervin informații suplimentare relevante privind distribuirea de dividende.

---

### 3.3. Descrierea oricăror activități a emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni

---

Nu este cazul – emitentul nederulând astfel de operațiuni în ultimii 3 ani.

---

### 3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mama deținute de filiale

---

Niciuna dintre societăți afiliate nu deține acțiuni sau obligațiuni emise de Norofert SA.

---

### 3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

---

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

În data de 5 iunie 2020, obligațiunile corporative au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București, sub simbolul NRF25. Plata primului cupon, în valoare de 4,2384 lei brut/obligațiune, a fost efectuată la data de 27 iulie 2020 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligarilor la data de referință 13 iulie 2020. A doua plată a cuponului, în valoare de 4,2849 lei brut/obligațiune, a fost efectuată la data de 27 ianuarie 2021 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligarilor la data de referință 13 ianuarie 2021.

Al treilea cupon este datorat în data de 27.07.2021 și compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.

## IV. Conducerea emitentului

### 4.1. Prezentarea listei administratorilor emitentului

Societatea Norofert SA este administrată de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 (trei) membri desemnați de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Membrii Consiliului de Administrație pot fi cetățeni romani sau străini, persoane fizice sau juridice, fără limitare, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare. Mandatul membrilor Consiliului de Administrație are o durată de 4 (patru) ani, cu excepția primului mandat al administratorilor, care este de 2 (doi) ani.

Administrarea societății Norofert S.A este asigurată de către următorii membri, care servesc un mandat de 2 (doi) ani care se încheie la 28.06.2021:

**VLAD ANDREI POPESCU**

*PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ȘI CEO NOROFERT SA*

Vlad Popescu a fost strategul principal al re poziționării afacerii ca prim importator de inputuri ecologice, apoi ca prim producător românesc de fertilizatori și fitosanitare pentru agricultura ecologica. Sub conducerea sa, Norofert a lansat produsele revoluționare sub forma tabletelor efervescente pe piață europeană și, în anul 2018, vânzările grupului au depășit 9 milioane de lei, cu o marja a profitului de 41%.

#### **Educație:**

- 2010 Diploma de Licență în Științe Politice la Școala Națională de Studii Politice și Administrative din București

#### **Experiența profesională:**

- 2015 – prezent: Norofert SA, CEO
- 2008 – 2015: Norofert SA, Reprezentant vânzări

**Procent de deținere:** Vlad Popescu deține 38.69% din capitalul social al Norofert S.A.

**Remunerație:** Vlad Popescu nu a fost remunerat în anul 2020 în calitate de Președinte al Consiliului Administrativ.

#### **Informații adiționale, conform reglementarilor legale:**

- În prezent Vlad este asociat activ în Norofert Organics SRL, Norofert Fitofarma SRL, Norofert Agri SRL, Bio Danubius Inputs SRL, Greenwich Technologies SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Vlad nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Vlad.
- Vlad nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

## IULIANA MUSAT\*

### MEMBRU INDEPENDENT CA NOROFERT SA

*\*Mandatul doamnei Iuliana Musat s-a încheiat în data de 21.03.2021 prin demisie, așa cum a fost comunicat în Raportul Curent nr. 14/2021 al emitentului.*

Iuliana Mușat are peste 20 ani de experiență pe piețele de capital și în domeniul financiar. Ea a asistat atât companii de stat, cât și private în IPO-uri și tranzacții majore derulate la Bursa de Valori București. În prezent, Iuliana ocupă funcția de Investment Banking Senior Director în cadrul Raiffeisen Bank România, deținând anterior funcția de CFO și COO la Raiffeisen Capital & Investment. Între anii 2000 și 2014, a făcut parte din Consiliul de Administrație al aceleiași instituții.

#### Educație:

- 1997 Diplomă de Licență în Contabilitate și Finanțe de la Academia de Studii Economice din București
- 1991 Diplomă de Licență în Inginerie Aerospațială de la Universitatea Politehnică din București

#### Experiența profesională:

- 2014 – prezent: Raiffeisen Bank, Director Senior de Investiții
- 2002 – 2014: Raiffeisen Capital & Investment, CFO/COO
- 2000 – 2014: Raiffeisen Capital & Investment, Membru Consiliu de Administrație
- 1998 – 2002: Raiffeisen Capital & Investment, CFO
- 1997 – 1998: Leo Burnett, Director Finanțe & IT
- 1996 – 1997: NEI Group, Expert contabil și operator credit/Director trezorerie

**Procent de deținere:** Iuliana Musat deține 0.077% din capitalul social al Norofert S.A.

**Remuneratie:** Iuliana Mușat a fost remunerată în 2020 în calitate de membru independent în Consiliul de Administrație cu un salariu net de 3.000 lei/lună.

#### Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Iuliana deține poziția de Director Senior de Investiții în cadrul Raiffeisen Bank.
- În ultimii 5 ani, Iuliane nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Iuliana.
- Iuliana nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

## ZUZANNA ANNA KUREK\*

### MEMBRU CA NOROFERT SA

*\*Mandatul doamnei Zuzanna Kurek s-a încheiat în data de 19.03.2021 prin demisie, așa cum a fost comunicat în Raportul Curent nr 13/2021 al emitentului.*

Zuzanna Kurek deține o experiență îndelungată pe piața de capital românească, atât în calitate de Director de Marketing și Dezvoltare la Bursa de Valori București în perioada 2016-2018, având ca rol promovarea pieței de capital în rândul antreprenorilor români și a standardelor și practicilor de guvernare corporativă în rândul

emitenților listați, dar și ca expert consultant pentru companiile românești în ultimii 7 ani, în aria de comunicare și relații cu investitorii.

**Educație:**

- 2013 Master (LLM) în European Law de la Universitatea Maastricht, Olanda
- 2013 Master (MA) în Media Studies de la Universitatea Maastricht, Olanda
- 2012 Licență (LLB) în European Law de la Universitatea Maastricht, Olanda

**Experiența profesională:**

- 2018 – prezent: Cornerstone Communications, CEO & Fondator
- 2016 – 2018: Bursa de Valori București, Director Departament Business Development & Marketing
- 2014 – 2016: Bursa de Valori București, Specialist Relații cu Investitorii & Relații Publice
- 2013 – 2014: IBM, Specialist Marketing
- 2010 – 2013: Maastricht University, Asistent Marketing

**Procent de deținere:** Zuzanna Kurek deține 0.012% din capitalul social al Norofert S.A.

**Remuneratie:** Zuzanna Kurek nu a fost remunerată în 2020 în calitate de membru al Consiliului de Administrație.

**Informații adiționale, conform reglementarilor legale:**

- În prezent Zuzanna este partener activ în Cornerstone Communications SRL.
- În ultimii 5 ani, Zuzannei nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Zuzanna.
- Zuzanna nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

În 2020 au avut loc 10 ședințe ale Consiliului de Administrație. Toți cei 3 membri au participat la toate ședințele Consiliului de Administrație.

---

## 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

---

Conducerea executivă a societății este asigurată de:

**VLAD ANDREI POPESCU****PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SI CEO NOROFERT SA**

CV-ul mai sus. În 2020, salariul directorului general a fost de 10.000 de lei net pe lună. Nu s-au distribuit bonusuri către CEO în cursul anului 2020. Mandatul de director general este încheiat pe durată nelimitată.

**IULIA GRĂDINARU****DIRECTOR EXECUTIV, NOROFERT SA**

Iulia Grădinaru are o experiență de aproximativ 8 ani în sectorul de agribusiness. Absolventă a USAMV București, deține un master în Management și Inginerie Economică și este doctorand în ultimul an în cadrul aceleiași universități. În prezent ocupă poziția de Director Executiv în cadrul Norofert SA, anterior activând tot în piața îngrășămintelor și a semințelor. De asemenea, Iulia Grădinaru se ocupă de strategia de marketing a companiei. Mandatul dumneaei este încheiat pe durată nedeterminată.

**Educație:**



- 2016 – prezent – Doctorand USAMV
- 2011 – 2012 – Curs Direct Marketing Academy, Budapesta, Ungaria
- 2006 – 2008 – Masterat, USAMV
- 2001 – 2006 – Facultatea de Management și Inginerie Economica, USAMV

**Experiența profesională:**

- 2019 – prezent: Director Executiv, Norofert SA
- 2019 – 2019: Director Comercial, Norofert SA
- 2017 – 2019: Director Dezvoltare, CLC Bioinnovaton SRL
- 2013 – 2017: Director Marketing, Caussade Semences Est Europa SRL
- 2008 – 2013: Print Manager, Studio Moderna SRL
- 2006 – 2008: Analist Vânzări, Standard Snacks SRL

**Procent de deținere:** Iulia Grădinaru nu deține, la momentul redactării prezentului raport, acțiuni la Norofert S.A.

**Informații adiționale, conform reglementarilor legale:**

- Iulia nu este implicată în nicio alta activitate în altă parte decât cea a emitentului.
- În ultimii 3 ani, Iulia nu a fost membru al consiliului de administrație sau supervizare a altor societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, Iuliei nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Iulia.
- Iulia nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului.

## V. Situația financiar-contabilă

### 5.1. Elemente de bilanț

#### POZIȚIA FINANCIARĂ CONSOLIDATĂ AL GRUPULUI NOROFERT

Indicatori de bilanț (lei)	2019	2020	Evoluție %
<b>Active imobilizate, din care:</b>	<b>2.083.592 lei</b>	<b>2.590.398 lei</b>	<b>24%</b>
Imobilizări necorporale	221 lei	746 lei	238%
Imobilizări corporale	1.703.519 lei	2.157.011 lei	27%
Imobilizări financiare	58.601 lei	49.061 lei	-16%
Imobilizări în curs de investiție	321.251 lei	383.580 lei	19%
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>24.658.333 lei</b>	<b>36.215.837 lei</b>	<b>47%</b>
<b>Stocuri</b>	<b>4.830.478 lei</b>	<b>9.921.734 lei</b>	<b>105%</b>
Materii prime și materiale consumabile	394.590 lei	1.049.053 lei	166%
Obiecte de inventar	- lei	- lei	0%
Produce finite	37.142 lei	3.292.568 lei	8765%
Producție în curs de execuție	-	2.328.900 lei	100%
Mărfuri	4.333.892 lei	2.155.243 lei	-50%
Ambalaje	29.410 lei	16.769 lei	-43%
Active biologice de natura stocurilor	- lei	- lei	0%
Avansuri achiziție de stocuri	35.444 lei	1.079.201 lei	2945%
<b>Creanțe</b>	<b>18.981.863 lei</b>	<b>25.945.445 lei</b>	<b>37%</b>
Creanțe comerciale	17.475.963 lei	23.179.109 lei	33%
Creanțe cu societăți afiliate	- lei	- lei	0%
Creanțe acționari	- lei	- lei	0%
Alte active	1.505.900 lei	2.766.336 lei	84%
<b>Investiții pe termen scurt</b>	<b>- lei</b>	<b>- lei</b>	<b>0%</b>
<b>Casa și conturi la bănci</b>	<b>845.992 lei</b>	<b>348.658 lei</b>	<b>-59%</b>
<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>59.218 lei</b>	<b>26.170 lei</b>	<b>-56%</b>
<b>Total activ</b>	<b>26.801.143 lei</b>	<b>38.832.405 lei</b>	<b>45%</b>
<b>Datorii curente, din care:</b>	<b>9.925.234 lei</b>	<b>8.674.089 lei</b>	<b>-13%</b>
Furnizori terți	8.147.010 lei	4.347.053 lei	-47%
Datorii cu societățile afiliate	- lei	- lei	0%
Datorii bancare	203.967 lei	1.151.092 lei	464%
Datorii față de acționari	25.600 lei	19.400 lei	-24%
Leasing financiar	- lei	195.196 lei	100%
Alte datorii pe termen scurt	1.548.657 lei	2.961.348 lei	91%
<b>Datorii pe termen lung, din care:</b>	<b>1.011.265 lei</b>	<b>13.083.125 lei</b>	<b>1194%</b>
Datorii bancare	- lei	681.809 lei	100%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	- lei	11.500.000 lei	100%
Leasing financiar	1.011.265 lei	901.316 lei	-11%

Provizioane	- lei	- lei	0%
Venituri în avans	21.322 lei	36.156 lei	70%
<b>Total Datorii</b>	<b>10.957.821 lei</b>	<b>21.793.370 lei</b>	<b>99%</b>
<b>Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>15.843.322 lei</b>	<b>17.423.381 lei</b>	<b>10%</b>
Capital subscris și vărsat	802.794 lei	3.209.976 lei	300%
Prime de capital	6.458.456 lei	6.458.456 lei	0%
Rezerve legale	150.359 lei	583.128 lei	288%
Alte rezerve	8.240 lei	8.240 lei	0%
Profitul sau pierderea reportată	3.950.655 lei	3.788.490 lei	-4%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	4.622.417 lei	3.803.860 lei	-18%
Repartizarea profitului	( 149.639) lei	(428.769 lei)	187%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>26.801.143 lei</b>	<b>39.216.751 lei</b>	<b>46%</b>

### POZIȚIA FINANCIARĂ INDIVIDUALĂ NOROFERT SA

Indicatori de bilanț (lei)	2019	2020	Evoluție %
<b>Active imobilizate, din care:</b>	<b>908.433 lei</b>	<b>1.729.772 lei</b>	<b>90%</b>
Imobilizări necorporale	- lei	746 lei	100%
Imobilizări corporale	488.981 lei	1.256.785 lei	157%
Imobilizări financiare	98.201 lei	88.661 lei	-10%
Imobilizări în curs de investiție	321.251 lei	383.580 lei	19%
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>19.738.392 lei</b>	<b>31.962.592 lei</b>	<b>62%</b>
<b>Stocuri</b>	<b>2.646.034 lei</b>	<b>8.183.962 lei</b>	<b>209%</b>
Materii prime și materiale consumabile	213.213 lei	889.920 lei	317%
Obiecte de inventar	- lei	- lei	0%
Produse finite	36.415 lei	2.134.211 lei	5761%
Productie în curs de executie	- lei	2.328.900 lei	100%
Mărfuri	2.332.336 lei	1.735.745 lei	-26%
Ambalaje	28.626 lei	15.985 lei	-44%
Active biologice de natura stocurilor	- lei	- lei	0%
Avansuri achiziție de stocuri	35.444 lei	1.079.201 lei	2945%
<b>Creanțe</b>	<b>17.092.358 lei</b>	<b>23.655.106 lei</b>	<b>38%</b>
Creanțe comerciale	12.526.852 lei	18.839.380 lei	50%
Creanțe cu societăți afiliate	3.252.027 lei	3.079.185 lei	-5%
Creanțe acționari	- lei	- lei	0%
Alte active	1.313.479 lei	1.736.541 lei	32%
<b>Investiții pe termen scurt</b>	<b>- lei</b>	<b>- lei</b>	<b>0%</b>
<b>Casa și conturi la bănci</b>	<b>126.147 lei</b>	<b>123.524 lei</b>	<b>-2%</b>
<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>48.309 lei</b>	<b>18.607 lei</b>	<b>-61%</b>
<b>Total activ</b>	<b>20.821.281 lei</b>	<b>33.710.971 lei</b>	<b>62%</b>
<b>Datorii curente, din care:</b>	<b>10.475.029 lei</b>	<b>9.323.344 lei</b>	<b>-11%</b>

Furnizori terți	7.343.896 lei	3.721.485 lei	-49%
Datorii cu societățile afiliate	1.713.293 lei	1.547.279 lei	-10%
Datorii bancare	203.967 lei	1.151.092 lei	464%
Datorii față de acționari	- lei	- lei	0%
Leasing financiar	- lei	195.196 lei	0%
Alte datorii pe termen scurt	1.213.873 lei	2.708.292 lei	123%
<b>Datorii pe termen lung, din care:</b>	<b>127.980 lei</b>	<b>11.712.510 lei</b>	<b>9052%</b>
Datorii bancare	- lei	- lei	100%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	- lei	11.500.000 lei	100%
Leasing financiar	127.980 lei	212.510 lei	66%
<b>Provizioane</b>	<b>- lei</b>	<b>- lei</b>	<b>0%</b>
<b>Venituri în avans</b>	<b>21.322 lei</b>	<b>36.156 lei</b>	<b>70%</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>10.603.009 lei</b>	<b>21.072.010 lei</b>	<b>99%</b>
<b>Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>10.196.951 lei</b>	<b>13.022.865 lei</b>	<b>28%</b>
Capital subscris și vărsat	802.394 lei	3.209.576 lei	300%
Prime de capital	6.458.456 lei	6.458.456 lei	0%
Rezerve legale	146.359 lei	575.128 lei	293%
Alte rezerve	8.240 lei	8.240 lei	0%
Profitul sau pierderea reportată	- lei	- 1.849.481 lei	-100%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.927.181 lei	5.049.715 lei	73%
Repartizarea profitului	(145.679) lei	- 428.769 lei	194%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>20.821.282 lei</b>	<b>34.094.875 lei</b>	<b>64%</b>

Pentru poziția financiară a Norofert SA din ultimii 4 ani (2016 - 2019), invităm acționarii să parcurgă raportul anual pentru 2019, disponibil [aici](#).

## 5.2. Contul de profit și pierderi

### REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE NOROFERT GRUP

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	2019	2020	Evoluție %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>14.798.106 lei</b>	<b>31.183.917 lei</b>	<b>111%</b>
Cifra de afaceri	14.859.551 lei	24.377.595 lei	64%
Variația stocurilor	(106.655) lei	6.091.152 lei	5811%
Alte venituri din exploatare	45.210 lei	715.170 lei	1482%
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>9.511.107 lei</b>	<b>23.200.881 lei</b>	<b>144%</b>
Cheltuieli cu materialul, din care:	5.209.635 lei	12.060.805 lei	132%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	573.468 lei	2.855.293 lei	398%
Cheltuieli privind mărfurile	4.606.531 lei	8.867.045 lei	92%
Alte cheltuieli materiale	29.636 lei	338.467 lei	1042%
Cheltuieli cu personalul	1.964.869 lei	4.333.997 lei	121%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	(124.006) lei	1.108.851 lei	994%

Alte cheltuieli de exploatare	2.460.609 lei	5.697.228 lei	<b>132%</b>
<b>Rezultat operațional</b>	5.286.999 lei	7.983.036 lei	51%
<b>Venituri financiare</b>	34.489 lei	226.472 lei	557%
<b>Cheltuieli financiare</b>	110.399 lei	3.392.782 lei	2973%
<b>Rezultat financiar</b>	(75.910) lei	(3.166.310) lei	4071%
<b>Venituri totale</b>	14.832.595 lei	31.410.389 lei	112%
<b>Cheltuieli totale</b>	9.621.506 lei	26.593.663 lei	176%
<b>Rezultat brut</b>	5.211.089 lei	4.816.726 lei	-8%
Impozitul pe profit/alte impozite	588.672 lei	1.013.308 lei	<b>72%</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>4.622.417 lei</b>	<b>3.803.418 lei</b>	<b>-18%</b>

### REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE NOROFERT SA

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	2019	2020	Evoluție %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>14.608.428 lei</b>	<b>30.576.551 lei</b>	<b>109%</b>
Cifra de afaceri	14.670.599 lei	24.923.735 lei	70%
Variația stocurilor	(107.382) lei	4.937.646 lei	-4698%
Alte venituri din exploatare	45.211 lei	715.170 lei	1482%
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>11.082.712 lei</b>	<b>21.444.207 lei</b>	<b>93%</b>
Cheltuieli cu materialul, din care:	7.864.981 lei	11.645.970 lei	48%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	801.008 lei	3.670.882 lei	358%
Cheltuieli privind mărfurile	6.839.003 lei	7.685.478 lei	12%
Alte cheltuieli materiale	224.970 lei	289.610 lei	29%
Cheltuieli cu personalul	1.459.853 lei	3.751.798 lei	157%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	(252.111) lei	780.820 lei	-410%
Alte cheltuieli de exploatare	2.009.989 lei	5.265.619 lei	162%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>3.525.716 lei</b>	<b>9.132.344 lei</b>	<b>159%</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>34.488 lei</b>	<b>226.472 lei</b>	<b>557%</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>89.452 lei</b>	<b>3.309.589 lei</b>	<b>3600%</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(54.964) lei</b>	<b>3.083.116 lei</b>	<b>5509%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>14.642.916 lei</b>	<b>30.803.024 lei</b>	<b>110%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>11.172.164 lei</b>	<b>24.753.796 lei</b>	<b>122%</b>
<b>Rezultat brut</b>	<b>3.470.752 lei</b>	<b>6.049.228 lei</b>	<b>74%</b>
Impozitul pe profit/alte impozite	543.571 lei	999.513 lei	84%
<b>Rezultat net</b>	<b>2.927.181 lei</b>	<b>5.049.715 lei</b>	<b>73%</b>

Pentru contul de profit și pierderi al Norofert SA din ultimii 4 ani (2016 – 2019), invităm acționarii să parcurgă raportul anual, disponibil [aici](#).

### 5.3. Cash-flow

#### CASH FLOW STATEMENT – NOROFERT SA

Descriere	Rd.	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
+ Profit sau pierdere	1	513.994 lei	2.927.181 lei	5.049.715 lei
+ Amortizări și Provizioane	2	518.853 lei	- 252.110 lei	780.820 lei
- Variația stocurilor (-/+)	3	424.800 lei	1.731.320 lei	8.064.094 lei
- Variația creanțelor (-/+)	4	894.932 lei	13.535.999 lei	6.562.747 lei
+ Variația datoriilor comerciale (-/+)	5	487.260 lei	6.070.675 lei	- 1.067.065 lei
+ Variația altor datoriilor (-/+)	6	29.821 lei	1.007.782 lei	1.934.011 lei
<b>+= Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>	<b>7</b>	<b>230.196 lei</b>	<b>- 5.513.791 lei</b>	<b>- 5.787.099 lei</b>
- Investitii efectuate - total. din care:	8	180.545 lei	408.239 lei	821.338 lei
<b>+= Flux de numerar din activitatea de investiții</b>	<b>9</b>	<b>- 180.545 lei</b>	<b>- 408.239 lei</b>	<b>- 821.338 lei</b>
+ Variația sumelor datorate instituțiilor de credit (=) total. din	10	73.182 lei	- 725.821 lei	- 8.615.781 lei
+ Credite pe termen scurt (sub 1 an)	11	66.924 lei	- 662.807 lei	- 878.729 lei
+ Credite pe termen mediu și lung	12	6.258 lei	- 63.014 lei	- 7.737.053 lei
+ Obligațiuni	14	-	-	11.500.000 lei
<b>+= Flux de numerar din activitatea financiară</b>	<b>15</b>	<b>73.182 lei</b>	<b>- 725.821 lei</b>	<b>2.884.219 lei</b>
- Variația altor elemente de activ (-/+)	16	- 72 lei	44.804 lei	- 29.702 lei
+ Variația altor elemente de pasiv (-/+)	17	- 568.200 lei	6.764.778 lei	3.691.893 lei
<b>+= Flux de numerar din alte activități</b>	<b>18</b>	<b>- 568.128 lei</b>	<b>6.719.974 lei</b>	<b>3.721.595 lei</b>
<b>+ Disponibilități bănești la începutul perioadei</b>	<b>19</b>	<b>499.318 lei</b>	<b>54.024 lei</b>	<b>126.147 lei</b>
<b>+= Flux de numerar net</b>	<b>20</b>	<b>-445.295 lei</b>	<b>72.123 lei</b>	<b>- 2.623 lei</b>
<b>+ Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei</b>	<b>21</b>	<b>54.023 lei</b>	<b>126.147 lei</b>	<b>123.524 lei</b>

## VI. Principii de Guvernantă Corporativă

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernantă Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	RESPECTĂ PARȚIAL	EXPLICATII
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)</b>				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (regulament de guvernantă) care include termenii de referință/responsabilitățile consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei consiliului și o separare clară a responsabilităților între consiliu și conducerea executivă.	√		Norofert are un regulament intern al Consiliului, care este inclus în codul de guvernantă corporativă al companiei, disponibil pe website-ul Norofert.
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 cunoștința consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. Toate angajamentele profesionale ale membrilor consiliului pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al consiliului trebuie să prezinte consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de consiliu.	√		Membrii consiliului de administrație au transmis consiliului informații despre independența și relația lor cu oricare dintre acționari ce dețin peste 5% din voturi.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale consiliului.		√	Raportul include numărul de ședințe ale Consiliului de Administrație din 2020. Raportul nu include informații despre evaluarea consiliului.
<b>SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN</b>				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de consiliu.		√	Compania nu are o politică formală, dar la nivel intern, angajații sunt conștienți de faptul că astfel de contracte necesită aprobarea Consiliului.

B2.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct directorului general și, după caz, consiliului.		√	Compania nu avea în 2020 auditor intern.
-----	--	--	---	--

### SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Societatea 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.		√	Norofert include în raportul său anual informații despre remunerarea membrilor consiliului și a CEO-ului pentru exercițiul financiar 2020.
-----	---	--	---	--

### SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		√	Norofert 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 Norofert, care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;		√	Regulamentele cheie ale Norofert pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		√	CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Norofert, precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;		√	Toate rapoartele curente și periodice ale Norofert 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;		√	Toate informațiile legate de AGA Norofert 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, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;		√	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Norofert, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea,		√	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Norofert, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.



	reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.			
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	√		Datele de contact pentru departamentul de IR al Norofert pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a societății.	√		Politica de dividend a societății este disponibilă pe site-ul Norofert, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	√		Politica Norofert privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		Norofert organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la punctul de lucru al companiei din București.
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.	√		Norofert emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în România.
D6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	√		Norofert organizează anual „Ziua Investitorului Norofert” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

## VII. Declarație

București, 24 iunie 2021

Subsemnatul Popescu Vlad Andrei, in calitate de Președinte Consiliului de Administrație Norofert SA, societate cu sediul social in București sector 5, Str. Petrache Poenaru Nr. 26, Room 8, cod unic de înregistrare 12972762 , număr de ordin la Oficiul Registrul Comerțului J40/4222/2000, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul C. Pen., cu privire la falsul in declarații, următoarele:

- 1) După cunoștințele mele, raportarea contabila a fost întocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile si oferă o imagine corecta si conforma cu realitatea contabila a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit si pierdere ale Societății;
- 2) Raportul Anual aferent perioadei 01.01.2020 - 31.12.2020, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum si Autorității de Supraveghere Financiara, prezinta in mod corect si complet informațiile despre Societate.

Președinte Consiliu de Administrație

Vlad Andrei Popescu

**Raportul auditorilor independenti catre actionarii  
NOROFERT SA**

**Raport asupra situatiilor financiare 31 Decembrie 2020**

**Opinie cu rezerve**

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii NOROFERT SA, cu sediul in Bucuresti, Str. Petrache Poenaru, Nr. 26, Cam. 8, Sector 5, cod fiscal RO 12972762 („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, emise de societate la data de 15.04.2021, ca urmare a evenimentelor ulterioare, conform notei „Evenimente ulterioare”, care au avut loc intre data emiterii primului raport de audit din 23.03.2021 si data emiterii Situatiilor Financiare de la 31.12.2020.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

Total active	33,710,971 RON
Capitaluri proprii	13,022,865 RON
Cifra de afaceri	24,923,735 RON
Rezultatul anului	5,049,715 RON

In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor descrise in sectiunea Baza opiniei cu rezerve din raportul nostru, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela cu privire la pozitia a Societatii la 31 Decembrie 2020, precum si performanta sa financiara pentru exercitiul incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

**Baza opiniei cu rezerve**

1. La 31 Decembrie 2020 stocurile societatii sunt in suma de 8,183,962 RON, incluzand productie in curs de executie in suma de 2,328,900 RON. Conform detaliilor furnizate de societate calculul productiei in curs de executie este unul supraevaluat la 31 Decembrie 2020, el fiind evaluat la pret de vanzare. In calculul costului productiei in curs de executie societate a inclus: costul cerealelor (porumb si floarea soarelui) contractate dar nereceptionate de Norofert SA la 31.12.2020, avansuri furnizori si cota de costuri indirecte. Stocurile si rezultatul societatii la

- 31.12.2020 sunt supraevaluate cu suma de 2,328,900 RON reprezentand productie in curs de executie. Opinia noastra asupra situatiilor financiare atat pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019 cat si pentru 31 Decembrie 2018 a inclus rezerva asupra evaluarii stocurilor.
2. In Iunie 2020, societatea a afectat veniturile exercitiului financiar de la 31 Decembrie 2019 cu suma de 2,223,800 RON, prin stornarea unor facturi de venituri emise in 2019, ceea ce a dus la diminuarea rezultatului reportat de la 31 Decembrie 2019. Astfel, comparabilitatea sumelor raportate in contul de profit si pierdere, rezultat reportat, valoarea cifrei de afaceri, a stocurilor si a rezultatului, pentru exercitiul 2020 si 2019 nu este asigurata, cu suma mentionata anterior.
  3. La 31 Decembrie 2020, din suma de 20,271,683 RON, reprezentand creante comerciale, suma de 1,876,597 RON reprezinta creante cu parti afiliate / relationate. Din suma de 18,395,086 RON, creante comerciale altele decat cele cu parti afiliate / relationate, suma de 4,646,897 RON reprezinta creante mai vechi 365 zile pentru care societatea a constituit o ajustare de valoare de doar 349,825 RON, reprezentand 7.5% din creantele mai vechi de 365 zile. Societatea a rescadentat pentru 2021 o parte din creantele mai vechi de 365 zile si anume suma 2,978,697 RON. Astfel creantele societatii la 31 Decembrie 2020 nu sunt evaluate la valoarea probabila de incasare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare atat pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019 cat si pentru 31 Decembrie 2018 a inclus rezerva asupra creantelor societatii.

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform Codului etic al profesionistilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra cu rezerve asupra pozitiei financiare.

#### ***Aspecte cheie de audit***

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

*Aspect Cheie audit*

*Recunoasterea veniturilor*

A se vedea Nota 4 „Analiza rezultatului din exploatare”

Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in nota 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri in baza inteleggerilor contractuale incheiate cu clientii sai pentru vanzarea de produse finite si marfuri.

Veniturile sunt recunoscute la momentul predarii produselor finite si a marfurilor catre clienti, in baza contractelor incheiate.

*Modul de abordare in cadrul auditului*

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale societatii;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare si prevederilor contractuale referitoare la modalitatile de livrare;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2020 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

*Alte aspecte*

1. Atragem atentia asupra notei „Evenimente ulterioare” in care sunt descrise aspectele care au dus la modificarea Situatiilor Financiare de la 31.12.2020, inclusiv a opiniei de audit emisa pe data de 23.03.2021. Procedurile de audit cu privire la evenimentele ulterioare se limiteaza exclusiv la modificarea Situatiilor Financiare asa cum sunt descriese in nota „Evenimente ulterioare”. Societatea a corectat stocurile societatii la 31.12.2020 cu suma de 2,526,165 RON, reprezentand marfa vanduta pentru care nu s-a operat in financiar descarcarea de gestiune. Contabilizarea acestei erori la 31.12.2020 a dus la modificarea activelor societatii de la suma de 36,237,136 RON la 33,710,971 RON, rezultatul anului de la suma de 7,191,976 RON la suma de 5,049,715 RON si a capitalurilor proprii de la 15,165,126 RON la 13,022,865 RON.
2. Atragem atentia asupra Notei 6 – Principii, politici si metode contabile si Raportul Consiliului de Administratie in ceea ce priveste posibilul impact COVID-19. Nu se poate estima cum va evolua situatia, ceea ce determina incertitudini cu privire la dezvoltarea economica. Conducerea

- Societati a luat masuri si monitorizeaza continuu situatia, estimarea Conducerii fiind ca Societatea va fi capabila sa depaseasca aceasta situatie. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data emiterii acestor situatii financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activitatii viitoare a Societatii poate diferi de estimarea Conducerii. Opinia noastra de audit nu este modificata cu privire la acest aspect.
3. Situatiile financiare la 31 decembrie 2020 contin tranzactii cu partile afiliate si relationate conform Notei 10 "Alte informatii". Legislatia fiscala din Romania include principiul "valorii de piata", conform caruia tranzactiile intre parti afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Contribuabilii locali care desfasoara tranzactii cu partile afiliate trebuie sa intocmeasca si sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale, la solicitarea acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer. La data aprobarii acestor situatii financiare Societatea nu are pregatita documentarea preturilor de transfer. Managementul considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul unor posibile interpretari diferite ale autoritatilor fiscale nu pot fi estimate in mod credibil. Acesta ar putea modifica pozitia financiara si/sau rezultatul operatiunilor Societatii.
  4. Atragem atentia asupra Notei 10 "Alte informatii" in ceea ce priveste ajustarile de efectuat in contabilitate al caror efect nu poate fi estimate la acest moment.

### **Alte informatii**

Alte informatii includ Raportul Consiliului de Administratie, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului Consiliului de Administratie in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale, punctele 489-492 care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului Consiliului de Administratie care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul efectuat de noi asupra situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este de a cita celelalte informatii si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii, noi trebuie sa raportam acest lucru. Cu

exceptia impactului potential al aspectelor mentionate in paragraful "Bazele opiniei cu rezerve", nu avem nimic de raportat in acest sens.

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intrepreri a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor/asociatilor Societatii si se mentioneaza expres destinarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor/asociatilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii/asociatii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

#### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili de Situatiile Financiare***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control Intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

#### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau fraudă si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele ISA va detecta

intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, atat la nivel individual sau luate in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu standardele ISA, ne exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe intreg parcursul auditului. De asemenea:

- ✓ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- ✓ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- ✓ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- ✓ Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizarii de catre conducere a principiului continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia, in raportul de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, trebuie sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ✓ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
- ✓ Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru.



**Raport asupra conformitatii raportului Consiliului de Administratie cu situatiile financiare**

Pe langa responsabilitatile noastre de raportare conform standardelor ISA si descrise in sectiunea „Alte Informatii”, referitor la Raportul Consiliului de Administratie, noi am citit Raportul Consiliului de Administratie si raportam urmatoarele:

- a) in Raportul Consiliului de Administratie nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare la data de 31 Decembrie 2020, atasate;
- b) Raportul Consiliului de Administratie, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii dobandite in cursul auditului situatiilor financiare intocmite la data de 31 Decembrie 2020 cu privire la Societate si la mediul acesteia, cu exceptia impactului potential al aspectelor mentionate in “Bazele opiniei cu rezerve”, nu am identificat informatii eronate semnificative prezentate in Raportul Consiliului de Administratie.

In numele,

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. FA1263

Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registrul Public Electronic: FA 1263

**Auditor: Gabriela Ciacaru**

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. AF4044

Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registrul Public Electronic: AF 4044

Bucuresti,  
15.04.2021



## Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	802 394.00	0.00	3 209 576.00	0.00	0.00	0.00	2 407 182.00	0.00	3 209 576.00
1041	PRIME DE EMISIUNE	0.00	6 458 456.25	0.00	6 458 456.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 458 456.25
1061	REZERVA LEGALA - DIN PROFIT	0.00	146 359.00	0.00	146 359.00	0.00	302 461.00	0.00	302 461.00	0.00	448 820.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	8 240.00	0.00	8 240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 240.00
1171	REZULTATUL REPORTAT DIN ANII PRECEDENTI	0.18	0.00	0.00	374 319.34	0.00	0.00	0.00	2 781 501.52	0.00	374 319.34
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	0.00	2 223 800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2 575 000.00	2 223 800.00	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	2 927 180.52	0.00	5 884 418.30	4 108 491.64	3 274 787.88	36 963 375.40	39 085 909.42	0.00	5 049 714.54
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	145 679.00	0.00	0.00	0.00	302 461.00	0.00	302 461.00	145 679.00	302 461.00	0.00
1618	ALTE IMPR. DIN EMISIUNI DE OBLIG.	0.00	0.00	0.00	11 500 000.00	0.00	0.00	0.00	11 500 000.00	0.00	11 500 000.00
1621	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	203 967.39	0.00	136 307.07	86 306.93	862 947.20	153 967.25	862 947.20	0.00	912 947.34
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	133 484.16	0.00	405 303.53	16 802.42	19 203.58	284 848.12	539 088.65	0.00	407 704.69
1681	DOBANZI AFERENTE IMPRUMUTURILOR DIN OBLIGATIUNI	0.00	0.00	0.00	324 943.88	0.00	81 235.97	487 415.97	893 595.82	0.00	406 179.85
<b>Total sume clasa 1</b>		145 679.18	10 680 081.32	2 223 800.00	28 447 923.37	4 515 061.99	4 540 635.63	40 228 049.74	55 943 344.61	2 526 261.00	28 775 956.01
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	2 193.60	0.00	2 193.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 193.60	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	0.00	1 801.00	0.00	0.00	0.00	1 801.00	0.00	1 801.00	0.00
212	CONSTRUCTII	0.00	0.00	0.00	0.00	335 573.16	0.00	335 573.16	0.00	335 573.16	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	116 992.62	0.00	472 695.46	0.00	19 225.09	0.00	374 927.93	0.00	491 920.55	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	146 452.55	0.00	156 077.95	0.00	0.00	0.00	9 625.40	0.00	156 077.95	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	549 522.43	0.00	745 949.12	0.00	-104 952.45	-123 103.87	539 142.65	324 564.54	764 100.54	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	54 498.25	0.00	113 996.23	0.00	0.00	0.00	65 474.88	5 976.90	113 996.23	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	321 251.42	0.00	665 967.66	0.00	53 185.32	335 573.16	397 901.56	335 573.16	383 579.82	0.00
261	ACTIONI DETINUTE LA ENTITATILE AFLIATE	39 600.00	0.00	39 600.00	0.00	10.00	0.00	10.00	0.00	39 610.00	0.00
2678	ALTE CREAANTE IMOBILIZATE	58 601.00	0.00	48 951.50	0.00	100.00	0.00	-9 549.50	0.00	49 051.50	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	2 193.60	0.00	2 193.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 193.60
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	0.00	0.00	905.25	0.00	150.08	0.00	1 055.33	0.00	1 055.33

## Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	367 392.44	0.00	544 664.10	-5 129.39	20 184.39	34 734.61	237 320.05	0.00	569 977.88
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	11 091.97	0.00	32 198.23	0.00	2 707.04	3 984.64	27 797.94	0.00	34 905.27
	<b>Total sume clasa 2</b>	<b>1 289 111.87</b>	<b>380 678.01</b>	<b>2 247 232.52</b>	<b>579 961.18</b>	<b>298 011.73</b>	<b>235 510.80</b>	<b>1 753 626.33</b>	<b>932 287.92</b>	<b>2 337 904.35</b>	<b>608 132.08</b>
301	MATERII PRIME	213 212.56	0.00	1 037 901.74	0.00	386.43	240 089.04	4 129 194.13	3 544 207.56	798 199.13	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	63 661.19	0.00	28 128.06	68.00	267 699.65	175 978.40	91 721.25	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	0.00	0.00	149 125.52	149 125.52	160 358.28	160 358.28	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	15 678.61	15 678.61	82 258.45	82 258.45	0.00	0.00
321	MATERII PRIME IN CURS DE APROVIZIONARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	-0.01	0.00	0.00
327	MARFURI IN CURS DE APROVIZIONARE	0.00	0.00	749 355.50	0.00	-724 620.00	-644.50	70 599.50	45 219.50	25 380.00	0.00
328	AMBALAJE IN CURS DE APROVIZIONARE	0.00	0.00	0.00	0.00	946.64	0.00	946.64	0.00	946.64	0.00
331	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 328 900.00	0.00	2 715 729.30	386 829.30	2 328 900.00	0.00
345	PRODUSE FINITE	36 415.42	0.00	1 857 409.90	0.00	615.68	-97 133.62	6 224 611.91	4 305 868.13	1 955 159.20	0.00
348	DIFERENTE DE PRET LA PRODUSE	0.00	0.00	0.00	0.00	179 052.00	0.00	179 052.00	0.00	179 052.00	0.00
371	MARFURI	2 332 335.70	0.00	3 888 366.51	0.00	359 945.50	2 512 567.04	9 526 648.81	10 123 239.54	1 735 744.97	0.00
381	AMBALAJE	28 625.59	0.00	20 593.06	0.00	0.00	5 655.00	22 513.06	36 100.59	15 038.06	0.00
	<b>Total sume clasa 3</b>	<b>2 610 589.27</b>	<b>0.00</b>	<b>7 617 287.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2 338 158.44</b>	<b>2 825 305.09</b>	<b>23 379 611.70</b>	<b>18 860 069.72</b>	<b>7 130 141.25</b>	<b>0.00</b>
401	FURNIZORI	0.00	6 937 116.30	0.00	6 527 324.19	1 761 329.84	429 803.53	21 322 811.52	19 581 493.10	0.00	5 195 797.88
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	2 522.44	0.00	729.58	0.00	1 543.55	17 671.44	17 422.13	0.00	2 273.13
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	418 988.72	0.00	0.00	0.00	70 692.80	220 856.64	-126 839.28	0.00	70 692.80
4091	FURNIZORI - DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	35 444.10	0.00	392 079.85	0.00	691 161.79	29 420.77	1 151 734.01	133 357.24	1 053 820.87	0.00
4092	FURNIZORI - DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	30 286.58	0.00	40 006.58	0.00	-9 720.00	30 286.46	0.00	30 286.48	0.10	0.00
4111	CLIENTI	14 854 238.79	0.00	20 961 432.10	0.00	783 154.53	2 558 699.60	30 056 348.89	25 724 700.65	19 185 887.03	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	194 476.95	0.00	194 476.98	0.00	1 320 202.00	154 294.10	1 320 202.00	154 294.10	1 360 384.88	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	0.00	0.00	551 347.35	0.00	-476 111.35	0.00	4 658 774.61	4 583 538.61	75 236.00	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	1 699 160.30	0.00	288 957.56	56 402.96	0.00	126 442.96	-1 330 162.74	0.00	242 554.60
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	125 852.00	0.00	127 779.81	417 869.68	446 865.00	3 582 469.87	3 613 393.00	0.00	156 775.13
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	0.00	19 780.19	19 780.19	0.00	28 066.00	28 066.00	0.00	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 447.00	20 447.00	0.00	0.00
427	RETINERII DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	0.00	1 348.00	1 117.00	0.00	0.00	12 920.00	15 385.00	0.00	2 465.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	10 095.35	3.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-10 092.25	0.00	3.10
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	112 986.60	0.00	0.00	38 296.00	258 904.72	0.00	185 022.33	39 104.21	258 904.72	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	136 368.00	430 749.00	0.00	0.00	113 858.00	521 017.00	929 256.00	0.00	544 607.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	53 508.00	170 999.00	0.00	0.00	45 544.00	204 411.00	367 446.00	0.00	218 543.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	12 026.00	38 521.00	0.00	0.00	10 247.00	46 253.00	82 995.00	0.00	48 768.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	12 678.00	0.00	40 744.00	0.00	0.00	0.00	28 066.00	0.00	40 744.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	468 978.00	650 501.00	0.00	0.00	-282 806.25	749 596.00	648 312.75	0.00	367 694.75
4423	TVA DE PLATA	0.00	157 061.00	0.00	0.00	42 565.18	42 565.18	786 444.70	629 383.70	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	171 463.54	0.00	0.00	42 937.18	758 282.06	629 155.70	129 126.36	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	228.00	0.00	-20 866.75	-20 866.75	2 139 598.02	2 139 598.02	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	0.00	0.00	-3 784.24	-3 784.24	1 974 749.21	1 974 749.21	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	51 778.18	0.00	20 672.38	0.00	16 134.09	9 121.60	321 192.60	345 285.91	27 684.87	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	35 051.00	106 884.00	0.00	0.00	28 933.00	140 470.00	241 236.00	0.00	135 817.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	-87.97	38 555.11	0.00	0.00	594.84	445 054.03	484 271.95	0.00	39 149.95
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00	0.00	0.00
4511	DECONTARI IN TRE ENTITATILE AFILIAE	699 877.14	0.00	1 237 188.95	0.00	378 761.43	0.00	1 030 217.35	1 14 144.11	1 615 950.38	0.00
4531	DECONTARI CU ENTITATILE ASOCIATE SI ENTITATILE CONTROLATE	106 826.00	0.00	106 826.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106 826.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	843 020.33	0.00	700 229.22	0.00	10 528.52	8 064.80	1 412 606.75	1 552 934.14	702 692.94	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	183 565.84	151 489.60	0.00	22 069.80	8 547.00	599 037.83	553 438.79	0.00	137 966.80
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	48 309.23	0.00	38 849.88	0.00	17 392.22	37 635.31	92 245.84	121 948.28	18 606.79	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	160 257.10	0.00	705 342.76	0.00	254 374.50	473 559.67	2 058 412.55	1 730 512.06	486 157.59	0.00
4758	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	21 322.16	37 572.54	0.00	1 416.20	0.00	16 653.07	31 487.25	0.00	36 156.34
481	DECONTARI UNITATE SI SUBUNITATI	0.00	0.00	5 772.82	0.00	0.00	5 772.82	5 772.82	5 772.82	0.00	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREANTELOR -	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349 824.71	0.00	349 824.71	0.00	349 824.71

## Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
496	CLIENTI										
	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 528.53	0.00	10 528.53	0.00	10 528.53
	<b>Total sume clasa 4</b>	17 150 179.03	10 260 947.14	25 204 956.41	8 601 193.68	5 541 565.31	4 640 923.23	76 032 597.10	65 417 424.18	25 062 022.53	7 557 617.72
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	91 505.27	0.00	4 460.80	0.00	1 735 840.99	1 914 377.26	33 965 584.64	34 231 165.38	0.00	174 075.47
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	11 046.29	0.00	4 979.90	0.00	470 159.00	473 940.07	2 676 745.59	2 686 593.05	1 198.83	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	168.79	0.00	44 241.67	0.00	283 978.34	328 220.01	3 569 741.16	3 569 909.95	0.00	0.00
5186	DOBANZI DE PLATIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507.95	0.00	507.95	0.00	507.95
5311	CASA IN LEI	23 426.77	0.00	56 666.21	0.00	27 641.99	25 544.93	104 519.06	69 182.56	58 763.27	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	-4 680.47	0.00	7 400.47	2 720.00	65 410.00	55 410.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	230 133.29	0.00	83 967.27	314 100.56	488 066.41	488 066.41	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	0.00	0.00	621 309.59	621 309.59	6 234 844.89	6 234 844.89	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 5</b>	126 147.12	0.00	335 801.40	0.00	3 230 297.65	3 680 720.37	47 094 911.75	47 335 680.19	59 962.10	174 583.42
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	0.00	0.00	240 089.04	240 089.04	3 143 985.32	3 143 985.32	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	0.00	0.00	68.00	68.00	166 348.40	166 348.40	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	0.00	0.00	14 779.78	14 779.78	235 240.96	235 240.96	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	0.00	0.00	1 014.11	1 014.11	1 014.11	1 014.11	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 632.00	2 632.00	124 293.58	124 293.58	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	15 678.61	15 678.61	82 258.45	82 258.45	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	0.00	0.00	-13 378.59	-13 378.59	133 657.25	133 657.25	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	0.00	0.00	5 251.74	5 251.74	37 593.90	37 593.90	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 515 205.76	2 515 205.76	7 855 759.67	7 855 759.67	0.00	0.00
608	CHELT. PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	0.00	0.00	5 555.00	5 555.00	36 100.59	36 100.59	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMATE	0.00	0.00	0.00	0.00	80 964.81	80 964.81	170 282.33	170 282.33	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	23 854.28	23 854.28	232 206.69	232 206.69	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	54 105.21	54 105.21	596 322.92	596 322.92	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	3 702.50	3 702.50	61 009.29	61 009.29	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	0.00	0.00	8 547.00	8 547.00	75 215.00	75 215.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	15 106.15	15 106.15	93 892.81	93 892.81	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI	0.00	0.00	0.00	0.00	215 297.26	215 297.26	566 097.17	566 097.17	0.00	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	PUBLICITATE										
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	9 123.06	9 123.06	847 825.82	847 825.82	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 499.69	5 499.69	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	0.00	0.00	9 970.24	9 970.24	144 685.17	144 685.17	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 590.91	1 590.91	13 991.61	13 991.61	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	0.00	0.00	43 557.47	43 557.47	2 065 113.91	2 065 113.91	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 003.86	1 003.86	47 076.94	47 076.94	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	446 865.00	446 865.00	3 613 393.00	3 613 393.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	2 720.00	2 720.00	55 410.00	55 410.00	0.00	0.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	0.00	0.00	10 247.00	10 247.00	82 995.00	82 995.00	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	154 294.10	154 294.10	154 294.10	154 294.10	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	1 448.07	1 448.07	47 536.98	47 536.98	0.00	0.00
6582	DONATII ACORDATE	0.00	0.00	0.00	0.00	54.76	54.76	129 328.84	129 328.84	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	291 822.19	291 822.19	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	38 635.95	38 635.95	45 994.06	45 994.06	0.00	0.00
665	CHELT. DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.48	150.48	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	-3.58	-3.58	91 329.92	91 329.92	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	0.00	0.00	85 088.52	85 088.52	933 583.61	933 583.61	0.00	0.00
667	CHELT. CU SCONTURILE ACORDATE	0.00	0.00	0.00	0.00	4 060.69	4 060.69	2 282 651.12	2 282 651.12	0.00	0.00
668	ALTE CHELTUIELI FINANCIARE	0.00	0.00	0.00	0.00	152.48	152.48	1 873.64	1 873.64	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	23 041.51	23 041.51	266 173.32	266 173.32	0.00	0.00
6814	CHELT. CU AJUSTARILE PT. DEPREC. ACTIVE CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	360 353.24	360 353.24	360 353.24	360 353.24	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	0.00	0.00	-282 806.25	-282 806.25	999 512.75	999 512.75	0.00	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	<b>Total sume clasa 6</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	4 097 869.69	4 097 869.69	26 093 873.83	26 093 873.83	0.00	0.00
7015	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	0.00	0.00	-415 028.31	-415 028.31	20 953 892.97	20 953 892.97	0.00	0.00
703	VEN. DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	0.00	0.00	31.54	31.54	1 106.07	1 106.07	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	0.00	0.00	212.61	212.61	212.61	212.61	0.00	0.00
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	664 897.00	664 897.00	11 266 085.83	11 266 085.83	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	0.00	0.00	100.86	100.86	27 364.68	27 364.68	0.00	0.00
709	REDUCERI COMERCIALE ACORDATE	0.00	0.00	0.00	0.00	92 586.76	92 586.76	7 324 926.90	7 324 926.90	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	2 508 567.68	2 508 567.68	9 228 794.76	9 228 794.76	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39 354.38	39 354.38	0.00	0.00
7583	VEN. DIN CEDAREA ACTIVELOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	337 046.58	337 046.58	0.00	0.00
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	0.00	0.00	1 416.20	1 416.20	16 653.07	16 653.07	0.00	0.00
7586	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	322 105.00	322 105.00	322 116.03	322 116.03	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.00	0.00	9 973.44	9 973.44	83 221.46	83 221.46	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	908.33	908.33	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	0.00	0.00	0.00	0.00	4 027.00	4 027.00	142 045.02	142 045.02	0.00	0.00
768	ALTE VEN. FINANCIARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	297.50	297.50	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 7</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	3 188 889.78	3 188 889.78	49 744 026.19	49 744 026.19	0.00	0.00
	<b>Totaluri:</b>	21 321 706.47	21 321 706.47	37 629 078.23	37 629 078.23	23 209 854.59	23 209 854.59	264 326 696.64	264 326 696.64	37 116 291.23	37 116 291.23

Întocmit,  
 CARMEN MIRELA CONSTANTINESCU  
 Conducatorul compartimentului financiar-contabil,  
 MIRELA BARBU

S1003\_A1.0.0 11.02.2021 Tip situație financiară : BS

**Bifati numai dacă este cazul :**

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2020**

Suma de control **3.209.576**

Entitatea S.C. NOROFERT S.A

**Adresa**

Județ București Sector Sector 5 Localitate BUCUREȘTI

Strada PETRACHE POENARU Nr. 26 Bloc Scara Ap. Telefon 0214231240

Număr din registrul comerțului J40/4222/2000 Cod unic de înregistrare 1 2 9 7 2 7 6 2

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

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

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT PRESCURTAT**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori :	Capitaluri - total	13.022.865
	Capital subscris	3.209.576
	Profit/ pierdere	5.049.715

**ADMINISTRATOR,** Numele si prenumele POPESCU VLAD-ANDREI

**INTOCMIT,** Numele si prenumele CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**  
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit MGMT AUDIT & BPO SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 1263 CIF/ CUI 33928794

**FORMULAR NEVALIDAT**



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		746
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	810.233	1.640.365
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	98.201	88.661
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	908.434	1.729.772
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.646.033	8.183.962
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	17.092.359	23.655.106
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	17.092.359	23.655.106
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	126.147	123.524
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	19.864.539	31.962.592
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	48.309	18.607
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	48.309	18.444
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		163
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	10.475.029	8.939.441
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	9.416.497	23.024.601
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	10.324.931	24.754.536
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	127.980	11.712.509
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	21.322	36.156
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	21.322	36.156
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	21.322	16.994
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		19.162
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	802.394	3.209.576
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	802.394	3.209.576
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	6.458.456	6.458.456
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	154.599	457.060
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	1.849.481
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	2.927.181	5.049.715
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	145.679	302.461
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	10.196.951	13.022.865
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	10.196.951	13.022.865

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

POPESCU VLAD-ANDREI

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR  
NEVALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.670.599	24.923.735
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	2.528.116	20.982.576
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	13.061.307	11.266.086
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	918.824	7.324.927
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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		4.937.646
Sold D	07	08	107.382	
3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	45.211	715.170
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	2.426	16.653
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	14.608.428	30.576.551
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	801.008	3.670.882
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	215.119	252.016
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	9.851	37.594
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	7.026.983	7.855.760
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	187.980	170.282
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.459.853	3.751.798
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.423.851	3.668.803
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	36.002	82.995
10.a) Ajustări de valoare privind immobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	135.056	266.173
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	135.056	266.173
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-387.167	514.647

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	0	514.647
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	387.167	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>2.009.989</b>	<b>5.265.619</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.868.452	4.703.860
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	33.509	47.077
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	108.028	514.682
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>11.082.712</b>	<b>21.444.207</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	3.525.716	9.132.344
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>43</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>908</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>47</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>34.488</b>	<b>225.565</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>34.488</b>	<b>226.473</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>51</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>54</b>	<b>56</b>	<b>54.855</b>	<b>933.584</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>34.597</b>	<b>2.376.005</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>89.452</b>	<b>3.309.589</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	54.964	3.083.116

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	14.642.916	30.803.024
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	11.172.164	24.753.796
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	3.470.752	6.049.228
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	543.571	999.513
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67	0	0
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.927.181	5.049.715
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

POPESCU VLAD-ANDREI

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR  
NEVALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		5.049.715	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	1.034.896	1.034.896		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	1.034.896	1.034.896		
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08	1.034.896	1.034.896		
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, contributi si taxe 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				
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii		20	19	20		32	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	27		39	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>	
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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	352.267	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	4.297.125	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	55.410	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- 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		
- 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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	98.201	88.661
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	39.600	39.610
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	39.600	39.610
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	58.601	49.051
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	58.601	49.051
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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:</b>	68	57	12.562.296	19.905.558
- 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		
- 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)		449.102
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59		4.297.125
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	112.987	258.905
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	90.208	223.419
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	12.678	40.744
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	77.530	182.675
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	3.252.027	3.496.402
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		318.749



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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		35.543
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.158.413	1.203.613
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72	106.826	
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.051.587	1.203.613
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	23.427	58.763
- în lei (ct. 5311)	99	85	23.427	58.763
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	102.551	64.761
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	91.505	63.562
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	11.046	1.199
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	169	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	169	
- 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	10.603.009	7.595.185
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> 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 dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	203.967	
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	203.967	
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	133.484	407.705
- 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	7.343.896	3.953.039
- 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		
- 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)		210.790
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	135.947	159.243
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	888.856	1.378.444
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	189.876	761.150
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	698.980	617.294
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	1.713.293	1.558.279
- 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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	183.566	137.967		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	183.566	137.967		
- subventii nereluatare 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 clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		508		
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	802.394	3.209.576		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	802.394	3.209.576		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	2.194	2.194		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		75.215		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	802.394	X	3.209.576	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	58.427	7,28	30.902	0,96
- deținut de persoane fizice	170	151	743.967	92,72	3.178.674	99,04
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>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:</b>	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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

POPESCU VLAD-ANDREI

Semnatura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR  
NEVALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 din un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	2.194	1.801		X	3.995
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>2.194</b>	<b>1.801</b>		<b>X</b>	<b>3.995</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06				X	
Constructii	07		335.573			335.573
Instalatii tehnice si masini	08	666.514	914.071	324.565		1.256.020
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	200.950	75.100	5.977		270.073
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	321.251	397.902	335.573		383.580
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>1.188.715</b>	<b>1.722.646</b>	<b>666.115</b>		<b>2.245.246</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>98.201</b>	<b>17.059</b>	<b>26.599</b>	<b>X</b>	<b>88.661</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>1.289.110</b>	<b>1.741.506</b>	<b>692.714</b>		<b>2.337.902</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	2.194	1.055		3.249
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>2.194</b>	<b>1.055</b>		<b>3.249</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	367.390	237.320	34.734	569.976
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	11.092	27.798	3.985	34.905
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>378.482</b>	<b>265.118</b>	<b>38.719</b>	<b>604.881</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>380.676</b>	<b>266.173</b>	<b>38.719</b>	<b>608.130</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD-ANDREI

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR  
NEVALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul 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.

#### 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

Ori 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+).F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

**Nota 1 - Active Imobilizate**

31.12.2020

Variatia valorii brute, a amortizarii si a valorii contabila nete in crusul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2020 pe fiecare categorie de active imobilizate, se prezinta dupa cum urmeaza:

**Active imobilizate - cost**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta			
	sold la 01.01.2020	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	sold la 31.12.2020
Imobilizari necorporale	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizari	2194	1801	0	3995
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2194</b>	<b>1801</b>	<b>0</b>	<b>3995</b>
Imobilizari corporale	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	335573	0	335573
Instalatii tehnice si masini	666514	914071	324565	1256020
Alte instalatii, utilaje si mobilier	200950	75100	5977	270073
Investitii imobiliare	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0
Active biologice productive	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	321251	397902	335573	383580
Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1188715</b>	<b>1722646</b>	<b>666115</b>	<b>2245246</b>
Imobilizari financiare	98201	17059	26599	88661
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>1289110</b>	<b>1741506</b>	<b>692714</b>	<b>2337902</b>

**Active imobilizate - amortizari in cursul anului 2020**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta			
	sold la 01.01.2020	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	sold la 31.12.2020
Imobilizari necorporale	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizari	2194	1055	0	3249
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2194</b>	<b>1055</b>	<b>0</b>	<b>3249</b>
Imobilizari corporale	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	367390	237320	34734	569976
Alte instalatii, utilaje si mobilier	11092	27798	3985	34905
Investitii imobiliare	0	0	0	0

Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0
Active biologice productive	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>378482</b>	<b>265118</b>	<b>38719</b>	<b>604881</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL</b>	<b>380676</b>	<b>266173</b>	<b>38719</b>	<b>608130</b>

**Active imobilizate - ajustari de valoare in anul 2020**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta			
	sold la 01.01.2020	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	sold la 31.12.2020
Imobilizari necorporale	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizari	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imobilizari corporale	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0
Investitii imobiliare	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0
Active biologice productive	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imobilizari financiare	0	0	0	0
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In cursul anului 2020 principalele intrari de mijloace fixe au fost: achizitionarea a 2 autoturisme pentru desfasurarea activitatii pe teren si a unui sistem complet automatizat de control si mentinere a temperaturii in 16 rezervoare de inox.

Administrator,  
POPESCU VLAD-ANDREI

Intocmit,  
CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2020

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	360 354	0	360 354
Clients (ct.491)	17	0	349 825	0	349 825
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	10 529	0	10 529
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	360 354	0	360 354

S-au creat ajustari de valoare in procent de 30% din creantele mai vechi de 360 de zile, in suma de 360.354 RON.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	POPESCU VLAD-ANDREI
-----------------------	---------------------

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**NOTA - EVENIMENTE ULTERIOARE 31.12.2020**

Se prezinta:

- Majorarea capitalului social in scopul asigurarii surselor de finantare necesare pentru implementarea planului de dezvoltare a activitatii, achizitia de noi mijloace de productie si imbunatatirea fluxului liniei de productie existente si asigurarea materiei prime pentru sezonul toamna 2021. La momentul actual, in contul BRD s-a strans suma de 6.969.133,77 RON iar in urma plasamentului privat din Faza 2 a Majorarii de Capital Social cu aport in numerar, suma totala rezultata va fi de 7.200.000 RON.
- Rescaderarea creantelor: Din cauza anului secetos 2020, clientii s-au aflat in incapacitate de plata la termenele stabilite initial si s-au intocmit la momentul respective acte aditionale de esalonare a platilor pana in vara si toamna 2021. Totalul sumelor este de 3.056.213,15 RON, din care la momentul actual s-a incasat deja o prima transa de 505.489,68 RON.
- Modificari stocuri: In vara anului 2020 s-a efectuat transferul gestiunii la un singur program de contabilitate, in urma caruia s-a constatat o diferenta valorica de marfuri in suma de 2.526.608 lei. Aceasta suma s-a corectat la situatiile financiare 31.12.2020. In scopul prevenirii unui astfel de eveniment in viitor si a oricaror erori contabile, societatea la momentul actual a angajat un Director Financiar pentru eficientizarea operatiunilor de control tehnic operativ, control financiar-preventiv si control intern de gestiune.
- Pentru buna desfasurare a activitatii, societatea a semnat un contract de servicii de organizare si tinere a contabilitatii.
- La momentul actual s-a inceput implementarea unui sistem software ERP – WIZROM pentru imbunatatirea fluxului operational intern, avand data de finalizare 01.07.2021.

**Administrator,**  
Numele si prenumele :  
POPESCU VLAD-ANDREI  
Semnatura \_\_\_\_\_

**Intocmit,**  
Numele si prenumele : CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA  
**DIRECTOR OPERATIUNI**  
Semnatura \_\_\_\_\_

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2020

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	5 049 715
- rezerva legala	2	302 461
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	4 747 254

**Administrator,**

Numele si prenumele :

POPESCU VLAD-ANDREI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2020

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	14 563 216	24 923 735
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	9 459 890	15 663 981
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	9 459 890	15 663 981
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	5 103 326	9 259 754
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 622 822	5 780 226
9. Alte venituri din exploatare	9	45 212	715 170
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	3 525 716	4 194 698

La rezultatul din exploatare se va adauga si o suma in cuantum 4.937.646 RON reprezentand venituri aferente din productia in curs de executie. Totalul efectiv va fi in valoare de 9.132.344 RON.

**Administrator,**

Numele si prenumele :

POPESCU VLAD-ANDREI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2020

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi (ct.261,263,265)	1	39 610	39 610	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	49 051	49 051	0	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	5	88 661	88 661	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	1 053 821	1 053 821	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	18 501 912	14 204 787	4 297 125	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	299 649	299 649	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	182 675	182 675	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	3 496 402	3 496 402	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	1 174 477	1 174 477	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>	14	24 708 936	20 411 811	4 297 125	0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	15	18 607	18 607	0	0
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	16	24 816 204	20 519 079	4 297 125	0
<b>DATORII</b>	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	11 500 000	0	11 500 000	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1 150 585	1 150 585	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	406 688	237 638	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	407 705	195 196	212 509	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	24	13 464 978	1 583 419	11 712 509	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	3 710 484	2 675 589	1 034 895	0
Cienti creditori (ct.419)	26	242 555	242 555	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	969 161	969 161	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	367 695	367 695	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	25 864	25 864	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	174 967	174 967	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 558 279	1 558 279	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	174 123	36 156	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	33	7 223 128	6 050 266	1 034 895	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	35	20 688 106	7 633 685	12 747 404	0

**POLITICA DE RECUPERARE A CREANTELOR:**

- evaluarea clientilor de către departamentul de risc, excluzand fermierii mici, fara istoric de buni platnici
- orientare spre o dispersie printr-o baza foarte larga de clienti mari din agricultura ecologica si conventională
- minimizarea riscului de finantare prin politici de risc adaptate pe linii de business
- 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) si financiar (cifra de afaceri, număr angajati, incidente CRC, stocuri, etc.)
- finantarea sau acordarea unei limite de credit se efectuează în baza criteriilor mai sus mentionate, fiecare limită de credit fiind securizată de instrumente de garantare sau garantii suplimentare solicitate în urma analizei clientului
- monitorizarea clientilor în vederea identificării unor eventuale situatii / modificări din punct de vedere juridic si financiar, intervenite în activitatea clientului căruia i s-a acordat LC (linie de creditare).
- monitorizarea 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 si punerea în executare a garantiilor, acolo unde este cazul.
- scopul acestor activități cuprinse în procedura de risc trebuie să permită o evaluare cât mai corectă a bonității clientului la momentul solicitării finantării si a capacității de plată viitoare a acestuia, astfel încât decizia de finantare să fie luată în conditii de risc zero de nerecuperare la termen si în totalitate a finantării acordate clientului.
- notificarea echipei comerciale cu privire la data scadentelor clientilor /distribuitorilor asignati, în vederea comunicării către acestia cu minim 30 zile înainte de data scadenta.
- posibilitatea reesalonării debitului restant, la cererea clientului, cauzata de conditii extreme ( calamitate totala/partială, seceta etc.) care conduc către imposibilitatea de plata a debitului la data scadenta stipulata în contract.

**POLITICA DE PLATA A DATORIILOR:**

- angajamentul de plata intervine în momentul unor livrări, prestatii sau în urma unor contracte de achizitii si iau act odata cu obtinerea dreptului de proprietate asupra bunurilor, lucrarilor, serviciilor si se lichideaza odata cu plata acestora.
- datoriile societății se evidentiază în contabilitate pe seama conturilor de terti iar stingerea lor se poate face prin: plata în numerar sau virament bancar, compensare.
- termenele de plata se evidentiază în baza unui scadar, conform contractelor, actelor aditionale, anexe.

**Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

31.12.2020

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

## 1. Principiul continuitatii activitatii:

In perioada de situatie de urgenta decretata de catre Guvernul Romaniei, munca in teren a reprezentantilor de vanzari Norofert este ingreunata de reticenta fermierilor de a accepta intalniri fata in fata cu colegii nostri.

Vanzarile prin telefon au inlocuit intalnirile din teren iar recomandările tehnice se bazeaza pe pozele trimise de fermieri cu problemele aparute in culturi. Situatia vanzarilor se preconizeaza sa ramana stabila, comparabila cu volumele vandute in anii precedenti, asumptie bazata pe nevoia de tratament a culturilor agricole, intr-un an in care cererea de alimente in general a crescut. Activitatea de productie, distributie si vanzare a Norofert nu este afectata major de situatia exceptionala actuala, cu mentiunea ca partea logistica a distributiei poate suferi intarzieri din cauza restrictiilor de trafic impuse de autoritat.

Norofert a luat toate masurile de precautie pentru a combate raspandirea Sars-CoV19 in cadrul personalului TESA, productie si echipa de vanzari: dotarea cu manusi, masti si substante dezinfectante pentru maini si suprafete. De asemenea, se realizeaza dezinfectarea suprafetelor din birou si fabrica precum si a mijloacelor de transport detinute de companie.

2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.

3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;

4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;

5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv; au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

La data de 31.12.2020 in cadrul conturilor bancare se afla suma de: 123.524 RON.

Politica de recuperare a creantelor:

Activitatea de recuperare creante presupune parcurgerea a trei etape:

1. CONTACTAREA DEBITORULUI: debitorul va fi contactat pentru a negocia si a stabili termene de plata insistand pe cat posibil pe varianta recuperarii amiabile

-solicitam angajamente de plata urmarind incheierea unor protocoale in situatiile in care documentele detinute nu sunt semnate, stampilate cu scopul recunoasterii la plata a documentelor aferente creantei.

2. NOTIFICAREA SCRISA ADRESATA DEBITORULUI: Vor fi transmise debitorului scrisori de instiintare asupra debitului restant, notificari ultimative prin care vor fi aduse la cunostinta debitorului actiunile juridice demarate precum si costurile aferente acestora (taxe judiciare de timbru, timbre judiciare, onorarii avocati si eventualele costuri cu executare silita).

3. PROCEDURA JUDICIARA DE RECUPERARE: Daca debitul nu poate fi recuperat pe cale amiabila in termen de 30 de zile de la demararea activitatilor de recuperare de catre societatea noastra.

Odata cu exercitiul 2020 s-a schimbat metoda de evaluare a productiei finite din cost standard in cost efectiv. Se mentine in continuare metoda de descarcare folosita ca si pana acum - FIFO (first in, first out - primul intrat, primul iesit).

**Administrator,**

Numele si prenumele :
POPESCU VLAD-ANDREI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

## **Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2020

### Nota 7

#### Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;

b) capitalul social subscris/patrimoniul entitatii;

Capitalul social subscris este in valoare de 3.209.576.00 RON si cu un total de 8.023.940 de actiuni - pentru o valoare nominala pe actiune de 0,40 RON. Actiunile sunt detinute de un numar de 1526 de investitori.

c) obligatiuni emise:

- tipul obligatiunilor emise; Obligatiuni corporative

- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni; Valoarea totala: 11.500.000 lei

- obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:

- valoarea nominala; 100 RON

- numar de obligatiuni emise: 115.000 buc

- dobanda anuala: 8,5% - platibila de 2 ori pe an.

- data maturitate: 27.01.2025

d) credite accesate:

IMM Invest - 1.300.000 RON

Credit de rulaj - 2.900.000 RON

#### **Administrator,**

Numele si prenumele :

POPESCU VLAD-ANDREI

#### **Intocmit,**

Numele si prenumele :

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2020

**Nota 8**

Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;

- Contract De Mandat Musat Iuliana: 24000 RON

- Contract De Mandat Vlad Popescu: 16000lei RON

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie. 0

c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;

Avansuri Vlad-Andrei Popescu: 186041 RON - la data curenta a raportului suma este restituita integral.

461.Vlad-Andrei Popescu: 22.750 RON

d) salariati:

- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie: 32

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; 3.456.618 RON (salarii platite) ; 156.775 RON (salarii de platit)

- cheltuieli cu asigurarile sociale 82.995 RON

- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

e) Societatea a beneficiat de reesalonare la plata datoriilor privind impozitele si taxele pe salariu conform OUG 181/2020.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	POPESCU VLAD-ANDREI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Nota 9 - Indicatori economico-financiar**

31.12.2020

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.79
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	1.23
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	11.39
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	2.48
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.50
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	715.48
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	302.00
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	77.16
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	14.83
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.69
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.56
b) Marja bruta din vanzari	12	23.82

**Administrator,**

Numele si prenumele :

POPESCU VLAD-ANDREI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Nota 10 - Alte informatii**

31.12.2020

Nota 10  
Alte informatii

Se prezinta:

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

Compania Norofert a fost fondata in anul 2000 de catre Florin Popescu, si pana astazi a ramas o afacere de familie, condusa in prezent de fiul acestuia, Vlad Popescu. Norofert produce ingrasaminte organice, produse fitosanitare organice, cum ar fi insecticide si fungicide, tratamente pentru seminte si tratamente foliare. De asemenea, Norofert are capacitatea de a dezvolta si produce ingrasaminte organice personalizate conform nevoilor specifice recoltelor, luand in considerare solul, conditiile.

b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

Activitatea companiilor este impartita in 4 entitati, cu Norofert SA fiind societatea-mama. Norofert Organics si Norofert Fitofarma sunt societati cu raspundere limitata (SRL), in care Norofert SA detine o participatie de 99% iar Vlad Popescu, CEO si Presedinte al Consiliului de Administratie, 1%. Norofert USA, LLC, este o companie cu raspundere limitata din Ohio, infiintata in aprilie 2020 ca parte a strategiei Norofert de extindere in SUA. Structura actionariatului Norofert SUA, LLC, este aceeași ca și în cazul celorlalte doua companii (Norofert SA detine o participatie de 99% iar Vlad Popescu, 1%). Norofert USA, LLC nu a desfasurat nicio activitate în 2020. Costurile asociate cu infiintarea si intretinerea companiei sunt sustinute de Norofert SA, iar aceste costuri se regasesc ca imprumut acordat NRF SUA.

Norofert SA detine 5% cota titluri de participare pentru firma Greenwich Technologies SRL. Aceasta s-a infiintat in ianuarie 2020 nu a avut activitate, in prezent este in curs de inchidere.

c) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
- masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
- plata impozitului pe profit a fost esalonata conform OUG 181/2020 privind esalonarea simplificata a platilor pe timp de pandemie.

d) Cifra de afaceri: 24.923.735 RON

e) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanțului au o asemenea importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

- Achizitionare ferma in cursul anului 2021 cu un impact estimat de 5.750.000 RON

- Ajustari de efectuat in contabilitate, o estimare a efectului nu poate sa fie facuta la acest moment.

f) Explicatii despre valoarea si natura:

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare; 0
- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans, Nu avem venituri in avans, ci doar cheltuieli in avans, ci doar cheltuieli in avans in suma de 18606.79 lei, Acestea sunt cheltuieli pentru RCA, programe de facturare, roviniete, chirie,

in situatia in care acestea sunt semnificative.

g) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. 16.802 RON

h) In cazul unui leasing financiar, locatarul va prezenta urmatoarele informatii:

- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing; Avem contracte de leasing de la Rci Leasing (4 auto), Unicredit Leasing (2 ato), Idea Leasing (4 auto) si OTP Leasing (2 auto) pentru masini auto si echipament Sistem complet automatizat de control si mentinere a temperaturii in 16 rezervoare de inox
- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidentia urmatoarele:

- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
  - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
  - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

i) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

j) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

k) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

l) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

m) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatie cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

Societatea are garantii gajate in valoare de 49051.50 RON, din care dintre care suma de 2.149,21 RON reprezentand un sold din 2010, 2.214,55 RON catre Metropolitan Developments, 809,64 RON catre GNB IMOB Export Business, 1.829 RON catre Apiveritas SRL, 16949.10 RON catre Massaci Mariana Isi 25.000 RON catre OMV Petrom

Marketing, 100 RON catre Compania de Apa Targoviste.

Totodata, NOROFERT SA a garantat pentru NOROFERT ORGANICS sa plateasca toate sumele datorate de catre utilizator in legatura cu contractul de leasing 14314N

care ajung la scadenta si nu sunt platite, pana la concurenta sumei de 21.184,80 EURO+TVA, la care se adauga orice alte costuri suportate de finantator in legatura cu

contractul de leasing. Pentru aceasta, NOROFERT SA a incheiat un contract de garantie cu OTP LEASING ROMANIA IFN SA la data de 26.09.2019.

n) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

o) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

Tranzatii intragrup:

- 4511.NOROFERT FITOFARMA - RULAJ CREDITOR 46.195,38 - IMPRUMUTURI INTRAGRUP
- 4111.NOROFERT FITOFARMA - RULAJ DEBITOR 480.040,52 - VANZARI INPUTURI AGRICOLE/MATERII PRIME
- 4111.NOROFERT FITOFARMA - RULAJ CREDITOR 760.050 - INCASARI DE LA NOROFERT FITOFARMA SRL
- 401.NOROFERT FITOFARMA - RULAJ CREDITOR 1.409.634,48 - ACHIZITIE INPUTURI AGRICOLE SI MICROAMBALATE - LINIA HOBBY GARDENING
- 401.NOROFERT FITOFARMA - RULAJ DEBITOR 1.378.948,30 - PLATI CATRE NOROFERT FITOFARMA SRL
- 261.NOROFERT FITOFARMA - SOLD DEBITOR 19.800 - PARTI SOCIALE DETINUTE
- 4511.NOROFERT ORGANICS - SOLD DEBITOR 1.140.206,75 - IMPRUMUTURI INTRAGRUP
- 461.NOROFERT ORGANICS - RULAJ DEBITOR 1.026,17 - PLATA IN NUMELE NOROFERT ORGANICS
- 4111.NOROFERT ORGANICS - RULAJ CREDITOR 565.248,50 - INCASARI DE LA NOROFERT ORGANICS SRL
- 401.NOROFERT ORGANICS - RULAJ CREDITOR 214.931,94 - INCHIRIERE AUTO
- 401.NOROFERT ORGANICS - RULAJ DEBITOR 411.631,94 - PLATI CATRE NOROFERT ORGANICS
- 418.NOROFERT ORGANICS - SOLD DEBITOR 75.236 - VANZARI MATERII PRIME
- 261.NOROFERT ORGANICS - SOLD DEBITOR 19.800 - PARTI SOCIALE DETINUTE
- 401.CORNERSTONE COMMUNICATIONS - SOLD CREDITOR 41.751,86 - SERVICII IR&PR
- 473.DECONTARI IN CURS DE CLARIFICARE - SOLD DEBITOR 486.157,59 - ACEST SOLD ESTE CLARIFICAT SI DIMINUAT IN PREZENT LA SUMA DE 219.482,06
- 401.BIO DANUBIUS INPUTS - SOLD CREDITOR 11.000
- 4118.BIO DANUBIUS INPUTS - SOLD DEBITOR 94.468,50
- 401.POPESCU F. VLAD-ANDREI PFA - SOLD CREDITOR 14.961
- 461.POPESCU VLAD - 303.004 RON

**Administrator,**

Numele si prenumele :
POPESCU VLAD-ANDREI

**Intocmit,**

Numele si prenumele :	CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA
Calitatea :	13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



## NOTA - EVENIMENTE ULTERIOARE 31.12.2020

Se prezinta:

- Majorarea capitalului social in scopul asigurarii surselor de finantare necesare pentru implementarea planului de dezvoltare a activitatii, achizitia de noi mijloace de productie si imbunatatirea fluxului liniei de productie existente si asigurarea materiei prime pentru sezonul toamna 2021. La momentul actual, in contul BRD s-a strans suma de 6.969.133,77 RON iar in urma plasamentului privat din Faza 2 a Majorarii de Capital Social cu aport in numerar, suma totala rezultata va fi de 7.200.000 RON.
- Rescaderentarea creantelor: Din cauza anului secetos 2020, clientii s-au aflat in incapacitate de plata la termenele stabilite initial si s-au intocmit la momentul respective acte aditionale de esalonare a platilor pana in vara si toamna 2021. Totalul sumelor este de 3.056.213,15 RON, din care la momentul actual s-a incasat deja o prima transa de 505.489,68 RON.
- Modificari stocuri: In vara anului 2020 s-a efectuat transferul gestiunii la un singur program de contabilitate, in urma caruia s-a constatat o diferenta valorica de marfuri in suma de 2.526.608 lei. Aceasta suma s-a corectat la situatiile financiare 31.12.2020. In scopul prevenirii unui astfel de eveniment in viitor si a oricaror erori contabile, societatea la momentul actual a angajat un Director Financiar pentru eficientizarea operatiunilor de control tehnic operativ, control financiar-preventiv si control intern de gestiune.
- Pentru buna desfasurare a activitatii, societatea a semnat un contract de servicii de organizare si tinere a contabilitatii.
- La momentul actual s-a inceput implementarea unui sistem software ERP – WIZROM pentru imbunatatirea fluxului operational intern, avand data de finalizare 01.07.2021.

**Administrator,**  
Numele si prenumele :  
POPESCU VLAD-ANDREI  
Semnatura \_\_\_\_\_

**Intocmit,**  
Numele si prenumele : CONSTANTINESCU CARMEN-MIRELA  
**DIRECTOR OPERATIUNI**  
Semnatura \_\_\_\_\_